



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 1587 SEDUTA DEL 28/12/2016

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii.

		PRESENZE
Marini Catuscia	Presidente della Giunta	Presente
Paparelli Fabio	Vice Presidente della Giunta	Presente
Barberini Luca	Componente della Giunta	Presente
Bartolini Antonio	Componente della Giunta	Presente
Cecchini Fernanda	Componente della Giunta	Presente
Chianella Giuseppe	Componente della Giunta	Presente

Presidente: **Catuscia Marini**

Segretario Verbalizzante: Catia Bertinelli

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 13 pagine

Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:
BILANCIO DI PREVISIONE 2017 GSA.

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: "**Bilancio Preventivo Economico 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii.**" e la conseguente proposta dell'Assessore Luca Barberini;

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) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

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 e ss.mm.ii. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

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

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 degli Enti del SSR nonché della GSA **entro il 31 dicembre** dell’anno precedente a quello cui si riferiscono;

Vista la Legge Regionale 8 aprile 2016, n. 4 di approvazione del Bilancio di previsione regionale per l’esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018 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 Legge Regionale n. n. 9 del 28.07.2016 di assestamento del Bilancio di previsione regionale per l’esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018;

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 921 del 1.08.2016 avente ad oggetto: “Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato con L.R. 28.07.2016 n. 9, di cui all’articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.”;

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 922 del 1.08.2016 recante “Bilancio finanziario gestionale di previsione 2016-2018 assestato di cui all’art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.”;

Richiamate le Deliberazioni della Giunta Regionale e le Determine Dirigenziali adottate dal 2.08.2016 all’11.12.2016 che hanno disposto variazioni al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato;

Richiamata la Delibera della Giunta regionale n. 1317 del 21.11.2016 recante “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2017-2019 della Regione Umbria (Legge di stabilità regionale 2017);

Vista l’e-mail del 29.11.2016 con la quale il Servizio “Programmazione economico - finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie”, a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione Salute, ha proposto al Servizio “Bilancio e Finanza Regionale” gli stanziamenti relativi ai capitoli di spesa afferenti al finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente - quota indistinta per il Bilancio di Previsione 2017 e gli stanziamenti relativi ai capitoli di entrata e spesa afferenti al finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente - quota vincolata da considerarsi ai fini della predisposizione del Bilancio finanziario gestionale 2017;

Considerato il Capo II della L.R. n. 8/2013 reca “Disposizioni in materia di autoassicurazione in ambito sanitario”;

Vista la Delibera della Giunta regionale n. 438 del 13.05.2013 che ha adottato le prime misure di indirizzo relative alla modalità di erogazione e rendicontazione per l'avvio del fondo di autoritenzione regionale per la gestione del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli Enti del Servizio Sanitario Regionale;

Richiamata la Legge Regionale 11 aprile 2016, n. 5 recante: "Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2016 – Modificazioni e integrazioni di leggi regionali (Collegato 2016)" di modificazione alla Legge Regionale 9 aprile 2013, n. 8, la quale ha stabilito che il sistema di gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria delle aziende sanitarie regionali, in regime di autoritenzione dei rischi e gestione assicurativa è previsto in via sperimentale per un massimo di sette esercizi finanziari con decorrenza dall'esercizio finanziario anno 2013; **Richiamata** la Delibera della Giunta regionale n. 1298 del 14.11.2016 con la quale sono stati approvati gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017";

Richiamata l'altresì la nota pec prot. n. 260015 del 15.12.2016 avente ad oggetto: "Indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017- DGR n. 1298/2016. Indicazioni";

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;

Preso atto che:

- il Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011;
- include il *Conto Economico preventivo* ed il *Piano dei flussi di cassa prospettici* redatti secondo lo schema di Conto Economico e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26 del D.Lgs. 118/2011;
- al Conto Economico preventivo è allegato il *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013,
- è corredato dalla *Nota illustrativa*, dal *Piano triennale degli investimenti* e dalla *Relazione redatta dal responsabile della GSA*;

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi dell'art. 32, comma 5 del D.Lgs. 118/2011;

Vista la Legge Regionale 9 aprile 2015, n. 11 "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali" e s.m.i,

Vista la Legge Regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

- 1) di prendere atto del Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata, elaborato ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 118/2011 e redatto in conformità a quanto previsto dal successivo art. 25;
- 2) di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico annuale di cui trattasi include il *Conto Economico preventivo* ed il *Piano dei flussi di cassa prospettici* redatti secondo lo schema di Conto Economico e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26 del D.Lgs. 118/2011, al Conto Economico preventivo è allegato il *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013, ed infine è corredato dalla *Nota illustrativa*, dal *Piano triennale degli investimenti* e dalla *Relazione redatta dal responsabile della GSA*;
- 3) di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della GSA è stato predisposto in coerenza con la programmazione economico-finanziaria della Regione;
- 4) di approvare il **Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata** allegato al presente atto di cui costituisce parte integrante e sostanziale, redatto ai sensi del Decreto Legislativo 118/2011;
- 5) 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 e ai sensi dell'art. 7 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22 settembre 2014 recante "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Bilancio Preventivo Economico 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii.

Con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e ss.mm.ii. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

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, 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 delle Aziende Sanitarie" dell'allora Direzione Regionale "Salute e Coesione Sociale" ed è stato nominato, quale responsabile, il Dirigente del Servizio citato.

Successivamente, con Delibera 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 in adempimento all'art. 27 del Decreto Legislativo 118/2011.

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 deve essere inoltre allegato un *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.m.ii. Il Bilancio è poi corredato da una *Nota illustrativa*, dal *Piano triennale degli investimenti* e da una *Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata*. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale; la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti previsti 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 il Bilancio Preventivo Economico annuale della GSA entro il **31 dicembre** dell'anno precedente a quello cui il Bilancio si riferisce ed entro sessanta giorni dalla data di approvazione, il bilancio in oggetto è pubblicato integralmente sul sito internet della regione.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto tale Bilancio, allegato al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale, sulla base dei seguenti documenti:

- Legge Regionale 8 aprile 2016, n. 4 di approvazione del Bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018 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);
- la Legge Regionale n. 9 del 28.07.2016 di assestamento del Bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018;
- la Delibera della Giunta regionale n. 921 del 1.08.2016 avente ad oggetto: "Approvazione del

Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato con l.r. 28/07/2016 n. 9, di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.”;

- la Delibera della Giunta regionale n. 922 del 1.08.2016 recante "Bilancio finanziario gestionale di previsione 2016-2018 assestato di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.”;
- le Deliberazioni della Giunta Regionale e le Determine Dirigenziali adottate dal 2.08.2016 all'11.12.2016 che hanno disposto variazioni al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato.
- Delibera della Giunta regionale n. 1317 del 21.11.2016 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2017-2019 della Regione Umbria (Legge di stabilità regionale 2017);
- La nota e-mail del 29.11.2016 del Servizio "Programmazione economico - finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie", al Servizio "Bilancio e Finanza Regionale”;
- Il Capo II della L.R. n. 8/2013 reca "Disposizioni in materia di autoassicurazione in ambito sanitario", la Delibera della Giunta regionale n. 438 del 13.05.2013 che ha adottato le prime misure di indirizzo relative alla modalità di erogazione e rendicontazione per l'avvio del fondo di autoritenzione regionale e la L.R. 11 aprile 2016, n. 5 recante: "Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2016 – Modificazioni e integrazioni di leggi regionali (Collegato 2016)" di modificazione alla Legge Regionale 9 aprile 2013, n. 8, la quale ha stabilito che il sistema di gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria delle aziende sanitarie regionali, in regime di autoritenzione dei rischi e gestione assicurativa è previsto in via sperimentale per un massimo di sette esercizi finanziari con decorrenza dall'esercizio finanziario anno 2013.

Il presente bilancio risulta predisposto sulla base dei criteri di seguito esplicitati.

