



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 1444 DEL 16/12/2013

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011

		PRESENZE
Marini Catiussia	Presidente della Giunta	Assente
Casciari Carla	Vice Presidente della Giunta	Presente
Bracco Fabrizio Felice	Componente della Giunta	Presente
Cecchini Fernanda	Componente della Giunta	Presente
Paparelli Fabio	Componente della Giunta	Assente
Riommi Vincenzo	Componente della Giunta	Presente
Rometti Silvano	Componente della Giunta	Presente
Vinti Stefano	Componente della Giunta	Assente

Presidente: Carla Casciari

Segretario Verbalizzante: Catia Bertinelli

Efficace dal . 31 DIC. 2013

Il funzionario:

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta della Presidente Catiuscia Marini;

Preso atto:

- a) del parere favorevole di regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
- b) del parere favorevole sotto il profilo della legittimità espresso dal Dirigente competente;
- c) della dichiarazione del Dirigente medesimo che l'atto non comporta oneri a carico del Bilancio regionale;
- d) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

Visto l'art. 1, comma 291, Legge 23 dicembre 2005, n. 266 recante " Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2006)";

Visto l'art. 11 del Patto per la Salute 2010-2012 di cui all'Intesa Stato-Regioni del 3.12.2009;

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

Visto l'art. 22 del suddetto Decreto, che prevede l'istituzione della "Gestione Sanitaria Accentrata - GSA" presso le Regioni, per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito, deputata all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare le operazioni finanziate con risorse destinate ai servizi sanitari regionali;

Vista la Delibera della Giunta regionale dell'Umbria n. 1594 del 16.12.2011 recante "Individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118";

Richiamata la Delibera della Giunta regionale dell'Umbria n. 1174 del 1.10.2012 recante "Approvazione del nuovo Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale delle aziende del sistema sanitario regionale e della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi";

Preso atto che ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta GSA predispongono un **Bilancio Preventivo Economico annuale** che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26, un *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto

segue atto n. 1444

del

16.12.2013

Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i., una Nota illustrativa, un Piano triennale degli investimenti e una Relazione redatta dal responsabile della GSA presso la Regione;

Visto il Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale 15 luglio 2012 recante "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale" che ha modificato il *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i.;

Visto il Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013 recante "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale" che ha modificato lo *schema di Conto economico* previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011;

Considerato il comma 5 dell'art. 32 del D.Lgs. 118/2011 in base al quale la Giunta regionale approva i Bilanci Preventivi Economici annuali della GSA **entro il 31 dicembre** dell'anno precedente a quello cui si riferiscono;

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 1199 del 28.10.2013 recante "Indirizzi Vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2014";

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 2109 del 7.12.2005 che ha attivato la contabilità analitica ex artt. 94 e 97 della L.R. n. 13/2000;

Vista la Legge Regionale n. 9 del 09.04.2013 di approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, tra i cui Allegati figura la TABELLA N - Perimetrazione dei capitoli di entrata e di uscita relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale (art. 20, comma 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118);

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 302 del 12.04.2013 di approvazione del Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2013;

Vista la Legge Regionale n. 18 del 25.09.2013 di Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 1068 del 30.09.2013 con la quale è stato approvato il Bilancio di direzione assestato ai sensi dell'art. 50, comma 3, della L.R. 28/02/2000, n. 13;

Richiamate le variazioni di bilancio successive all'Assestamento: Delibera della Giunta regionale n. 1147 del 15.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1182 del 28.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1187 del 29.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1280 del 19.11.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1320 del 25.11.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1372 del 02.12.2013.

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

**DELIBERA**

- 1) di fare proprio il documento istruttorio e la conseguente proposta dell'Assessore, corredati dei pareri prescritti dal Regolamento interno della Giunta, che si allegano alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in essi contenute;
- 2) di approvare il **Bilancio Preventivo Economico annuale 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata** allegato al presente atto di cui costituisce parte integrante e sostanziale, redatto ai sensi degli artt. 25 e 26 del Decreto Legislativo 118/2011;
- 3) di disporre la pubblicazione integrale del presente atto sul sito internet della Regione ai sensi del comma 5 dell'art. 32 del D.Lgs. 118/2011.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
_____**IL PRESIDENTE**

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Bilancio Preventivo Economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011

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, aveva evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali, anche al fine di coordinamento della funzione di governo della spesa nonché all'attuazione del federalismo fiscale. Per tale scopo le Regioni effettuarono 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.

In tale contesto e 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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

In particolare, l'art. 22 del suddetto Decreto ha previsto che le Regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d'ora in poi denominato "Gestione Sanitaria Accentrata - GSA", 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.

La Regione Umbria con Delibera della Giunta regionale 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" della Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale e ed è stato nominato quale responsabile il Dirigente del Servizio citato.

Successivamente, con Delibera della Giunta regionale n. 1174 del 1.10.2012 recante "Approvazione del nuovo Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale delle aziende del sistema sanitario regionale e della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi" la Giunta regionale ha ridefinito il Piano dei Conti del sistema sanitario regionale per rispettare l'art. 27 del Decreto Legislativo 118/2011 secondo il quale ciascuna voce del Piano dei conti deve essere univocamente riconducibile ad una sola voce dei modelli di rilevazione Stato Patrimoniale (SP) o Conto Economico (CE).

L'art. 25 del D.Lgs. 118 ha poi stabilito che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta GSA predispongono un **Bilancio Preventivo Economico annuale** che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26. Al Conto Economico preventivo è allegato un *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il Bilancio è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale." il *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. è stato modificato in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011.

Coerentemente, con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013 recante "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale" lo *schema di Conto economico* previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE) così come modificato dal Decreto 15 giugno 2012.

Ai sensi dell'art. 32, la Giunta Regionale approva i suddetti Bilanci Preventivi Economici annuali delle regioni entro il **31 dicembre** dell'anno precedente a quello cui i Bilanci si riferiscono e entro sessanta giorni dalla data di approvazione, i bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione.

In assenza dell'approvazione del Bilancio regionale di previsione per l'esercizio finanziario 2014, il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo Economico annuale 2014 della GSA allegato al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale sulla base dei seguenti documenti:

- Legge Regionale n. 9 del 09.04.2013 di approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, tra i cui Allegati figura la TABELLA N - Perimetrazione dei capitoli di entrata e di uscita relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale (art. 20, comma 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- Delibera della Giunta regionale n. 302 del 12.04.2013 di approvazione del Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2013;
- Legge Regionale n. 18 del 25.09.2013 di Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- Delibera della Giunta regionale n. 1068 del 30.09.2013 con la quale è stato approvato il Bilancio di direzione assestato ai sensi dell'art. 50, comma 3, della L.R. 28/02/2000, n. 13;
- Variazioni di bilancio successive all'Assestamento: Delibera della Giunta regionale n. 1147 del 15.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1182 del 28.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1187 del 29.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1280 del 19.11.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1320 del 25.11.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1372 del 02.12.2013.

Inoltre, nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della Delibera della Giunta regionale n. 1199 del 28.10.2013 con la quale sono stati approvati gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014".

Perugia, lì 11/12/2013

L'istruttore
Donatella Bosco

Donatella Bosco



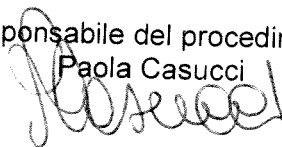
PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta: si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa del procedimento e si trasmette al Dirigente per le determinazioni di competenza.