✓ entrate afferenti al fabbisogno di parte corrente - quota indistinta:

le previsioni sono state prudenzialmente effettuate sulla base delle risorse assegnate alla Regione Umbria per l'anno in corso (2016) e risultanti dai seguenti documenti:

- l'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 62/CSR), concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2016;
- l'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 63/CSR), concernente la ripartizione delle quote premiali relative all'anno 2016.

✓ spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota indistinta:

le previsioni sono state effettuate sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016 con la quale il Servizio "Programmazione economico - finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende sanitarie", a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione regionale Salute e Welfare.

Organizzazione e Risorse Umane, ha proposto al Servizio “Bilancio e Finanza regionale” gli stanziamenti relativi ai capitoli di spesa afferenti al finanziamento in oggetto da considerarsi ai fini della predisposizione del Bilancio finanziario gestionale 2017. Si precisa che tra tali capitoli rientra anche il capitolo “Fondo autorizzazione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di ambito sovraaziendale” in corrispondenza del quale, in forza della L.R. n. 8/2013, della DGR n. 438/2013 e della L.R. n. 5/2016, si è proceduto a prevedere un adeguato accantonamento di risorse.

✓ entrate e spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota vincolata:

le previsioni sono state effettuate sulla base delle risorse stimate per l'anno in corso e risultanti dai seguenti documenti:

- l'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 64/CSR), concernente l'assegnazione alle Regioni delle quote vincolate, ai sensi dell'art. 1, comma 34, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662, per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2016;
- la nota e-mail del 7.11.2016 con la quale il Coordinamento Tecnico della Commissione Salute ha trasmesso la tabella riepilogativa dello stanziamento 2016, a valere sulle risorse vincolate.
- la proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016 avente ad oggetto: “FSN 2016: finanziamento borse di studio in medicina generale, III annualità del triennio 2014-2017, II annualità del triennio 2015-2018 e I annualità del triennio 2016-2019;
- la proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016 concernente la ripartizione tra le Regioni delle somme vincolate al fondo per l'esclusività del rapporto del personale dirigente del ruolo sanitario;
- la bozza di Decreto del Ministero della Salute del 14.12.2016 avente ad oggetto il finanziamento in via sperimentale dello screening neonatale per la diagnosi precoce di patologie metaboliche ereditarie di cui al Decreto ministeriale 13 ottobre 2016;
- la proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016 concernente la ripartizione della quota destinata al finanziamento della sanità penitenziaria;
- la proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016 avente ad oggetto: “Fondo Sanitario nazionale 2016 – Quota vincolata per gli stranieri presenti sul territorio nazionale non in regola con le norme relative all'ingresso ed al soggiorno;
- la proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016 concernente la ripartizione della quota destinata al finanziamento di parte corrente per il superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari.

✓ entrate e spese afferenti alla mobilità extraregionale:

le previsioni sono state effettuate sulla base delle risorse stimate per l'anno in corso e risultanti dall'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 62/CSR), prudenzialmente ridotte per tener conto del trend reale di attività comunicato dalle Aziende Sanitarie;

✓ entrate e spese afferenti ai capitoli che rientrano del Titolo I del D. Lgs. 118/2011:

le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016; a tale proposito si precisa che a fronte delle previsioni dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo prudenza.

✓ entrate e spese relative al payback:

le previsioni sono state effettuate sulla base delle somme effettivamente riscosse al 30.11.2016, prudenzialmente rettificata per tener conto del trend registrato negli ultimi esercizi.

Infine, nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della Delibera della Giunta regionale n. 1298 del 14.11.2016 con la quale sono stati approvati gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017", nonché della nota pec prot. n. 260015 del 15.12.2016 avente ad oggetto: "Indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017- DGR n. 1298/2016. Indicazioni".

Tutto ciò premesso si propone alla Giunta Regionale:

1-di prendere atto del Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata, elaborato ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 118/2011 e redatto in conformità a quanto previsto dal successivo art. 25;

2-di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico annuale di cui trattasi include il *Conto Economico preventivo* ed il *Piano dei flussi di cassa prospettici* redatti secondo lo schema di Conto Economico e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26 del D.Lgs. 118/2011, al Conto Economico preventivo è allegato il *Conto Economico dettagliato (CE)* di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013, ed infine è corredato dalla *Nota illustrativa*, dal *Piano triennale degli investimenti* e dalla *Relazione redatta dal responsabile della GSA*;

3-di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della GSA è stato predisposto in coerenza con la programmazione economico-finanziaria della Regione;

4-di approvare il **Bilancio Preventivo Economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata** allegato al presente atto di cui costituisce parte integrante e sostanziale, redatto ai sensi del Decreto Legislativo 118/2011;

5-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 e ai sensi dell'art. 7 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22 settembre 2014 recante "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

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 22/12/2016

Il responsabile del procedimento
Milena Tomassini

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

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

Perugia, lì 22/12/2016

Il dirigente del Servizio
Programmazione economico-finanziaria
degli investimenti e controllo di gestione
delle aziende sanitarie

Milena Tomassini
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

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 22/12/2016

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE SALUTE, WELFARE.
ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
- Walter Orlandi
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

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

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

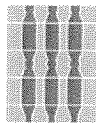
Perugia, lì 22/12/2016

Assessore Luca Barberini

Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2017
(ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)**



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 2017

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017



Regione Umbria

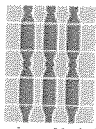
Gestione Sanitaria Accentrata

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”

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	75.246.000	57.161.000	18.085.000	31,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	69.618.000	53.473.000	16.145.000	30,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.893.000	2.996.000	1.897.000	63,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - risolti	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	95.000	0	95.000	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.798.000	1.996.000	1.802.000	90,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	735.000	692.000	43.000	6,2%
1) da Ministero della Salute per nuovo corrente	1.000	0	1.000	-
2) da Ministero della Salute per nuovo finanziata	688.000	677.000	11.000	1,6%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	46.000	15.000	31.000	206,7%
4) da privati	0	0	-	-
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	241.000	0	241.000	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	241.000	0	241.000	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.000.000	4.825.000	175.000	3,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	-	-
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)	80.487.000	61.986.000	18.501.000	29,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	192.000	607.000	-415.000	-68,4%
a) Acquisti di beni sanitari	0	0	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	192.000	607.000	-415.000	-68,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	30.924.000	31.817.000	-893.000	-2,8%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
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	6.211.000	12.429.000	-6.218.000	-50,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali 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	24.712.000	19.388.000	5.324.000	27,5%
o) Consulenze, collaborazioni, infernale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.000	0	1.000	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	6.479.000	9.241.000	-2.762.000	-29,9%
a) Servizi non sanitari	4.374.000	7.438.000	-3.064.000	-41,2%
b) Consulenze, collaborazioni, infernale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	151.000	60.000	91.000	151,7%
c) Formazione	1.954.000	1.743.000	211.000	12,1%
4) Manutenzione e riparazione	0	0	-	-
5) Godimento di beni di terzi	0	0	-	-
6) Costi del personale	0	0	-	-
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	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	42.879.000	20.315.000	22.564.000	111,1%
a) Accantonamenti per rischi	13.500.000	13.500.000	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	27.159.000	6.815.000	20.344.000	298,5%
d) Altri accantonamenti	2.220.000	0	2.220.000	-
Totale B)	80.474.000	61.986.000	18.498.000	29,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.000	6.000	7.000	116,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	-	-
Totale C)	0	0	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
Totale D)	0	0	-	-

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 29 MARZO 2013	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0		
f) Proventi straordinari	0	0		
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
g) 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)	0	0		
	13.000	6.000	7.000	116,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0	0		
f) IRAP	0	0		
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.000	6.000	7.000	116,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	13.000	6.000	7.000	116,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
g) IRES	0	0	-	-
h) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	13.000	6.000	7.000	116,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0		
	0	0	-	-
	0	0		



Regione Umbria

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 2017 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	75.246	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	69.618	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	42.459	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	27.159	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.893	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.095	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.000	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	95	+
	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)	3.798	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.798	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	735	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	688	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	46	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	+
	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 vincolato	-	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	241	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	+
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 2017 (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	241	+
	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	5.000	+
	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	5.000	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	5.000	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	5.000	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	+
	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 2017 (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)	80.487	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	192	+
	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	192	+
	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	180	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	12	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	37.403	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	30.924	+
	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 2017 (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	6.211	+
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)	6.211	+
	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	-	+

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

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 2017 (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. (intraoemia)	-	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - 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 intraoemia - Altro	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	24.712	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	30	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.214	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	10.468	+
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	+
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	+
	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	+
	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 2017 (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	6.479	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	4.374	+
	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	106	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.268	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.002	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	266	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	151	+
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	151	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	5	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	146	+
	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)	1.954	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.954	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	+

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 2017 (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	-	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	+
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 2017 (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	42.879	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	13.500	+
	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)	13.500	+
	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	27.159	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	27.159	+
	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	2.220	+
	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	2.220	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	80.474	+
		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 2017 (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 2017 (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)	13	+/-
		Imposte e tasse	-	+
	YA0010	Y.1) IRAP	13	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	13	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	-	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	13	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	+/-



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PIANO INVESTIMENTI 2017			
FONTI		IMPIEGHI	
Finanziamento statale (Art. 20 L.N. 67/88)	31.944.449,13	Azienda U.S.L. Umbria 1	15.438.514,86
		Azienda U.S.L. Umbria 2	6.991.431,58
		Azienda Ospedaliera di Perugia	5.136.000,00
Finanziamento regionale (Quota cofinanziamento 5% prevista ai sensi dell'art. 20 L.N. 67/88)	1.681.286,80	Azienda Ospedaliera di Terni	3.100.000,00
		Regione Umbria - Innovazione I.C.T.	2.959.789,49
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017	33.625.735,93	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017	33.625.735,93

FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2018	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2018	0,00

FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	0,00

Il presente Piano è redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di programma integrativo finanziato ai sensi dell'art. 20 della L.N. 67/88 e dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. N. 16/2013, per i quali si ipotizza l'ammissione a finanziamento entro l'e.f. 2017. Si precisa che non si è tenuto conto di eventuali somme già oggetto di assegnazione alle Aziende Sanitarie che potrebbero essere soggette a rimodulazione da parte delle stesse, in base a mutate esigenze aziendali.



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 2017	PREVENTIVO 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
Ammortamenti		0	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		0	0
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0	0
- Fondi svalutazione di attività		0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	42.879.000	20.315.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		42.879.000	20.315.000
TOTALE Flusso di cassa della gestione corrente		42.879.000	20.315.000
		0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	33.625.736	33.625.736
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	33.625.736	33.625.736
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0

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 2017	PREVENTIVO 2016
		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
A - Totale operazioni di gestione reddituali		76.504.736	59.940.736
		0	0
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0	0
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0

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 2017	PREVENTIVO 2016
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
<i>B - Totale attività di investimento</i>		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-31.944.449	-31.944.449
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.681.287	-1.681.287
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-33.625.736	-33.625.736
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		-33.625.736	-33.625.736
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		42.879.000	20.315.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		42.879.000	20.315.000
		0	0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO D:
NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2017

INDICE

PREMESSA	2
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10
A.1) Contributi in c/esercizio	10
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	18
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	19
B.1) Acquisti di beni	20
B.2) Acquisti di servizi sanitari	20
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	26
B.11) Accantonamenti	30
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	34
PIANO INVESTIMENTI	35
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	35
B) IMPIEGHI	36
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	37

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

Successivamente, con Delibera 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 ai sensi dell'art. 27 del Decreto Legislativo 118/2011.

Inoltre, l'art. 25 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta GSA predispongano un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26). Al Conto Economico preventivo è inoltre allegato un *Conto Economico dettagliato (Modello CE ministeriale)* 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 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 (Modello CE ministeriale)* di cui al precedente 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 Modello Ce ministeriale.

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

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2017 in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

La presente costituisce **Nota Illustrativa** che, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 correda il Bilancio di Previsione 2017 che, come previsto, esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione, ovvero i principi in base ai quali sono state effettuate le previsioni confluite nel Conto economico, le previsioni del piano degli investimenti e quelle dei flussi di cassa.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico preventivo è stato redatto quanto previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011, utilizzando lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. Nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'**Allegato A**. Esso è corredato dal Conto Economico dettagliato (**Allegato A1**), redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012.

- Legge Regionale 8 aprile 2016, n. 4 di approvazione del Bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018 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);
- la Legge Regionale n. 9 del 28.07.2016 di assestamento del Bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018;
- la Delibera della Giunta regionale n. 921 del 1.08.2016 avente ad oggetto: "Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato con l.r. 28/07/2016 n. 9, di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.";
- la Delibera della Giunta regionale n. 922 del 1.08.2016 recante "Bilancio finanziario gestionale di previsione 2016-2018 assestato di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.";
- le Deliberazioni della Giunta Regionale e le Determine Dirigenziali adottate dal 2.08.2016 all'11.12.2016 che hanno disposto variazioni al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato.
- Delibera della Giunta regionale n. 1317 del 21.11.2016 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2017-2019 della Regione Umbria (Legge di stabilità regionale 2017);
- La nota e-mail del 29.11.2016 del Servizio "Programmazione economico - finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie", al Servizio "Bilancio e Finanza Regionale";
- Il Capo II della L.R. n. 8/2013 reca "Disposizioni in materia di autoassicurazione in ambito sanitario", la Delibera della Giunta regionale n. 438 del 13.05.2013 che ha adottato le prime misure di indirizzo relative alla modalità di erogazione e rendicontazione per l'avvio del fondo di autorizzazione regionale e la L.R. 11 aprile 2016, n. 5 recante: "Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2016 – Modificazioni e integrazioni di leggi regionali (Collegato 2016)" di

modificazione alla Legge Regionale 9 aprile 2013, n. 8, la quale ha stabilito che il sistema di gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria delle aziende sanitarie regionali, in regime di autoritenzione dei rischi e gestione assicurativa è previsto in via sperimentale per un massimo di sette esercizi finanziari con decorrenza dall'esercizio finanziario anno 2013.

Il presente bilancio risulta predisposto sulla base dei criteri di seguito esplicitati.

✓ entrate afferenti al fabbisogno di parte corrente - quota indistinta:

le previsioni sono state prudenzialmente effettuate sulla base delle risorse assegnate alla Regione Umbria per l'anno in corso (2016) e risultanti dai seguenti documenti:

- l'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 62/CSR), concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2016;
- l'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 63/CSR), concernente la ripartizione delle quote premiali relative all'anno 2016.

✓ spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota indistinta:

le previsioni sono state effettuate sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016 con la quale il Servizio "Programmazione economico - finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende sanitarie", a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione Salute, Welfare. "Organizzazione e Risorse Umane" ha proposto al Servizio "Bilancio e finanza regionale" gli stanziamenti relativi ai capitoli di spesa afferenti al finanziamento in oggetto da considerarsi ai fini della predisposizione del Bilancio finanziario gestionale 2017.. Si precisa che tra tali capitoli rientra anche il capitolo "Fondo autoritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di ambito sovraziendale" in corrispondenza del quale, in forza della L.R. n. 8/2013, della DGR n. 438/2013 e della L.R. n. 5/2016, si è proceduto a prevedere un adeguato accantonamento di risorse.