Perugia, li 12/12/2013

Il responsabile del procedimento

Paola Casucci



PARERE DI LEGITTIMITÀ

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta;

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sull'atto è stato espresso:

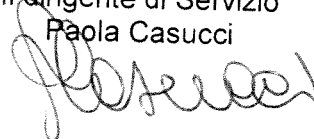
- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto e si dichiara che l'atto non comporta oneri a carico del Bilancio regionale;

Perugia, li 12/12/2013

Il dirigente di Servizio

Paola Casucci





Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE SALUTE E COESIONE SOCIALE

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione,

esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, lì 13/12/2013

IL DIRETTORE
EMILIO DUCA



Regione Umbria

Giunta Regionale

Assessorato regionale "Programmazione strategica generale, controllo strategico e coord.to delle Politiche Comunitarie. Rapp.ti con il Governo e con le Istituzioni dell'UE. Intese Istit.li di programma e accordi di programma quadro. Riforme Istituzionali e coord.to politiche del federalismo. Coord.to delle Politiche per l'Innovazione, la Green Economy e l'internazionalizzazione dell'Umbria. Coord.to per gli interventi per la sicurezza dei cittadini. Rapporti con le Università e i Centri di Ricerca. Agenzie regionali. Relazioni internazionali, coop.ne allo sviluppo, politiche per la pace. Politiche di parità genere e antidiscriminazione. Prot.ne civile, programmi di ricostruzione e sviluppo delle aree colpite dagli eventi sismici. Prog.ne ed organizzazione delle risorse finanziarie comprese quelle comunitarie. Affari istituzionali e semplificazione della P.A. Tutela della salute. Programmazione ed organizzazione sanitaria ivi compresa la gestione e valorizzazione del patrimonio sanitario - Sicurezza dei luoghi di lavoro - Sicurezza alimentare"

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011

PROPOSTA ASSESSORE

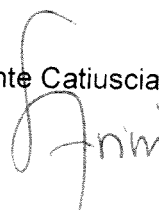
L'Assessore ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, li 13/12/2013

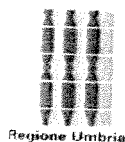
Presidente Catuscia Marini



Si dichiara il presente atto urgente

Perugia, li

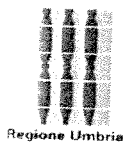
L'Assessore



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2014
(ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)**



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A: SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA 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"

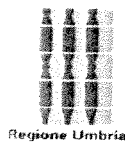
ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"

ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2014

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A:

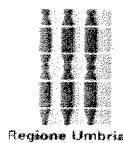
**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
PREVISTO DAL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 20 MARZO 2013
RECANTE "MODIFICA DEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE, DEL CONTO
ECONOMICO E DELLA NOTA INTEGRATIVA DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO
NAZIONALE"**

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013		VARIAZIONE 2014/2013	
	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	
			Importo %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/ esercizio			
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	60.230.000	64.373.000	-4.143.000 -6,4%
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	57.028.000	63.965.000	-6.937.000 -10,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.812.000	375.000	1.437.000 383,2%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiunte da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	0	0	- -
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiunte da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	0	0	- -
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.000.000	0	1.000.000 -
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	- -
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	- -
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	812.000	375.000	437.000 116,5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.390.000	33.000	1.357.000 4112,1%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.000	7.000	6.000 -85,7%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.347.000	26.000	1.321.000 5080,8%
4) da privati	42.000	0	42.000 -
d) Contributi in c/ esercizio - da privati	0	0	- -
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	- -
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	- -
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	- -
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	344.000	390.000	-46.000 -11,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	- -
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	- -
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	344.000	390.000	-46.000 -11,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.425.000	5.252.000	-827.000 -15,7%
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	0	0	- -
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	- -
9) Altri ricavi e proventi	0	0	- -
Totale A)	64.999.000	70.015.000	-5.016.000 -7,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni			
a) Acquisti di beni sanitari	2.103.000	1.577.000	526.000 33,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	0	0	- -
2) Acquisti di servizi sanitari	2.103.000	1.577.000	526.000 33,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	38.385.000	59.002.000	-20.617.000 -54,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	- -
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	- -
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	- -
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	- -
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	- -
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	- -
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.000.000	10.393.000	-2.393.000 -23,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	- -
j) Acquisti prestazioni terminali in convenzione	0	0	- -
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	- -
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	- -
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	- -
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	0	- -
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	29.185.000	17.986.000	11.199.000 62,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.200.000	2.000.000	-800.000 -40,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	- -
3) Acquisti di servizi non sanitari	0	28.623.000	-28.623.000 -100,0%
a) Servizi non sanitari	2.497.000	7.386.000	-4.889.000 -66,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.146.000	3.133.000	-1.987.000 -63,4%
c) Formazione	7.000	659.000	-652.000 -98,9%
4) Manutenzione e riparazione	1.344.000	3.594.000	-2.250.000 -62,6%
5) Godimento di beni di terzi	0	0	- -
6) Costi del personale	33.000	0	33.000 -
a) Personale dirigente medico	0	0	- -
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	- -
c) Personale comparto ruolo sanitario	0	0	- -
d) Personale dirigente altri ruoli	0	0	- -
e) Personale comparto altri ruoli	0	0	- -
7) Oneri diversi di gestione	0	0	- -
8) Ammortamenti	0	83.000	-83.000 -100,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	- -
b) Ammortamenti dei Fabbricati	0	0	- -
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	- -
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	- -
10) Variazione delle rimanenze	0	0	- -
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	- -
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	- -
11) Accantonamenti	0	0	- -
a) Accantonamenti per rischi	15.900.000	0	15.900.000 -
b) Accantonamenti per premio operosità	14.000.000	0	14.000.000 -
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	- -
d) Altri accantonamenti	0	0	- -
Totale B)	58.918.000	68.048.000	-9.130.000 -13,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
	6.081.000	1.967.000	4.114.000 209,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	1.000	-1.000 -100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	- -
Totale C)	0	1.000	-1.000 -100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	- -
2) Svalutazioni	0	0	- -
Totale D)	0	0	- -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0	0	- -

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
2) Oneri straordinari	0	0	-	-
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	-	-
Totale E)	0	0	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	6.081.000	1.968.000	4.113.000	209,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	0	16.000	-16.000	-100,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	16.000	-16.000	-100,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	0	0	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	0	16.000	-16.000	-100,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.081.000	1.952.000	4.129.000	211,5%



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A1:

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

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio		
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	60.230	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	57.028	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	33.538	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	23.490	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.812	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.000	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1.000	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	812	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	812	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.390	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.347	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	42	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	+
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata	-	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	344	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	344	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.425	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.425	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.400	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.400	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	25	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	64.999	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	2.103	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.103	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.095	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	8	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	40.882	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	38.385	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.000	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	8.000	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoenoia)	-	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Area ospedaliera	-	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Area specialistica	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Area sanità pubblica	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Altro	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	29.185	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	56	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	15.000	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	14.129	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.200	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.200	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.200	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	+

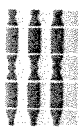
Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.497	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	1.146	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.146	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.136	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	7	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	7	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.344	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.344	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privata	-	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	33	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	33	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	33	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	-	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	-	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	15.900	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	14.000	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	14.000	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.900	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.900	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	58.918	+
		C) Proventi e oneri finanziari	-	+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2014 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.081	+/-
		Imposte e tasse	-	+
	YA0010	Y.1) IRAP	-	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	-	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	-	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	6.081	+/-



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Clac

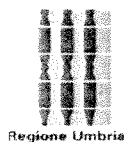
REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B

PIANO INVESTIMENTI 2014			
FONTI		IMPIEGHI	
Mutuo regionale l.r. n. 7/04	2.571.801,09		
TOTALE L.R. N. 7/04	2.571.801,09		
Art. 20 l.n. 67/88	53.179.901,93		
		Azienda U.S.L. Umbria 2	21.434.884,22
		Azienda Ospedaliera di Perugia	5.672.631,58
TOTALE ART. 20 L.N. 67/88	53.179.901,93	Azienda Ospedaliera di Terni	18.392.502,16
Fondi Ministero della Salute	3.000.000,00		
TOTALE FONDI MINISTERO DELLA SALUTE	3.000.000,00		
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014	58.751.703,02	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014	58.751.703,02

PIANO INVESTIMENTI 2015			
FONTI		IMPIEGHI	
Mutuo regionale l.r. n. 7/04	1.608.840,80	Azienda U.S.L. Umbria 1	13.889.594,88
Art. 20 l.n. 67/88	30.567.975,12	Azienda U.S.L. Umbria 2	7.091.431,57
		Azienda Ospedaliera di Perugia	5.406.315,79
		Sistema Informativo Regionale	5.789.473,68
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015	32.176.815,92	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015	32.176.815,92

PIANO INVESTIMENTI 2016			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016	0,00