✓ entrate e spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota vincolata:

le previsioni sono state effettuate sulla base delle risorse stimate per l'anno in corso e risultanti dai seguenti documenti:

- l'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 64/CSR), concernente l'assegnazione

alle Regione delle quote vincolate, ai sensi dell'art. 1, comma 34, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662, per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2016;

- la nota e-mail del 7.11.2016 con la quale il Coordinamento Tecnico della Commissione Salute ha trasmesso la tabella riepilogativa dello stanziamento 2016, a valere sulle risorse vincolate.
 - la proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016 avente ad oggetto: "FSN 2016: finanziamento borse di studio in medicina generale, III annualità del triennio 2014-2017, II annualità del triennio 2015-2018 e I annualità del triennio 2016-2019;
 - la proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016 concernente la ripartizione tra le Regioni delle somme vincolate al fondo per l'esclusività del rapporto del personale dirigente del ruolo sanitario;
 - la bozza di Decreto del Ministero della Salute del 14.12.2016 avente ad oggetto il finanziamento in via sperimentale dello screening neonatale per la diagnosi precoce di patologie metaboliche ereditarie di cui al Decreto ministeriale 13 ottobre 2016;
 - la proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016 concernente la ripartizione della quota destinata al finanziamento della sanità penitenziaria;
 - la proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016 avente ad oggetto: "Fondo Sanitario nazionale 2016 – Quota vincolata per gli stranieri presenti sul territorio nazionale non in regola con le norme relative all'ingresso ed al soggiorno;
 - la proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016 concernente la ripartizione della quota destinata al finanziamento di parte corrente per il superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari.
- ✓ entrate e spese afferenti alla mobilità extraregionale:

le previsioni sono state effettuate sulla base delle risorse stimate per l'anno in corso e risultanti dall'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 (repertorio atti n. 62/CSR), prudenzialmente ridotte per tener conto del trend reale di attività registrato dalle Aziende Sanitarie;

✓ entrate e spese afferenti ai capitoli che rientrano del Titolo I del D. Lgs. 118/2011:

le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016; gli stanziamenti di spesa, laddove sono stati ricondotti agli stanziamenti di entrata qualora contemplassero anche il fondo pluriennale vincolato o il riaccertamento dei residui passivi,

✓ entrate e spese relative al payback:

le previsioni sono state effettuate sulla base delle somme effettivamente riscosse al 30.11.2016, prudenzialmente rettificata per tener conto del trend registrato negli ultimi esercizi.

Infine, nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della Delibera della Giunta regionale n. 1298 del 14.11.2016 con la quale sono stati approvati gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017", nonché della nota pec prot. n. 260015 del 15.12.2016 avente ad oggetto: "Indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017- DGR n. 1298/2016. Indicazioni".

La "traduzione" in ricavi e costi del Conto economico preventivo delle previsioni finanziarie sono state effettuate sulla base dei seguenti criteri:

- per i capitoli già esistenti, si è fatto riferimento alla tipologia di ricavi e costi che sono stati rilevati nelle scritture economico-patrimoniali della GSA anno 2015 e gennaio-ottobre 2016, verificando la coerenza con il IV livello del Piano dei conti finanziario previsto dal Titolo I del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- per i capitoli di nuova istituzione per i quali non si dispone dell'andamento storico, si è fatto riferimento al IV livello del Piano dei conti finanziario.

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

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

- Farmaci innovativi (500 milioni di euro annui finanziati, nel 2017, per 325 milioni mediante le sopra indicate risorse e per 175 attraverso l'utilizzo del finanziamento per obiettivi di PSN);
- Farmaci oncologici innovativi (500 milioni di euro annui);
- Nuovo Piano Nazionale Vaccini (175 milioni di euro per l'anno 2017);
- Processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (75 milioni per l'anno 2017).

In attesa della conclusione dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2017 e per il triennio 2017-2019 (che al momento della stesura della presente Relazione risulta approvato ma non ancora pubblicato), considerato che il quadro finanziario delle risorse del SSR risulta al momento ancora incerto e che non risultano ancora noti i criteri di riparto, la programmazione per l'anno 2017 in via prudenziale, è stata determinata avendo a riferimento l'assegnazione dell'anno 2016.

- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 27.159.000,00, costituita per Euro 15.413.000 dalla quota del fondo sanitario vincolata per gli Obiettivi di Piano Nazionale (importo definito per l'anno 2016 dall'Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 Repertorio atti n. 64/CSR), e per Euro 11.746.000 dalla stima della quota da destinare al finanziamento delle altre risorse vincolate in merito alle quali si precisa che si è fatto riferimento, come evidenziato in precedenza, alla nota e-mail del 7.11.2016 del Coordinamento Tecnico della Commissione Salute integrata dalle proposte di Deliberazione per il CIPE o bozze di Decreti al momento presenti.

Si porta di seguito il quadro dettagliato delle risorse vincolate, con l'indicazione della fonte da cui deriva l'assegnazione o la stima.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO (IN EURO)	FONTE
02173_E	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996 (RIF. CAP. 2277_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	15.412.819,00	Intesa Stato- Regioni del 14.04.2016 Repertorio atti n. 64/CSR
02167_E	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - FONDO ESCLUSIVITA' RAPPORTO (RIF.CAP. 2283_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	629.506,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016
02168_E	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - EXTRACOMUNITARI (RIF. CAP. 2280_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	1.075.710,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE CIPE del 14.12.2016
02169_E	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP. 2260_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	1.250.941,53	Proposta di Deliberazione per il CIPE CIPE dell'1.12.2016
01804_E	ART.20,C.2- QUOTA DEL QUOTA FSN DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA. ART. 2, COMMA 283, LEGGE 24/12/2007,N. 244 (RIF. CAP. 2257_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	3.023.049,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO (IN EURO)	FONTE
01573_E	ART.20,C.2- L. 9/2012 QUOTE DEL QUOTA FSN DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI (RIF. CAP. 2471_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	690.435,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
01593_E	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - ACCERTAMENTI DIAGNOSTICI NEONATALI PER LA DIAGNOSI PRECOCE DI PATOLOGIE EREDITARIE (RIF. CAP. 2472_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	157.523,00	Bozza di Decreto del Ministero della Salute del 14.12.2016
01535_E	ART.20,C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO DECRETO 09/10/2015 (RIF. CAP. 2296_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	4.807.631,00	Nota e-mail del 7.11.2016 del Coordinamento Tecnico della Commissione Salute
02172_E	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO-MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002 (RIF. CAP. 2253_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	111.000,00	Nota e-mail del 7.11.2016 del Coordinamento Tecnico della Commissione Salute

TOTALE**27.159.000,00***A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo***Euro 4.893.000,00**

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti di seguito indicate.

A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA **Euro 1.000.000,00**

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 (DGR 1461/2002), la fornitura di ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione (DGR 721/2005) la fornitura di prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra (L.R. 26/2002).

A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Altro **Euro 95.000,00**

La previsione si riferisce alle risorse regionali da destinare al:

- ✓ Finanziamento della spesa relativa ai contributi per la modifica agli strumenti di guida a favore dei titolari di patente 'a','b', o'c' speciali art.27,1.5/2/92 n.104;
- ✓ Finanziamento di provvedimenti a favore di cittadini colpiti da tubercolosi non assicurati presso l'INPS oppure non assicurati per difetto assicurativo;
- ✓ Finanziamento di interventi straordinari di assistenza sanitaria a favore delle popolazioni colpite dal sisma 2016;
- ✓ Finanziamento per la copertura per il contrasto della dipendenza del gioco d'azzardo patologico.

A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici **Euro 3.798.000,00**

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

1. "Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati" per Euro 3.758.000,00 in base al dettaglio che segue:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01578_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA PER L'ATTUAZIONE DELLE DIRETTIVE COMUNITARIE 17 E 86 DEL 2006 RELATIVE AL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULE UMANI, DI CUI ALL'ART. 5 DEL D.LGS 16/2010.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	5.499,81
01582_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO: 'REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O.NETWORK)'.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	199.800,00
01584_E	FONDI STATALI PER INDENNIZZI DI CUI ALLA LEGGE 25 FEBBRAIO 1992, N. 210.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	2.435.715,96
01588_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA - RAPPR., ORG.(RIF. CAP. 2019_S)	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	93.000,00
01622_E	RISORSE PROVENIENTI DALLO STATO DESTINATE ALL'AGGIORNAMENTO DELLE TARIFFE MASSIME DELLE PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	151.670,00
01720_E	FONDI PROVENIENTI DALLO STATO PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA. LEGGE 04.07.2005 N.123.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	33.764,91
01967_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATI RELATIVI ALL'ABUSO DELL'ALCOL E AI PROBLEMI ALCOLCORRELATI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 4, DELLA LEGGE 30/03/2001, N.125.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	4.055,00
02001_E	QUOTE VINCOLATE DEL FONDO SANITARIO DESTINATE A SPESE CORRENTI. - FARMACOVIGILANZA	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	113.715,45
02018_E	FONDI PROVENIENTI DAL MINISTERO DELLA SANITA' PER IL FINANZIAMENTO DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO .L. 14/08/91, N. 281.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	9.390,00
02019_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	6.214,00
02042_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA L. 19/02/04 N.40.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	6.964,70

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02051_E	FONDI PER INIZIATIVE A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA ARTT.2 E 3 DELLA LEGGE 28.8.97 N.284.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	9.419,15
02163_E	FINANZIAMENTO DELLO STATO DEGLI ONERI CONNESSI AGLI ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI SUI DIPENDENTI ASSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA EFFETTUATI DALLE ASL, DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 339 L.147/2013.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	637.020,86
02459_E	PROGETTI NAZIONALI PER ASSISTENZA SANITARIA ISOLE MINORI E ZONE DISAGIATE.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	51.597,00

TOTALE**3.758.000,00**

2. "Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati" per Euro 40.000,00 come di seguito dettagliati:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
00917_E	FONDI PROVENIENTI DALL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO PNE FASE 3: VALUTAZIONE DEGLI ESITI PER LA RIDUZIONE DELLE DISEGUAGLIANZE DI ACCESSO AI SERVIZI DI PROVATA EFFICACIA IN POPOLAZ. DEBOLI'.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	12.766,00
00919_E	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.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	4.880,00
00931_E	RISORSE DELL'AGENAS - MINISTERO DELLA SALUTE - PER IL PROGETTO: MESSA A PUNTO E SPERIMENTAZIONE DI STRUMENTI INFORMATIVI PER VALUTARE L'APPROPRIATEZZA E L'EFFICIENZA PRODUTTIVA ED EROGATIVA DI SERVIZI SANITARI - TRASF CORRENTI DA AMM. CENTRALI.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	12.500,00
01538_E	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).	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	594,93
A2058_E	CONTRIBUTI DA PARTE DI SOGGETTI PUBBLICI PER IL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM).	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	9.000,00

TOTALE**40.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA Euro 735.000,00

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti di seguito indicate.

A.1.c.1) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Ministero della Salute*per ricerca corrente***Euro 1.000,00**

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01567_E	FONDI RIVENIENTI DALLA DESTINAZIONE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELLA RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)	1.000,00

TOTALE**1.000,00****A.1.c.2) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Ministero della Salute***per ricerca finalizzata***Euro 688.000,00**

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01540_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA 'IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS. D.LGS. 502/92 E 229/99'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	96.033,60
01579_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE, ART.12 E 12 BIS D.LGS. 30/12/1992, N.502 E S.M.I. PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATI 2011-2012, PROGETTO 'APPLICATION OF CHEMO GENOMICS STRATEGY TO MODULAT EVI-1 IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	124.345,70
01581_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'INDOLEAMINE 2, 3 DIOXYGENASE AND PERIPHERAL TOLERANCE TO EXOGENOUS FACTOR VIII: A MULTI-CENTRE STUDY CONVENZIONE N.193/GR'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	108.354,19
01589_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO "VITAMINE, miRNA AND INFLAMMATION: A TUNABLE NETWORK IN ALZHEIMER'S DISEASE" - TRASFER. CORRENTI AMMIN. LOCALI.(RIF. CAP. 02027_S).	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	256.620,00
01590_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO " BIostatistical Methods of Data in Diagnostic and Prognostic Research in Parkinson's Disease" - TRASFER. CORR. AMM. LOCALI.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	102.304,80

TOTALE**688.000,00**

A.1.c.3) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Regione e altri soggetti pubblici Euro 46.000,00

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
00939_E	FONDI PROVENIENTI DALL'OSPEDALE PEDIATRICO BAMBIN GESU' CAPOFILA PER IL PROGETTO "SPIF - SCREENING PEDIATRICO IPERCOLESTEROLEMIA FAMILIARE".	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	46.000,00

TOTALE 46.000,00

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 241.000,00

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo prudenza.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
00502_E	PROVENTI DERIVANTI DALLE SANZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO A CARICO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. ART. 21, COMMA 2 D.LGS 758/1994 E ART.14, COMMA 5 DEL D.LGS 81/2008.	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	241.000,00

TOTALE 241.000,00

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi Euro 5.000.000,00

L'importo comprende la previsione, effettuata sulla base della stima prudenziale del trend delle somme riscosse negli ultimi tre anni per il rimborso da parte delle aziende farmaceutiche a titolo di pay back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato. Infatti, come noto, il meccanismo previsto dalla Legge Finanziaria 2007 permette alle aziende farmaceutiche di chiedere all'AIFA la sospensione della riduzione dei prezzi del 5% a fronte

del contestuale versamento in contanti (il c.d. pay back 5%) del relativo valore su appositi conti correnti individuati dalle Regioni. Inoltre, trovano allocazione nella stessa Voce il c.d. pay back 1,83%, introdotto dall'art. 11, comma 6, del D.L. n. 78/2010 il quale dispone che le aziende farmaceutiche, sulla base di tabelle approvate dall'AIFA, corrispondano alle Regioni un importo del 1,83% sul prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA dei medicinali erogati in regime di SSN, e il pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione iscritti nel BEP 2017 ammonta a Euro 80.474.000,00.

Le previsioni sono state effettuate:

- Con riferimento ai capitoli di spesa afferenti al finanziamento sanitario corrente indistinto (Tabella M) sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, con la quale il Servizio "Programmazione economico - finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie", a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione salute, ha proposto al Servizio "Bilancio e finanza regionale" i fabbisogni 2017. Si precisa che tra tali capitoli rientra anche il capitolo "Fondo autorizzazione regionale per il risarcimento danni da responsabilita' sanitaria di ambito sovraaziendale" in corrispondenza del quale, in forza della L.R. n. 8/2013, della DGR n. 438/2013 e della L.R. n. 5/2016, si è proceduto a prevedere un adeguato accantonamento di risorse;
- sulla base della nota e-mail del 7.11.2016 del Coordinamento Tecnico della Commissione Salute integrata dalle proposte di Deliberazione per il CIPE o bozze di Decreti al momento presenti, relativamente al finanziamento sanitario corrente vincolato;
- sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016, relativamente ai capitoli di spesa che rientrano nel Titolo I del D. Lgs. 118/2011; a tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo prudenza.