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C:

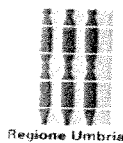
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	6.081.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0
(+)	ammortamenti fabbricati	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0
Ammortamenti		0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		0
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0
- Fondi svalutazione di attività		0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	15.900.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		15.900.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		21.981.000
		0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-58.751.703
(+)/(-)	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)	-58.751.703
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0

elle

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2014
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-36.770.703
		0
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	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
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2014
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		0
		0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	56.179.902
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.571.801
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	58.751.703
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		58.751.703
		0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		21.981.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		21.981.000
		0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO D:
NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2014



INDICE

PREMESSA	2
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7
A.1) Contributi c/esercizio	7
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	10
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	11
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11
B.1) Acquisti di beni	11
B.2) Acquisti di servizi sanitari	11
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	15
B.5) Godimento di beni di terzi	17
B.11) Accantonamenti	17
PIANO INVESTIMENTI	18
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	18
B) IMPIEGHI	18
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	20



PREMESSA

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

In tale contesto e 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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Il Decreto è suddiviso in due parti: il Titolo I detta principi contabili generali da applicare alle Regioni, Province Autonome ed Enti Locali, mentre il Titolo II prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario. Ai sensi dell'art. 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione

della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

Tra gli enti 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 le Regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d'ora in poi denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", 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 dare rappresentazione nel bilancio di esercizio e procede all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio 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 della Giunta regionale 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" della Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale e ed è stato nominato quale responsabile il Dirigente del Servizio citato.

Successivamente, con Delibera della Giunta regionale n. 1174 del 1.10.2012 recante "Approvazione del nuovo Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale delle aziende del sistema sanitario regionale e della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi" la Giunta regionale ha ridefinito il Piano dei Conti



del sistema sanitario regionale per rispettare l'art. 27 del Decreto Legislativo 118/2011 secondo il quale ciascuna voce del Piano dei conti deve essere univocamente riconducibile ad una sola voce dei modelli di rilevazione Stato Patrimoniale (SP) o Conto Economico (CE).

Inoltre, l'art. 25 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta Gestione predispongono un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26. Al Conto Economico preventivo è allegato un *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il Bilancio è corredato da una **Nota illustrativa**, dal Piano degli investimenti e da una Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione. La **Nota illustrativa** esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale; la Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il Piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale." *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i è stato modificato in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011.

Coerentemente, con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013 recante "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale" lo *schema di Conto economico* previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE) così come modificato dal Decreto 15 giugno 2012.

Ai sensi dell'art. 32, la Giunta Regionale approva i Bilanci Preventivi Economici annuali delle Regioni entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i Bilanci si riferiscono e entro



sessanta giorni dalla data di approvazione, i Bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2014.

La presente costituisce appunto la **Nota Illustrativa** a tale Bilancio di Previsione 2014 che di seguito approfondisce i criteri impiegati nella sua elaborazione, ovvero le modalità con cui sono state effettuate le previsioni delle principali categorie di risorse finanziarie e costi del Conto economico, le previsioni del piano degli investimenti e quelle dei flussi di cassa.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto secondo le indicazioni riportate negli artt. 25 e 26 del D.Lgs 118/2011, utilizzando lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013 recante “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”. Nel presente Bilancio di Previsione costituisce l’**Allegato A**. Esso è corredato dal Conto Economico dettagliato (**Allegato A1**), secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale 15 luglio 2012 recante “Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale”.

In assenza dell’approvazione del Bilancio regionale di previsione per l’esercizio finanziario 2014 si è fatto riferimento alle previsioni di entrata e spesa contenute nei seguenti documenti di bilancio:

- Legge Regionale n. 9 del 09.04.2013 di approvazione del Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2013, tra i cui Allegati figura la TABELLA N - Perimetrazione dei capitoli di entrata e di uscita relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale (art. 20, comma 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- Delibera della Giunta regionale n. 302 del 12.04.2013 di approvazione del Bilancio di direzione per l’esercizio finanziario 2013;
- Legge Regionale n. 18 del 25.09.2013 di Assestamento del Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2013;
- Delibera della Giunta regionale n. 1068 del 30.09.2013 con la quale è stato approvato il Bilancio di direzione assestato ai sensi dell’art. 50, comma 3, della L.R. 28/02/2000, n. 13.
- Variazioni di bilancio successive all’Assestamento: Delibera della Giunta regionale n. 1147 del 15.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1182 del 28.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1187 del 29.10.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1280 del 19.11.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1320 del 25.11.2013; Delibera della Giunta regionale n. 1372 del 02.12.2013.

ALLEGATO D

Clee

Inoltre nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della Delibera della Giunta regionale n. 1199 del 28.10.2013 con la quale la Giunta ha approvato gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014".

Si illustrano di seguito le principali voci movimentate nel Conto economico.

Il totale generale dei ricavi iscritti nel BEP 2014 ammonta a **Euro 64.999.000** ed è così di seguito composto:

A.1.a) Contributi in conto esercizio - da REGIONE e prov. aut. per quota FONDO SANITARIO REGIONALE **Euro 57.028.000**

- la quota, calcolata sulla base della stima delle risorse provenienti dalla ripartizione delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2014, trattenuta e direttamente gestita dalla Regione per le spese dirette dell'Assessorato alla Tutela della Salute (FONDO SANITARIO REGIONALE INDISTINTO per Euro 33.538.000;



- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 23.490.000, costituita per Euro 19.000.000 da una stima prudenziale della quota del fondo sanitario vincolata per gli Obiettivi di Piano Nazionale, per Euro 640.000 dalla previsione della quota da destinare al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari, per Euro 2.650.000 dalla previsione della quota da destinare al finanziamento della Sanità penitenziaria Legge L. 244/2007 e per Euro 1.200.000 dalla stima prudenziale delle risorse vincolate per la prevenzione AIDS, per il fondo esclusività di rapporto del personale dirigente del ruolo sanitario, per le borse di studio triennali per medici di medicina generale e per l'assistenza extracomunitari. Per le altre entrate vincolate (indennità di abbattimento per emergenza veterinaria, prevenzione e cura della fibrosi cistica, provvidenze economiche agli Hanseniani) non sono state formulate previsioni in assenza di atti formali di assegnazione.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo **Euro 1.812.000:**

A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA **Euro 1.000.000**

La previsione si riferisce alla copertura degli oneri relativi agli ulteriori Livelli Essenziali di Assistenza (ulteriori LEA regionali), ovvero la fornitura dei prodotti apoteici ai nefropatici, la fornitura di ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione, la fornitura di prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra.

A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici **Euro 812.000**

In tale voce di ricavo sono confluite le previsioni relative a due componenti:

"Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali" per Euro 693.000

FONDI PER INTERV.ART.2 L.31/06-DISCIPLINA RISCONTRO DIAGNOST.VITTIME SINDROME MORTE IMPROVV.LATTANTE(SISD)	240,84
FONDI MIN.SALUTE PER PROG.UMBRIA-PROGR. DIFFUSIONE E UTILIZZO DEFIBRILLATORI AUTOMATICI ESTERNI	29.785,00
FONDI L. 123/2005 PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA	25.601,87
FONDI DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI DIPARTIMENTO PER L'INNOVAZIONE E LE TECNOLOGIE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO "SPERIMENTAZIONE DI UN SISTEMA DI INTEROPERABILITA' EUROPEA E NAZIONALE DELLE SOLUZIONI DI FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO"	19.450,00
FONDI DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DIT PER IL PROGETTO "DIFFUSIONE FIRMA DIGITALE OPERATORI SANITARI"	71.722,40
FINANZIAMENTO FONDO INDENNITA' ABBATTIMENTO ANIMALI	459.000,00
FONDI ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO ABUSO ALCOL	6.364,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata



FONDI PREVENZIONE E LOTTA AL RANDAGISMO E TUTELA ANIMALI DA AFFEZIONE - L. 281/91	9.502,00
FONDI FUNZIONAMENTO ANAGRAFE ZOOTECNICA	9.044,61
FONDI COORDINAMENTO ATTIVITA' INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE ATTIVITA' TRASFUSIONALI	24.119,37
FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA.L.19/02/04 N.40.	7.352,00
FONDI PER INIZIATIVE A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA	30.896,03

“Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati” per Euro 119.000

FONDI ULSS N. 10 REG.VENETO PER "PROGETTO MATTONE INTERNAZIONALE"	6.962,92
RISORSE DELLA REGIONE TOSCANA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: LO STATO DI SALUTE DEI DETENUTI NEGLI ISTITUTI PENITENZIARI: UN MODELLO SPERIMENTALE DI MONITORAGGIO DELLO STATO DI SALUTE E DI PREVENZIONE DEI TENTATIVI SUICIDARI.	8.640,00
FONDI REGIONE TOSCANA CAPOFILA PROGETTO LLP 2007-2013 "CERT-ENT-APPLYING ECVET AND ECTS TO CERTIFY.. "	5.400,00
FONDI DELLA REGIONE LIGURIA PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'.	72.251,72
FONDI PER PROG."IL PERCORSO ASSIST.LE INTEGR.NEI PAZIENTI CON GRAVE CEREBROLESIONE ACQUISITA"	2.000,00
FONDI PER PROG."SOSTEGNO INIZIATIVE CONTROLLO DEL TABAGISMO:DA PIANIFICAZ.REG.LE A PIANIFICAZ.AZIEND."	6.000,00
FONDI PER PROG. AGE.NA.S. "CAMPAGNA INFORMATIVA SUL CORRETTO USO DEL 118 E DEI SERV.DI EMERG/URGENZA"	8.400,00
CONTRIBUTI DA PARTE DI SOGGETTI PUBBLICI PER IL SISTEMA REGIONALE E.C.M.	9.000,00

A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA Euro 1.390.000:

A.1.c.1) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Ministero della Salute per ricerca corrente

Euro 1.000

La voce contiene la previsione della quota del 5 per mille sul reddito delle persone fisiche da destinare all ricerca sanitaria.

A.1.c.2) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Ministero della Salute per ricerca finalizzata

Euro 1.347.000

Nella voce sono confluite le seguenti previsioni:



FONDI PROGETTO DI RICERCA SANITARIA "BIOLOGICAL AND MOLECULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC STEM CELL IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA WITH NUCLEOPHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION: IMPLICATIONS FOR 'TARGETED' THERAPY":	84.480,00
FONDI PROGETTO DI RICERCA SANITARIA "IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS"	320.112,00
FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZ. DEL PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA 2006 "TRAPIANTO DI CELLULE STAMINALI EMOPOIETICHE ALLOGENICHE NELLA TERAPIA DELLE EMOPATIE MALIGNI E DELLE NEOPLASIE SOLIDE"	420.000,00
FONDI PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA "ACUTE MIELOID LEUKEMA WITH GENE MUTATION"	177.000,00
FONDI PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA INCIDENCE AND OUTCOME OF SEVERE ACQUIRED BRAIN INJURY IN UMBRIA REGION	54.600,00
PROG.RIC.FINAL."IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING....A META-EPIDEMIOLOGICAL STUDY"	39.000,00
ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I. RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA "NEROINFLAMMATUM AN SYNAPTIC FUNCTION: AN ELECTROPHYSIOLOGICAL ANALYSIS IN EXPERIMENTAL MULTIPLE SCLEROSIS"	78.960,00
ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I.. RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA "TARGETED TREATMENT OF HAIRY CELL LEUKEMIA".	84.280,00
ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I..RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA "STRIATAL CHOLINERGIC INTERNEURONS AS A NOVEL TARGET FOR THE TREATMENT OF PARKINSON'S DISEASE".	60.000,00
FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA 2005 "STUDIO PROSPETTICO DI FASE II PER VALUTARE L'ATTIVITA' DEL GEFITINIB IN PAZIENTI AFFETTI DA NSCLC AVANZATO"	10.000,00
FONDI PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA "IMMUNOTERAPIA ADOTTIVA POSTALLOTRAPIANTO CON T-LINFOCITI CITOTOSSICI ALLODEPLETATI"	18.400,00

A.1.c.3) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Regione e altri soggetti pubblici Euro 42.000

Nella voce sono confluite le seguenti previsioni:

FONDI DELLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA PER IL FINANZIAMENTO DEL "PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA FINALIZZATA 2005 PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO. UNA VALUTAZIONE DEI MODELLI IN USO NEI D.S.M. NELL'INSERIMENTO LAVORATIVO DELL'UTENZA (PIL)"	742,91
FONDI DELL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (AGENAS) PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA RITHA-SVILUPP DELLE ATTIVITA' DI VALUTAZIONE SISTEMATICA DELLE TECNOLOGIE SANITARIE	16.000,00
FONDI DELL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI(AGENAS) PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA-METODI DI INVESTIMENTI/DISINVESTI E DISTRIBUZIONE DELLE TECNOLOGIE SANITARIE NELLE REGIONI ITALIANE(MIDR).	25.500,00

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 344.000

A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria- altro

Euro 344.000



La voce si riferisce alla previsione relativa ai proventi di provenienza aziendale per le sanzioni di cui al D.Lgs. 758/1994 e al D.Lgs 81/2008 - Sicurezza e salute nei luoghi di lavoro stimata sulla base del dato storico.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**Euro 4.425.000**

L'importo di comprende la previsione di *Euro 4.400.000* relativa alla stima, effettuata sulla base dei ricavi conseguiti nell'anno 2013, del rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back e la previsione di *Euro 25.000* relativa al recupero di somme a destinazione vincolata.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione iscritti nel BEP 2014 ammonta a **Euro 58.918.000** ed è così di seguito composto:

B.1) Acquisto di beni**Euro 2.103.000****B.1.b) Acquisti di beni non sanitari****Euro 2.103.000**

La suddetta voce riguarda due componenti:

“Supporti informatici e cancelleria” per Euro 2.095.000

CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI	400.000,00
SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO	1.620.000,00
PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE	75.000,00

“Altri beni e prodotti non sanitari” per Euro 8.400

SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROG. AGE.NA.S. "CAMPAGNA INFORMATIVA SUL CORRETTO USO DEL 118 E DEI SERV.DI EMERG/URGENZA"	8.400,00
--	----------

B.2) Acquisto di servizi sanitari**Euro 38.385.000****B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera****Euro 8.000.000**



L'importo di Euro 8.000.000 corrisponde allo stanziamento prudenziale a carico della GSA necessario per rappresentare il saldo di mobilità extraregionale consolidata in linea con quanto previsto dall'ultima Delibera CIPE di riparto disponibile.

B.2.n) Rimborsi, Assegni e contributi sanitari

Euro 29.185.000

La suddetta voce contiene le previsioni relative ai contributi alle associazioni di volontariato (Euro 56.000), ai contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche (Euro 244.000), ai contributi ad altri enti (Euro 1.637.000), ai contributi all'ARPA (Euro 15.000.000) e agli altri rimborsi e contributi (Euro 12.248.000).

SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL "PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA FINALIZZATA 2005 PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO. UNA VALUTAZIONE DEI MODELLI IN USO NEI D.S.M. NELL'INSERIMENTO LAVORATIVO DELL'UTENZA (PIL)" FONDI FRIULI VENEZIA GIULIA	742,91
DECRETO 18 MARZO 2011. SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL 'PROGETTO UMBRIA: PROGRAMMA PER LA DIFFUSIONE E L'UTILIZZO DEI DEFIBRILLATORI AUTOMATICI ESTERNI	29.785,00
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO: LO STATO DI SALUTE DEI DETENUTI NEGLI ISTITUTI PENITENZIARI: UN MODELLO SPERIMENTALE DI MONITORAGGIO DELLO STATO DI SALUTE E DI PREVENZIONE DEI TENTATIVI SUICIDARI. RISORSE REGIONE TOSCANA	8.640,00
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO NAZIONALE AGENAS DI RICERCA SANITARIA RITHA-SVILUPP DELLE ATTIVITA' DI VALUTAZIONE SISTEMATICA DELLE TECNOLOGIE SANITARIE	16.000,00
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO NAZIONALE AGENAS DI RICERCA SANITARIA-METODI DI INVESTIMENTI/DISINVESTI E DISTRIBUZIONE DELLE TECNOLOGIE SANITARIE NELLE REGIONI	25.500,00
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO DI RICERCA SANITARIA "BIOLOGICAL AND MOLECULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC STEM CELL IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA WITH NUCLEOPHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION: IMPLICATIONS FOR 'TARGETED' THERAPY":	84.480,00
SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE	398.736,50
SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE	398.736,50
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO DI RICERCA SANITARIA "IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS"	320.112,00
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO DI RIC.FINAL."IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING....:A META-EPIDEMIOLOGICAL STUDY"	10.000,00
SPESE PER ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO ABUSO ALCOL	6.364,00
SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA "IMMUNOTERAPIA ADOTTIVA POSTALLOTRAPIANTO CON T-LINFOCITI CITOTOSSICI ALLODEPLETATI"	18.400,00



FONDI DA EROGARE ALLE POSTE ITALIANE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI DI SCREENING COLON RETTO - FONDO SANITARIO NAZIONALE.	20.000,00
SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI, DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE.	450.000,00
SPESE PER LE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA.L.19/02/04 N.40.	7.352,00
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL 'PROGETTO "SOSTEGNO INIZIATIVE CONTROLLO DEL TABAGISMO:DA PIANIFICAZ.REG.LE A PIANIFICAZ.AZIEND."	6.000,00
SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI NORME IN MATERIA DI DIVIETO DI DETENZIONE ED UTILIZZAZIONE ESCE AVVELENATE.L.R.27/2001.	26.000,00
PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALAT- TIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO.	25.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI	1.200.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DI PARTE COR-RENTE DESTINATA A SPESE PER STUDI,INDAGINI E CON-SULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. L.R. 20/01/98, N. 3.	550.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AD ATTIVITA' DI RICERCA FINA- LIZZATA (ART.40 L.23.12.78 N.833)	100.000,00
SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICO DI PERSONALE SPECIALIZ.ADDETTO A MENSE OSPEDAL., SCOLASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR. CONSERV. IN LOCALI SPECIFICI,NONCHE' LA SOMMIN. DI ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE	25.601,87
PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO:ATTIVITA' CONNESSE.	75.000,00
SPESE PER IL PROGETTO DI RICERCA 'FORME DI COPERTURA DEI COSTI DELLE PRESTAZIONI COMPLEMENTARI A QUELLE EROGATE DAL SSN'. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE	3.000,00
SPESE PER LE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO. ART. 21, COMMA 2, D.LGS 758/1994 E ART. 14, COMMA 5, D.LGS 81/2008.	343.741,00
SPESE PER IL PROGETTO "SPERIMENTAZIONE DI UN SISTEMA DI INTEROPERABILITA' EUROPEA E NAZIONALE DELLE SOLUZIONI DI FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO" FONDI DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI DIPARTIMENTO PER L'INNOVAZIONE E LE TECNOLOGIE	19.450,00
UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA	632,98
SPESE PER IL PROGETTO DISCIPLINA RISCONTRO DIAGNOST.VITTIME SINDROME MORTE IMPROVV.LATTANTE(SISD)	240,84
SPESE PER IL PROGETTO "IL PERCORSO ASSIST.LE INTEGR.NEI PAZIENTI CON GRAVE CEREBROLESIONE ACQUISITA"	2.000,00



SPESE PER IL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'. FONDI DELLA REGIONE LIGURIA	72.251,72
SPESE PER IL PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA 2006 "TRAPIANTO DI CELLULE STAMINALI EMPOIETICHE ALLOGENICHE NELLA TERAPIA DELLE EMOPATIE MALIGNI E DELLE NEOPLASIE SOLIDE" FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE	420.000,00
SPESE PER IL PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA "ACUTE MIELOID LEUKEMA WITH GENE MUTATION"	177.000,00
SPESE PER IL PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA INCIDENCE AND OUTCOME OF SERVERE ACQUIRED BRAIN INJURY IN UMBRIA REGION	54.600,00
SPESE PER IL PROGETTO RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA "NEROINFLAMMATIUM AN SYNAPTIC FUNCTION: AN ELECTROPHYSIOLOGICAL ANALYSIS IN EXPERIMENTAL MULTIPLE SCLEROSIS"	78.960,00
SPESE PER IL PROGETTO RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA "TARGETED TREATMENT OF HAIRY CELL LEUKEMIA".	84.280,00
SPESE PER IL PROGETTO RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA "STRIATAL CHOLINERGIC INTERNEURONS AS A NOVEL TARGET FOR THE TREATMENT OF PARKINSON'S DISEASE".	60.000,00
SPESE PER IL PROGETTO ATTIVITA' INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE ATTIVITA' TRASFUSIONALI	16.883,56
FSN 2003: FINANZIAMENTO ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI NEI SETTORI DELLA PREVENZIONE E DELLA ASSISTENZA AI DETENUTI E AGLI INTERNATI TOSSICODI- PENDENTI AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, DEL DM 10/4/2002	222.000,00
PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.	77.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DI BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91, N. 256)	2.016.105,85
QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DA TRASFERIRE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER SPESE CORRENTI (ART. 52 LEGGE 23/12/1978, N.833). - ALTRI INTERVENTI-	40.000,00
QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER INTERVENTI STRAORDINARI INERENTI L'ATTUAZIONE DEL D.L. 282/86 CONCERNENTE 'PROVVEDIMENTI URGENTI PER LA REPRESSIONE DELLE FRODI ALIMENTARI'	21.000,00



INDENNITA' PER L'ABBATTIMENTO DEGLI ANIMALI	559.000,00
SPESE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.	9.044,61
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL PREVENZIONE DEL RANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281	9.502,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE	244.000,00
CONTRIBUTI ALLE ORGANIZZAZIONI REGIONALI DEL VOLONTARIATO DEL SANGUE. L.R.11.3.1985 N.10.	30.000,00
SPESA PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA - L.28/8/97 N.284.	30.896,03
RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	1.500.000,00
RIMBORSI SANITÀ PENITENZIARIA (LEGGE L. 244/2007)	2.650.000,00
RIMBORSI SANITÀ PENITENZIARIA (OSPEDALI PSICHIATRICI)	640.000,00
CONTRIBUTI PER EXTRA LEA	1.000.000,00
CONTRIBUTI PER ARPA	15.000.000,00

B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Euro 1.200.000

La previsione di costo si riferisce al Personale tirocinante, borsista e obiettori, compresi gli oneri riflessi.

B.3) Acquisto di servizi non sanitari

Euro 2.497.000

B.3.a) Servizi non sanitari

Euro 1.146.000

La previsione comprende varie componenti:

“Servizi non sanitari da soggetti pubblici” per euro 10.000 relativi a spese per l'adozione di piani di protezione, di decontaminazione, di smaltimento e di bonifica dell'ambiente ai fini della difesa dell'ambiente dai pericoli derivanti dall'amianto (DPCM 16/11/95).

“Servizi non sanitari da privato” per Euro 1.092.000.



SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO	180.000,00
PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO.	25.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA A SPESE PER STUDI, INDAGINI E CONSULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. L.R. 20/01/98, N. 3.	550.000,00
CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). (RIF. E/UBP 2,03,001 - CAP. 2058).	9.000,00
ONERI PER PROCEDURE DI VALUTAZIONE E ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE	120.000,00
SPESE PER IL PROGETTO "DIFFUSIONE FIRMA DIGITALE OPERATORI SANITARI" FONDI DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DIT	71.722,40
SPESE PER IL PROGETTO "PROGETTO MATTONE INTERNAZIONALE" FONDI ULSS N. 10 REG. VENETO	6.962,92
QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL RISANAMENTO SANITARIO ED ALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LA TUBERCOLOSI, LA BRUCELLOSI E ANAGRAFE DEL BESTIAME.	129.000,00

“Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)” per Euro 44.000.

SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL 'PROGETTO 'IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING ON TREATMENT EFFECT IN META-ANALYSES: A META-EPIDEMIOLOGICAL STUDY' CONVENZIONE CON MINISTERO DELLA SALUTE	39.000,00
SPESE PER IL PROGETTO LLP 2007-2013 "CERT-ENT-APPLYING ECVET AND ECTS TO CERTIFY.. " FONDI REGIONE TOSCANA CAPOFILA	5.400,00

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie Euro 7.000.
La previsione si riferisce al Progetto “Attività intraregionale ed interregionale attività trasfusionali”.

B.3.c) Formazione Euro 1.344.000

La previsione si riferisce alle Attività formative svolte da Villa Umbra:

QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE PER EDUCAZIONE SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DA CORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	400.000,00
QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA' DI EDUCAZIONE SANITARIA COMPRESA ATTIVITA' ORDINARIA DEL SEDES -L.R.33/95-	80.000,00



QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DI BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91, N. 256) (RIF. E/UPB 2,01,004 - CAP. 2001).	864.045,37
--	------------

B.5) Godimento di beni di terzi**Euro 33.000**

La previsione si riferisce al costo per canoni di noleggio - area non sanitaria nell'ambito della comunicazione ed informazione agli utenti del servizio sanitario regionale.

B.11) Accantonamenti**Euro 15.900.000***B.11.a) Accantonamenti per rischi**Euro 14.000.000*

La voce comprende l'accantonamento al fondo autoritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di ambito sovranazionale.

*B.11.d) Altri accantonamenti**Euro 1.900.000*

La voce comprende l'accantonamento della quota annua della rateizzazione venticinquennale degli ammortamenti non sterilizzati.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Euro 6.081.000

L'importo rappresenta il risultato della gestione "tipica" della sanità regionale.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Euro 6.081.000

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Euro 6.081.000

L'importo costituisce un surplus di risorse da poter destinare alle aziende sanitarie dopo l'assestamento di bilancio, in base alle esigenze che si manifesteranno nel corso dell'esercizio.



PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti triennale ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs 118/2011 definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Per esso il suddetto Decreto non ha previsto uno schema obbligatorio. Nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'**Allegato B**.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento, già definite nel Programma Pluriennale Regionale degli investimenti per la realizzazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie approvato con le D.G.R. n. 1972/2009 e n. 1974/2009, sono costituite per l'anno **2014** dalle risorse di cui alla Legge Regionale n. 7/04 per Euro 2.571.801,09 e dalle risorse ministeriali di cui all'Art. 20 L.N. 67/88 (Legge finanziaria 1988) per Euro 53.179.901,93. Con riferimento a tali risorse, in data 5/3/2013 è stato sottoscritto un Accordo di Programma con il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia di cui alle D.G.R. n. 53/2003, n. 834/2013 e 1283/2013. Inoltre, con D.G.R. n. 1504/2011 è stata ratificata la Convenzione sottoscritta con il Ministero della Salute per il finanziamento dell'acquisto di apparecchiature e strumenti per il progetto di ricerca denominato "Progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali" che prevede risorse da destinare alle due aziende ospedaliere per complessivi Euro 3.000.000. Complessivamente le fonti ammontano ad **Euro 58.751.703,02**.

Per il **2015** si prevede il finanziamento regionale di cui alla sopracitata Legge Regionale n. 7/04 per Euro 1.608.840,80 e risorse ministeriali di cui all'Art. 20 L.N. 67/88 per Euro 30.567.975,12, per un totale di **Euro 32.176.815,92**.

Infine, per il **2016** non si prevede alcun finanziamento, né regionale, né statale.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2014-2016 si traducono per l'anno **2014** nella realizzazione di interventi da parte delle quattro aziende sanitarie in relazione ai fabbisogni dalle stesse rappresentati per **Euro 58.751.703,02** (di cui Euro 2.571.801,09 finanziati con i fondi di cui



alla L.R. n. 7/04, Euro 53.179.901,93 finanziati con i fondi di cui all'art. 20 della L.N. 67/88 ed Euro 3.000.000,00 finanziati con i fondi ministeriali di cui alla D.G.R. n. 1504/2011).

Per l'anno **2015**, sono previsti interventi per **Euro 32.176.815,92** così suddivisi: Azienda ASL UMBRIA 1, Azienda ASL UMBRIA 2 e Azienda Ospedaliera di Perugia per complessivi Euro 26.387.342,24, Sistema Informativo Regionale per Euro 5.789.473,68 (di cui Euro 1.608.840,80 finanziati con i fondi di cui alla L.R. n. 7/04 ed Euro 30.567.975,92 finanziati con i fondi di cui all'art. 20 della L.N. 67/88).

Infine per l'anno **2016** non essendo stati previsti finanziamenti, corrispondentemente non si prevedono impieghi.



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 esso costituisce l'**Allegato C**.

Si premette il principale documento necessario alla costruzione del suddetto piano è il confronto tra lo Stato Patrimoniale consuntivo 2013 e lo Stato Patrimoniale preventivo 2014; a tal proposito, lo Stato Patrimoniale consuntivo 2013 sarà redatto a maggio 2014, la redazione dello Stato Patrimoniale preventivo 2014 non rientra in nessun adempimento e quindi il confronto non è disponibile. Pertanto si ipotizzano pari a zero le variazioni dei crediti e dei debiti.

Il Risultato dell'esercizio pari ad **Euro 6.081.000** deriva dal Conto Economico. Tale grandezza viene incrementata di **Euro 15.900.000** dagli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione e quota ammortamenti non sterilizzati). Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente pertanto risulta pari ad **Euro 21.981.000** in quanto non sono previste movimentazioni delle altre voci (ammortamenti e utilizzo finanziamenti per investimenti) data la peculiarità della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il Piano investimenti costituisce il secondo elemento che determina flussi di cassa e precisamente in corrispondenza degli impieghi si stima un flusso di cassa negativo pari ad **Euro 58.751.703** collocato tra la diminuzione di debiti verso aziende sanitarie pubbliche.

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale è quindi negativo e pari a - **Euro 36.770.703**.

Le fonti del Piano investimenti generano infine i due flussi di cassa positivi relativamente alla diminuzione dei crediti vs Stato per **Euro 56.179.902** e di crediti vs Regione per **Euro 2.571.801** per un totale di **Euro 58.751.703**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pari a **Euro 21.981.000**.

La squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP (ovvero la cassa finale) e il valore del flusso di cassa complessivo dell'anno 2014 determina la cassa iniziale che è supposta pari a 0, non disponendo dello Stato Patrimoniale consuntivo 2013.



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO E:

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014



INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE	5
1.1 La politica sanitaria nazionale	5
1.2 Il DAP	7
1.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2014	10
2. LE PREVISIONI ECONOMICHE	10
2.1 La Previsione dei ricavi	10
2.2 La Previsione dei costi	11



PREMESSA

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

In tale contesto e 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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Il Decreto è suddiviso in due parti: il Titolo I detta principi contabili generali da applicare alle Regioni, Province Autonome ed Enti Locali, mentre il Titolo II prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario. Ai sensi dell'art. 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).



Tra gli enti 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 le Regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d'ora in poi denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", 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 dare rappresentazione nel bilancio di esercizio e procede all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio 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 della Giunta regionale 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" della Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale e ed è stato nominato quale responsabile il Dirigente del Servizio citato.

Successivamente, con Delibera della Giunta regionale n. 1174 del 1.10.2012 recante "Approvazione del nuovo Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale delle aziende del sistema sanitario regionale e della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi" la Giunta regionale ha ridefinito il Piano dei Conti del sistema sanitario regionale per rispettare l'art. 27 del Decreto Legislativo 118/2011 secondo il quale ciascuna voce del Piano dei conti deve essere univocamente riconducibile ad una sola voce dei modelli di rilevazione Stato Patrimoniale (SP) o Conto Economico (CE).



Inoltre, l'art. 25 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta Gestione predispongono un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26. Al Conto Economico preventivo è allegato un *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il Bilancio è corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti e da una **Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione**. La Nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale; la **Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata** evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il Piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale." *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i è stato modificato in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011.

Coerentemente, con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013 recante "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale" lo *schema di Conto economico* previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE) così come modificato dal Decreto 15 giugno 2012.