Si analizzino di seguito le singole componenti.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.1) Acquisto di beni **Euro 192.000,00**

B.1.b) Acquisti di beni non sanitari **Euro 192.000,00**

La suddetta voce contiene le previsioni stimate, per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

Nel dettaglio, la previsione riguarda i costi per "Supporti informatici e cancelleria" (Euro 180.000,00) e per "Altri beni e prodotti non sanitari" (Euro 12.000,00), come risulta dal dettaglio che segue:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02111_S	CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI.	Supporti informatici e cancelleria	30.000,00
B2145_S	SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE.	Supporti informatici e cancelleria	150.000,00
B2019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA - ALTRI BENI DI CONSUMO.	Altri beni e prodotti non sanitari	12.000,00

TOTALE **192.000,00**

B.2) Acquisto di servizi sanitari **Euro 30.924.000,00**

B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera **Euro 6.211.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

L'importo di Euro 6.212.000,00 corrisponde all'onere che viene previsto a carico della GSA necessario per garantire, a livello consolidato, la corrispondenza dei proventi e dei costi per mobilità extraregionale alla matrice approvata dalla Conferenza delle Regioni e delle P.A. ed inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno standard. A tale riguardo si precisa che per tale previsione si è tenuto conto della Tabella C dell'Intesa sancita in Conferenza Stato-Regioni in data 14/04/2016 (Rep. Atti n. 62/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2016, dell'andamento della mobilità extraregionale 2016 comunicata dalle Aziende Sanitarie regionali, nonché dell'Accordo Interregionale per la compensazione della mobilità sanitaria approvato dalla Commissione Salute in data 9.11.2016.

B.2.n) Rimborsi, Assegni e contributi sanitari **Euro 24.712.000,00**

La suddetta voce contiene le previsioni relative al contributo previsto in favore di ARPA per Euro 14.214.000,00, stimato sulla base delle assegnazioni già disposte per l'anno 2016 con DGR n. 1131/2016 (Riparto FSR 2016), e relative ai contributi alle associazioni di volontariato per Euro 30.000,00 stimate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02490_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE(A.R.P.A.) - ART. 16, L.R. 6.3.98 N.9.	Contributi per Arpa	14.213.516,19
02887_S	CONTRIBUTI ALLE ORGANIZZAZIONI REGIONALI DEL VOLONTARIATO DEL SANGUE. L.R. 11.3.1985 N.10.	Contributi ad Associazioni di Volontariato	30.000,00

TOTALE **14.244.000,00**

Contiene inoltre la previsione per i contributi destinati dalla Regione all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale (Euro 378.000,00) e per i contributi ad altri enti (Euro 2.462.000,00), stimata, per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

Si riporta di seguito il dettaglio:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02461_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	378.259,42
N2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	50.000,00
A2129_S	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI, DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. - TRASF.CORR. AMM.NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	100.000,00
02164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	100.000,00
D2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	100.000,00
02165_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI	Contributi ad altri Enti	750.000,00
A2166_S	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 REG.LE - L.R. 12/11/2012, N.18. TRASF. COR. AM. LOCALI	Contributi ad altri Enti	1.080.000,00
A2264/9998_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DA TRASFERIRE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER SPESE CORRENTI (ART. 52 LEGGE 23/12/1978, N.833).-TRASF CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	40.000,00
02289_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI RICERCA"APPLICATION OF CHEMOGENOMICS STRATEGY TO"MODULATE EVI-1 IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA".(RIF."CAP 1579_E)	Contributi ad altri enti	124.345,70
02301_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO INDOLEAMINE 2,3-DIOXYGENASE AND PERIPHERAL TOLERANCE TOEXOGENONS FACTOR VIII:A MULTI-CENTRE STUDY-CONVENZIONE N. 193/GR-2011-02346890- TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI(RIF.CAP/E 01581)	Contributi ad altri enti	108.354,19
02330_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281(RIF. E/UBP2.01.004 - CAP. 2018). - TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	9.390,00

TOTALE**2.840.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Contiene infine la previsione relativa ad Altri Rimborsi, Assegni e contributi pari ad Euro 7.628.000,00 stimata, per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA - TRASF. CORR. AMM. PUBBLICHE -(RIF. CAP. 01588_E).	Altri rimborsi, assegni e contributi	54.000,00
02026_S	PROGETTO " BIostatistical Methods of Data in Diagnostic and Prognostic Research in Parkinson's Disease"-TRASFER. CORR. AMM. LOCALI - (RIF.CAP.01590_E).	Altri rimborsi, assegni e contributi	102.304,80
02027_S	PROGETTO "VITAMIN E, miRNA AND INFLAMMATION: A TUNABLE NETWORK IN ALZHEIMER'S DISEASE" -TRASFER. CORRENTI AMM. LOCALI. - (RIF. CAP. 01589_E).	Altri rimborsi, assegni e contributi	256.620,00
P2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.435.000,00
R2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI IST. SOC. PRIVATE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	55.400,00
E2129_S	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI, DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. - TRASF.CORR.AL RESTO DEL MONDO	Altri rimborsi, assegni e contributi	40.000,00
02171_S	SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL.,SCOLASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR.CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDI STATALI. (RIF.E/UPB2.01.004 - CAP. 1720).	Altri rimborsi, assegni e contributi	11.379,75
A2171_S	SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL.,SCOLASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR.CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDI STATALI. (RIF.E/UPB2.01.004 - CAP. 1720).	Altri rimborsi, assegni e contributi	22.385,16
02227_S	QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA'DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	170.000,00
B2227_S	QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA'DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - TRASF. ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	60.000,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02240_S	UTILIZZO FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE- DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA- PER L'ATTUAZIONE DELLE DIRETTIVE COMUNITARIE 17 E 86DEL 2006 RELATIVE AL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULE UMANI, DI CUI ALL'ART. 5 DEL D.LGS 16/2010(RIF.CAP. 1578_E).	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.499,81
02310_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL RISANAMENTO SANITARIO E DALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LA TUBERCOLOSI, LA BRUCellosI E ANAGRAFE DEL BESTIAME.TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	500.000,00
A2902/5052_S	SPESA PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORATI D ELLA VISTA - L.28/8/97 N.284.- INTERVENTI EX ART.2 LEGGE 284/97 -(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2051).- TRASF. CORRENTI IST. SOC. PRIVATE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	9.419,15
B2113_S	SPESE 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.(RIF.E/UPB2.03.001- CAP. 919)- TRASF. AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.880,00
02119_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA IMPROVING DEMENTIACARE USINGEARLY COUNSELING AND SUPPORT FORCAREGIVERS. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE,D.LGS. 502/92 E 229/99(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1540)- TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	96.033,60
02127_S	PROGETTI REGIONALI DI SCREENING - FONDO SANITARIO REGIONALE.- TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	20.000,00
02131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI (RIF. CAP. 01582_E).	Altri rimborsi, assegni e contributi	92.800,00
A2139_S	TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA.LEGGE19/02/2004,N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2042). - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.964,70
F2155_S	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997 ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- TRASF. AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	37.715,61

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02157_S	INDENNITA' PER DANNI CAUSATI DA TRASFUSIONI E VACCINAZIONI (L.210/92-DPCM 22/12/2000)- L.R.N.20DEL16/08/2001.	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.435.715,96
A2176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO:ATTIVITA' CONNESSE. - TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	30.000,00
02199_S	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.(RIF. E/UPB 1.01.002 - CAP.502).	Altri rimborsi, assegni e contributi	240.675,03
02225_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DI GUIDA A FAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A','B', O'C' SPECIALI ART.27,L.5/2/92 N.104-RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 2015).	Altri rimborsi, assegni e contributi	8.582,84
A2225_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DI GUIDA A FAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A','B', O'C' SPECIALI. ART.27,L.5/2/92 N.104.	Altri rimborsi, assegni e contributi	10.000,00
A2250_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE A.S.L. PER IL FINANZIAMENTO DI PROVVEDIMENTI A FAVORE DI CITTADINI COLPITI DA TUBERCOLOSI NON ASSICURATI PRESSO L'ISTIT.NAZ.LE DELLA PREVID.SOC.(INPS) OPPURE NON ASSICURATI PER DIFETTO ASSICURATIVO.	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.000,00
02272_S	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER IL FINANZIAMENTO CON RISORSE REGIONALI, DI LIVELLI DI ASSISTENZA SANITARIA SUPERIORI AI L.E.A.(Art. 6L.R. 25/09/2013, n. 18).	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.000.000,00
02290_S	SPESE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AGLI ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI DISPOSTI DALLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER I DIPENDENTI ASSSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA EFFETTUATI DALLE AZIENDE SAN(RIF. CAP.2163_E).	Altri rimborsi, assegni e contributi	637.020,86
02291_S	UTILIZZO RISORSE PROVENIENTI DALLO STATODESTINATE ALL'AGGIORNAMENTO DELLE TARIFFEMASSIME DELLE PRESTAZIONI DI ASS.ZA TERMALE -RIF. E/01622_E.	Altri rimborsi, assegni e contributi	151.670,00
02303_S	INTERVENTI STRAORDINARI DI ASSISTENZA SANITARIA A FAVORE DELLE POPOLAZIONI COLPITE DAL SISMA 2016.	Altri rimborsi, assegni e contributi	51.000,00
02311_S	FONDO REGIONALE PER IL CONTRASTO DELLA DIPENDENZA DEL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO - COMPETENZA SANITARIA - L.R.21/2014, ARTT. 3 E 9).	Altri rimborsi, assegni e contributi	20.000,00
02326_S	SPESE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA.FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 2019).	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.214,00
02467_S	PROGETTI NAZIONALI PER ASSISTENZA SANITARIA ISOLE MINORI E ZONE DISAGIATE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	51.597,00

TOTALE**7.628.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie Euro 1.000,00

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
B2213_S	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1567)-BORSE DI STUDIO E CONTR. FORMAZ.	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	1.000,00

TOTALE 1.000,00

B.3) Acquisto di servizi non sanitari Euro 6.479.000,00

B.3.a) Servizi non sanitari Euro 4.374.000,00

La previsione è stimata, per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

Comprende, "Abbonamenti, riviste e libri" per Euro 16.500,00, "Servizi non sanitari da privato" per Euro 173.000,00, e "Spese di rappresentanza" per Euro 68.000,00 come di seguito dettagliato:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
G2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATA BASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - GIORNALI RIVISTE E PUBBLICAZIONI (RIF. CAP. 01582_E).	Abbonamenti, riviste e libri	1.500,00
A2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZ.	Abbonamenti, riviste e libri	15.000,00
A2019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -ALTRI SERVIZI - (RIF. CAP. 01588_E).	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	27.000,00
02109_S	FONDI PROVENIENTI DALL'OSPEDALE PEDIATRICO BANBIN GESU' CAPOFILA PER IL PROGETTO "SPIF - SCREENING PEDIATRICO IPERCOLESTEROLEMIA FAMILIARE".	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	45.500,00
E2176_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE - ALTRI SERVIZI.	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	50.000,00
A2185/8040_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO DI PARTE CORRENTE PER LA ISTITUZIONE E SVILUPPO DELL'OSSERVATORIO PREZZI E TECNOLOGIE E DI STRUMENTI INNOVATIVI DI GESTIONE DELLE AZIENDE SANITARIE. D.LGS. 502/92ARTT. 5 E 9BIS.-QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE PARTE CORRENTE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	50.000,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02116_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA METODI PER INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI E DISTRIBUZIONE DELLE TECNOLOGIE SANITARIE NELLE REGIONI ITALIANE (MIDR).FONDI DELL'AGENAS D.LGS. 502/92 E229/99.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1538).	Spese di rappresentanza	594,93
F2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATA BASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) -EVENTI E TRASFERTE.(RIF. CAP. 01582_E).	Spese di rappresentanza	7.600,00
A2227_S	QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA'DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'.	Spese di rappresentanza	60.000,00

TOTALE**257.000,00**

Contiene inoltre le previsioni relative ai "Servizi di elaborazione dati" per Euro 106.000,00, alle Spese generali ed amministrative per Euro 8.000,00 ed ai "Servizi non sanitari da pubblico" per Euro 4.002.000,00 di seguito dettagliate:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
E2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI.(RIF. CAP. 01582_E)	Servizi di elaborazione dati	3.000,68
B2176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE. - SERV. INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	Servizi di elaborazione dati	50.000,00
02298_S	PROGETTO: MESSA A PUNTO E SPERIMENTAZIONE DI STRUMENTI INFORMATIVI PER VALUTARE L'APPROPRIATEZZA E L'EFFICIENZA PRODUTTIVA ED EROGATIVA DI SERVIZI SANITARI - SERV. INF. E DI TELECOMUNICAZIONI.(RIF. CAP. 00931_E)	Servizi di elaborazione dati	12.500,00
B2310_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL RISANAMENTO SANITARIO E DALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LATUBERCOLOSI, LA BRUCELLOSI E ANAGRAFE DEL BESTIAME.SERVIZI INFORMATICI	Servizi di elaborazione dati	40.000,00

TOTALE**106.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
B2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE(RIF. CAP. 01582_E)	Altre spese generali e amministrative	8.000,00

TOTALE**8.000,00**

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
B2127_S	PROGETTI REGIONALI DI SCREENING - FONDO SANIARIO REGIONALE.-SOFTWARE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	60.000,00
C2129_S	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. - TRASF.CORR. IST. SOC. PRIVATE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	250.000,00
C2145_S	SPESE PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV. INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI.	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	3.500.000,00
B2147_S	SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI NORME IN MATERIA DI DIVIETO DI DETENZIONE ED UTILIZZAZIONE ESCE AVVELENATE. L.R.27/2001.SOFTWARE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	15.000,00
B2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. - SOFTWARE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	100.000,00
D2176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO:ATTIVITA' CONNESSE. - SOFTWARE	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	20.000,00
B2182_S	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). SERVIZI INFORM. E TELECOMUNIC.(RIF. E/UBP 2.03.001 - CAP. 2058).	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	9.000,00
02221_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'PNEFASE3: VALUTAZIONE DEGLI ESITI PER LA RIDUZIONE DELLE DISEGUAGLIANZE DI ACCESSO AI SERVIZI DI PROVATA EFFICACIA IN POPOLAZIONI DEBOLI'(RIF.E/UPB 2.03.001 - CAP. 917).	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	12.766,00
A2310_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL RISANAMENTO SANITARIO E DALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LA TUBERCOLOSI, LA BRUCELLOSI E ANAGRAFE DEL BESTIAME. SOFTWARE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	35.000,00

TOTALE**4.002.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie Euro 151.000,00.

La previsione è stimata, per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

Si riferisce a:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
A2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - LAVORO FLESSIBILE (RIF. CAP. 01582_E).	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	76.103,00
D2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATA BASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - CONSULENZE (RIF. CAP. 01582_E).	Consulenze tecniche da privato	4.500,00
C2155_S	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA- LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- LAVORO FLESSIBILE.	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	69.788,64
D2155_S	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA- LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- CONTRIBUTI OBBLIGATORI.	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	279,12
B2213_S	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1567)-BORSE DI STUDIO E CONTR. FORMAZ.	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	1.271,30

TOTALE

151.000,00

B.3.c) Formazione Euro 1.954.000,00

La previsione si riferisce alle Attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra stimate per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
00323_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE PER EDUCAZIONE SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DA CORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA. L.R. 23/12/2008, N.24.	Attività formative svolte da Villa Umbra	450.000,00
02122_S	SPESE PER LE ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATI RELATIVI ALL'ABUSO DI ALCOL E AI PROBLEMI ALCOL CORRELATI DI CUI ALL'ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE 30/03/2001, N. 125. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1967).	Attività formative svolte da Villa Umbra	4.055,00
A2165_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI - ALTRI SERVIZI.	Attività formative svolte da Villa Umbra	1.500.000,00

TOTALE**1.954.000,00****B.11) Accantonamenti Euro 42.879.000,00***B.11.a) Accantonamenti per rischi Euro 13.500.000,00*

La voce comprende l'accantonamento al fondo autoritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di cui alla DGR n. 1775/2012, alla L.R. 8/2013, alla DGR n. 438/2013 e alla L.R. 5/2014.