Ai sensi dell'art. 32, la Giunta Regionale approva i Bilanci Preventivi Economici annuali delle Regioni entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i Bilanci si riferiscono e entro sessanta giorni dalla data di approvazione, i Bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2014.

La presente costituisce la **Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata** del Bilancio di Previsione 2013; in particolare, come previsto dal D.Lgs. 118/2011, riprende lo scenario



delineato dalla politica sanitaria nazionale, richiama il documento annuale di programmazione regionale e gli indirizzi regionali per la predisposizione del bilancio di previsione, per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico, fornendo evidenza agli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dettagliata delle previsioni.

1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE

1.1 La politica sanitaria nazionale

La politica sanitaria nazionale si realizza attraverso l'indicazione delle linee di indirizzo generale del Servizio Sanitario Nazionale, la verifica dell'attuazione degli interventi posti a garanzia della tutela della salute del cittadino, la promozione dell'appropriatezza e della qualità dell'assistenza sanitaria. Tali linee programmatiche del governo della salute vengono declinate nel Piano Sanitario Nazionale (PSN).

Il Piano Sanitario Nazionale 2011-2013 approvato dal Consiglio dei Ministri il 21.1.2011 è l'ultimo documento di programmazione messo a punto dall'Amministrazione centrale dello Stato. Nessun documento è stato predisposto per il triennio 2014-2016. Si fa riferimento quindi al PSN 2011-2013 in quanto ultimo vigente. Esso pone le proprie fondamenta nei principi di responsabilità pubblica per la tutela del diritto di salute della comunità e della persona, di universalità, di eguaglianza e di equità d'accesso alle prestazioni, di libertà di scelta, di informazione e di partecipazione dei cittadini, di gratuità delle cure nei limiti stabiliti dalla legge, di globalità della copertura assistenziale come definita dai LEA.

In uno scenario che si connota per la presenza di una molteplicità di soggetti e di strumenti di programmazione, il PSN costituisce:

- una cornice di sintesi all'interno della quale vanno ricondotti i diversi Accordi, piani e programmi, con evidenza degli elementi di coordinamento, integrazione e sinergia tra di essi;
- l'elemento di garanzia dell'uniforme applicazione degli obiettivi e dei LEA a livello nazionale nella salvaguardia delle specificità territoriali, in rispondenza alle analisi dei bisogni di ciascun contesto locale.

Il PSN si inserisce infine in un quadro istituzionale e normativo, nazionale ed internazionale, altamente complesso ed articolato che vede la necessità di armonizzare il servizio sanitario rispetto sia ai principi della Comunità Europea sia ad un contesto nazionale in progressiva evoluzione verso



un modello federalista, improntata alla sussidiarietà di poteri dallo Stato alle Regioni. Tale processo, avviato con la modifica al Titolo V della Costituzione, la quale ha posto in capo allo Stato la garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza e alle Regioni la responsabilità della loro effettiva applicazione nel proprio territorio, vede, nella fase contemporanea, l'attuazione delle disposizioni in materia di federalismo fiscale contenute nell'articolo 119 della Costituzione. La modifica del quadro costituzionale ha inoltre generato significativi cambiamenti del sistema di governance, sempre più orientato verso un approccio di concertazione tra Stato e Regioni che si concretizza principalmente attraverso l'utilizzo dello strumento "pattizio" che vede i principi regolatori di funzionamento del sistema sanitario nazionale sanciti in Conferenza Stato-Regioni tramite accordi e intese.

Per quanto riguarda l'anno 2014, lo scenario risulta però determinato solo normativamente in quanto l'ultima Intesa in ambito sanitario tra lo Stato e le Regioni che ha delineato le grandi linee programmatiche e le risorse riguarda il triennio 2010-2012. I ritardi nella definizione del nuovo "Patto per la Salute" infatti pongono problemi rispetto a temi cruciali quali la programmazione del fabbisogno standard del Servizio Sanitario Nazionale (e dei conseguenti fabbisogni standard regionali) e l'aggiornamento dei Livelli Essenziali di Assistenza. Questioni strettamente connesse al tema dei costi standard, la cui applicazione è prevista dal D.Lgs. n. 68/11. La Conferenza delle Regioni ne ha recentemente ribadito l'importanza e ha raggiunto un accordo sulla loro applicazione che sarà di tipo sperimentale per l'anno 2013 in chiusura ed entrerà a regime a partire dal 2014. Nel percorso già avviato ai fini della determinazione dei costi e dei fabbisogni standard, sono stati definiti i criteri di qualità dei servizi erogati, di appropriatezza e di efficienza su cui confrontarsi e l'Umbria è stata scelta quale prima Regione di riferimento entrata quindi di diritto nel gruppo delle tre regioni 'benchmark'. Una serie di tematiche che vedono proprio nel Patto la sede di confronto naturale, e che è necessario definire per avere chiarezza sui "paletti" entro cui calare l'azione regionale e le conseguenti scelte in termini di organizzazione della risposta alla domanda di salute e benessere della comunità regionale. Una risposta che deve considerare i cambiamenti sociali e demografici, l'evoluzione scientifica e tecnologica della scienza medica, l'invecchiamento della popolazione e il conseguente aumento delle patologie croniche; sfide assistenziali che evolvono, in un quadro di continui tagli operati all'ammontare di risorse finanziarie destinate al finanziamento del Sistema Sanitario.



Tabella n. 12 – Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale (SSN) e del Servizio Sanitario Regionale (SSR) – valori in milioni di euro

Italia	2012	2013	Differenze rispetto al 2012	2014	Differenze rispetto al 2012
Finanziamento corrente SSN					
L111/2011 - Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria	108.780	109.224	444	110.715	1.935
Legge n. 135/2012 – Art. 15, c. 22	- 900	- 1.500		- 2.000	
Legge Stabilità 2013 – Art. 1, c. 132		- 600		- 1.000	
Finanziamento corrente SSN	107.961	106.824	-1.137	107.715	-246
- di cui stima quota destinata al fabbisogno di parte corrente (*)	105.332	104.222	-1.110	105.092	-240

Umbria	2012	2013	Differenze rispetto al 2012	2014	Differenze rispetto al 2012
Stima quota fabbisogno di parte corrente	1.609	1.592	-17	1.605	-4

(*) Il fabbisogno di parte corrente rappresenta la parte di Finanziamento del SSN destinata ai Livelli Essenziali di Assistenza (LEA).

In questo scenario l'Umbria, nonostante i buoni risultati raggiunti, dovrà sicuramente rafforzare i sistemi di governante per garantire l'erogazione dei LEA e, nel contempo, fronteggiare gli effetti delle misure economiche: basti pensare all'impatto dell'aumento dell'IVA sui costi delle forniture sanitarie o alla impossibilità – a parità di costi sostenuti – di coprire con risorse calanti in valore assoluto gli effetti del tasso di inflazione. Va in ogni caso sottolineato che l'importo stimato per il 2014, pari a 1,605 miliardi di euro, è frutto di una valutazione prudentiale che tiene conto delle previsioni di taglio operate della L. n.135/12 in relazione alla questione ticket. Si tratta di una partita non ancora chiusa sulla quale è ancora in corso, a livello nazionale, una discussione che ha l'obiettivo di reperire nuove forme di copertura finanziaria per evitare il taglio previsto di 2 miliardi di euro. È dunque possibile che il finanziamento stimato per l'Umbria sia di importo superiore se, a livello nazionale, verranno approvati ulteriori atti normativi che compenseranno gli effetti della L. n.135/2012.

Pur nell'incertezza di tale contesto di riferimento, la Regione Umbria intende nel corso del 2014 consolidare l'obiettivo del rafforzamento dei sistemi di programmazione e controllo ed avviare il percorso attuativo della certificabilità finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali, necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie, della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) e del consolidato regionale.

1.2 II DAP

Si premette che nel corso del 2012 è stato posto in essere un complessivo disegno di riforma regionale, individuando specifiche misure di razionalizzazione e sviluppo organizzativo, con l'obiettivo di garantire la stabilità dei conti e di evitare forme di "razionamento" delle prestazioni e/o



di ridimensionamento dei livelli di assistenza, nella logica di un nuovo modello assistenziale e con l'obiettivo prioritario del mantenimento di un sistema sanitario "universalistico", che garantisca i livelli essenziali di assistenza e quelli aggiuntivi previsti dalla normativa regionale a tutta la popolazione residente, senza distinzioni di genere, età, reddito, lavoro. La riforma consta di due atti: un documento riguardante le misure di riordino dei servizi del SSR (D.G.R. n. 970 del 30.07.2012) e la Legge Regionale n. 18 del 12.11.2012 con la quale sono stati, tra l'altro, rimodulati gli ambiti territoriali delle Aziende Usl e ridefinita la "mission" delle Aziende Ospedaliere.

Il documento attraverso il quale la Regione stabilisce i contenuti generali della programmazione socio-economica nel territorio e delinea gli interventi di finanza regionale è il D.A.P. (Documento Annuale di Programmazione). Il D.A.P. rappresenta il momento propedeutico all'avvio della sessione di bilancio (legge finanziaria regionale, bilancio annuale e bilancio pluriennale) e costituisce lo strumento con il quale la Regione declina annualmente i suoi obiettivi/impegni.

Per quanto riguarda le politiche regionali in tema di Promozione della Salute, nel Documento Annuale di Programmazione 2014-2016, la Regione è impegnata a portare a compimento la riforma sanitaria suddetta. Il 2014 sarà l'anno della costituzione delle Aziende ospedaliero-universitarie; sarà completato il riordino dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche ed evolverà il modello della centrale acquisti prevedendo l'istituzione di una struttura alla quale attribuire le funzioni di Centrale di committenza, in posizione di autonomia organizzativa, gestionale e funzionale rispetto all'Amministrazione regione.

Oltre agli aspetti di natura "istituzionale", l'attuazione del "cuore" della riforma risiede nel percorso di riordino e la razionalizzazione organizzativa dei servizi, con riferimento sia ai servizi territoriali (prevenzione e distretti), superando l'eccessiva frammentarietà e capillarizzazione degli interventi, sia alla rete ospedaliera verso obiettivi di appropriatezza ed integrazione.

Nel dettaglio:

Per quanto riguarda la **prevenzione**, il DAP prevede di:

- riordinare i dipartimenti di prevenzione;
- completare l'introduzione del test HPV-DNA per tutte le donne tra 35 e i 64 anni residenti in Umbria, con prolungamento dell'intervallo di screening da 3 a 5 anni;
- estendere la chiamata per lo screening mammario alle donne tra i 70 e i 74, costruendo inoltre il percorso per la prevenzione del carcinoma mammario su base eredo-familiare;



- definire la non-prescrivibilità della mammografia per le donne in fascia da screening, riducendo la quota di inappropriatezza e incrementando l'adesione allo screening, pur continuando a garantire l'accesso alla diagnostica senologica in caso di urgenza;
- costruire il percorso diagnostico di secondo livello (colonscopia diagnostica e operativa) nelle aziende territoriali per lo screening per la prevenzione del carcinoma colorettale, costruendo inoltre il percorso per la prevenzione su base eredo-familiare.

Per quanto riguarda l'**assistenza distrettuale** la Regione Umbria intende:

- razionalizzare i Punti di Erogazione, in base ad uno schema che distingue allocazione prossimale e centralizzata, con le prestazioni che vanno concentrate nei Centri di Salute con aperture 6 giorni/settimana con orari anche pomeridiani e con ridimensionamento degli orari di apertura dei punti di erogazione rimanenti;
- riorganizzare e razionalizzare le attività consultoriali, basata sulla centralizzazione delle attività, a cui si accompagnerà una revisione degli orari di accesso e dal potenziamento delle attività di prevenzione e di integrazione con il livello ospedaliero.
- realizzare per le cure intermedie, ambito più adeguato a gestire appropriatamente ed a costi sostenibili i problemi connessi alla cronicità, nuove strutture sia a livello ospedaliero che territoriale, in particolare le RSA.

Per quanto riguarda infine la **rete ospedaliera** il DAP individua 5 direttrici fondamentali:

- sistema emergenza-urgenza;
- alte specialità;
- chirurgie generali e specialistiche;
- medicine;
- punti nascita.

La razionalizzazione della rete ospedaliera passa anche per un potenziamento del programma di investimenti strutturali e con la riorganizzazione dei presidi ospedalieri. Obiettivi prioritari in questo ambito sono la realizzazione dell'Ospedale Unico di Narni-Amelia e la rimodulazione degli Ospedali del Lago Trasimeno. Verranno infine previsti interventi per due eccellenze che, sebbene nate da iniziative autonome e che operano in settori distinti, presentano aree comuni che permettono di attivare sinergie e collaborazioni: il Centro di Genomica funzionale presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia e il Centro di ricerca per le cellule staminali presso l'Azienda Ospedaliera di Terni.



1.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2014

Con Delibera di Giunta regionale n. 1199 del 28.10.2013 la Giunta, al fine di consentire un'adeguata programmazione, ha approvato gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014".

Nel dettaglio ha fissato:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale;
2. i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e l'alta specialità F;
3. il limite per la Farmaceutica Ospedaliera e Territoriale;
4. i vincoli sul costo del personale dipendente e convenzionato
5. i tetti per la spesa relativa ai dispositivi medici
6. i vincoli al rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. 'File F' extra Global Budget);
7. i tetti per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi;
8. il vincolo di crescita dei costi di produzione

2. LE PREVISIONI ECONOMICHE

2.1 La Previsione dei ricavi

Le previsioni relative ai ricavi del Bilancio di Previsione 2014 sono basate principalmente sulla stima delle risorse provenienti dalla ripartizione delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2014. Si è inoltre tenuto conto della stima prudenziale delle seguenti risorse vincolate e quote finalizzate per l'anno 2014: obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale, attività di medicina penitenziaria, prevenzione AIDS, fondo esclusività di rapporto del personale dirigente del ruolo sanitario, assistenza extracomunitari, borse di studio triennali per medici di medicina generale. Alle due suddette macrovoci si aggiunge la previsione delle risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA. Sono state poi considerati i contributi per la ricerca corrente e finalizzata e tutti gli altri contributi di provenienza statale o da altri soggetti pubblici che non rientrano nel Fondo Sanitario e che costituiscono entrate finalizzate al perseguimento di specifici progetti, di programmi



speciali e di ricerche ad hoc. Infine, sono state inserite altre entrate relative alla previsione di proventi di provenienza aziendale per le sanzioni di cui al D.Lgs. 758/1994 e al D.Lgs 81/2008 - Sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, relative alla stima del rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back e relative a recuperi.

2.2 La Previsione dei costi

In mancanza del bilancio di previsione regionale dell'esercizio finanziario 2014, la stima del totale dei costi della produzione iscritti nel BEP 2014 è stata elaborata sulla base degli stanziamenti risultanti dopo l'assestamento di Bilancio (D.G.R. n. 1068 del 30.09.2013) e dopo le variazioni al Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2013 intervenute fino al 2.12.2013 e sulla base delle ulteriori informazioni disponibili al momento della stesura del presente documento. La stima comprende la previsione delle seguenti spese:

- gestione del sistema informativo sanitario integrato e remunerazione convenzione triennale tra la Regione e l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato per la fornitura dei ricettari medici;
- stanziamento prudenziale a carico della GSA necessario per rappresentare il saldo di mobilità extraregionale consolidata in linea con quanto previsto dall'ultima Delibera CIPE di riparto disponibile;
- contributi che si prevede di erogare all'Agenzia per la Protezione Ambientale, all'Università degli studi di Perugia, ad enti vari ed alle associazioni di volontariato e per il funzionamento di vari Osservatori regionali;
- formazione, borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale, procedure di valutazione/accreditamento delle strutture sanitarie, profilassi degli animali, bonifica dell'ambiente;
- personale tirocinante e borsista;
- attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra;
- studi, indagini e consulenze a supporto dei compiti di programmazione, indirizzo e valutazione del servizio sanitario regionale;
- indennità e rimborsi spese ai membri delle commissioni e dei gruppi di lavoro operanti nel campo sanitario.

11/12/2013
Per copia conforme
all'originale.
IL FUNZIONARIO