B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati Euro 27.159.000,00

La voce comprende l'accantonamento delle quote relative ai finanziamenti vincolati la cui determinazione è avvenuta, nelle more del perfezionamento dei provvedimenti formali di assegnazione, sulla base delle fonti di seguito dettagliate.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO (IN EURO)	FONTE
02277_S	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996 (RIF. CAP. 2173_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	15.412.819,00	Intesa Stato-Regioni del 14.04.2016 Repertorio atti n. 64/CSR
02283_S	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - FONDO ESCLUSIVITA' RAPPORTO (RIF.CAP. 2167_S)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	629.506,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO	FONTE
02280_S	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - EXTRACOMUNITARI (RIF. CAP. 2168_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.075.710,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
02260_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP.2169_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	935.503,53	Proposta di Deliberazione per il CIPE dell'1.12.2016
A2260_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP.2169_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	305.938,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
B2260_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP.2169_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.000,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
C2260_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP.2169_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.000,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
D2260_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP.2169_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	500,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
E2260_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91 (RIF. CAP.2169_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.000,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO	FONTE
02257_S	ART.20,C.2- QUOTA DEL QUOTA FSN DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA. ART. 2, COMMA 283, LEGGE 24/12/2007,N. 244 (RIF. CAP. 1804_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.023.049,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
02471_S	ART.20,C.2- L. 9/2012 QUOTE DEL QUOTA FSN DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI (RIF. CAP. 1573_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	690.435,00	Proposta di Deliberazione per il CIPE del 14.12.2016
02472_S	ART.20,C.2- QUOTA QUOTA FSN VINCOLATO - ACCERTAMENTI DIAGNOSTICI NEONATALI PER LA DIAGNOSI PRECOCE DI PATOLOGIE EREDITARIE (RIF. CAP. 1593_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	157.523,00	Bozza di Decreto del Ministero della Salute del 14.12.2016
02296_S	ART.20,C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI , F.S.N. VINCOLATO DECRETO 09/10/2015 (RIF. CAP. 1535_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.807.631,00	Nota e-mail del 7.11.2016 del Coordinamento Tecnico della Commissione Salute
02253_S	ART.20,C.2- QUOTA FSN VINCOLATO- MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002 (RIF. CAP. 2172_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	111.000,00	Nota e-mail del 7.11.2016 del Coordinamento Tecnico della Commissione Salute
TOTALE				27.159.000,00

B.11.D) Altri accantonamenti**Euro 2.220.000,00**

La voce si riferisce all'accantonamento prudenzialmente previsto sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, effettuato con riferimento alla gestione del sistema informativo sanitario integrato per la spesa delle presumibili manutenzioni evolutive.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02145_S	SPESE PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - BENI IMMATERIALI	Accantonamento per altri oneri e spese	2.220.000,00

TOTALE**2.220.000,00**

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Euro 13.000,00.

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Euro 13.000,00.**Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO****Y.1) Irap****Euro 13.000,00.**

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente Euro 13.000,00

La previsione è stimata, per i capitoli della Tabella M, sulla base della DGR n. 1317/2016, integrata dalla proposta, formalizzata con e-mail del 29.11.2016, dei fabbisogni 2017, nonché sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2016 per gli altri capitoli.

Si riferisce alle seguenti voci:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
C2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - IRAP.	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.668,76
02155_S	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACO VIGILANZA- LEGGE 449 DEL 23/12/1997,ART.36,COMMA 14 - IRAP.	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.932,08
02213_S	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1567) - IRAP.	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	141,25

TOTALE**13.000,00**

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Euro 0

Il bilancio di previsione 2017 della GSA presenta una situazione di equilibrio.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti triennale redatto ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs 118/2011 definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento (**Allegato B**).

Si premette che il Piano degli investimenti 2017-2019 è stato redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di programma integrativo finanziato ai sensi dell'art. 20 della L.N. 67/88 e dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. N. 16/2013, per i quali si ipotizza l'ammissione a finanziamento entro l'e.f. 2017. Non si è tenuto conto di eventuali somme già oggetto di assegnazione alle Aziende Sanitarie che potrebbero essere soggette a rimodulazione da parte delle stesse, in base a mutate esigenze aziendali.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento ammontano per l'anno per l'anno **2017** ad euro **33.625.735,93** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali di cui all'Art. 20 L.N. 67/88 (Legge finanziaria 1988) per Euro 31.944.449,13.

Tale importo riguarda:

1.a euro 30.567.975,13 - finanziamento statale relativo all'Accordo di Programma integrativo, sottoscritto nel mese di dicembre 2016, pari alla differenza tra la somma assegnata alla Regione Umbria con le Delibere C.I.P.E. n. 97 e n. 98 del 18 dicembre 2008 (euro 83.747.877,06) e l'importo dell'Accordo di Programma sottoscritto il 5.03.2013 (euro 53.179.901,93);

1.b euro 1.376.474,00 - finanziamento statale assegnato alla Regione Umbria con Delibera C.I.P.E. n. 16 del'08/03/2013 relativo alla Prosecuzione del programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità di cui alla l.n. 67/1988, per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio;

2. Risorse regionali per Euro 1.681.286,80.

Tale importo riguarda:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

2.a euro 1.608.840,80 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.a;

2. b euro 72.446,00 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.b.

Per il **2018** e il **2019** non si prevedono finanziamenti, né regionali, né statali.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2017-2019 rappresentano le somme che si prevede di assegnare nell'anno **2017** alle aziende sanitarie e a Regione Umbria per **Euro 33.625.735,93** così suddivise:

➤ Azienda U.S.L. Umbria 1	Euro 15.438.514,86
➤ Azienda U.S.L. Umbria 2	Euro 6.991.431,58
➤ Azienda Ospedaliera di Perugia	Euro 5.136.000,00
➤ Azienda Ospedaliera di Terni	Euro 3.100.000,00
➤ Regione Umbria - Innovazione I.C.T.	Euro 2.959.789,49

Per gli anni **2018** e **2019**, non vengono previsti investimenti.

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 è contenuto nell'Allegato 2/2 del suddetto Decreto.

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

La costruzione del suddetto piano presuppone un'accurata analisi delle situazioni patrimoniali storiche e previsionali. Non disponendo né dello Stato Patrimoniale consuntivo 2016 né dello Stato Patrimoniale preventivo 2017 si precisa che la previsione è stata elaborata ipotizzando pari a zero le variazioni dei crediti e dei debiti.

Il Risultato dell'esercizio è coerente a quanto esposto nel Conto Economico e pertanto è pari a **0**. Tale grandezza subisce una variazione positiva per **Euro 42.879.000,00** relativamente agli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione, quote inutilizzate di finanziamenti vincolati, accantonamenti per manutenzioni evolutive). Si precisa che l'incremento registrato in corrispondenza degli accantonamenti è ascrivibile al fatto che nella costruzione delle previsioni dell'anno 2017 si è valutato di accantonare l'intero importo stimato dei finanziamenti vincolati.

Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente pertanto risulta pari ad **Euro 42.879.000,00**, non essendo previste movimentazioni di altre voci (ammortamenti, utilizzo finanziamenti per investimenti) data la peculiarità della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il Piano investimenti costituisce il secondo elemento che influenza i flussi di cassa e, in particolare, in corrispondenza degli impieghi viene previsto un flusso di cassa positivo pari ad **Euro 33.625.736,00** collocato tra l'aumento di debiti verso aziende sanitarie pubbliche. Il Totale delle operazioni della gestione reddituale risulta pari a **Euro 76.504.736,00**.

Le fonti del Piano investimenti generano infine i due flussi di cassa negativi relativamente all'aumento dei crediti vs Stato per **31.944.449,00** e di crediti vs Regione per **Euro 1.681.287,00** per un totale di **Euro 33.625.736,00**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pertanto pari a **Euro 42.879.000,00**.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO E:
RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017

INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE	5
1.1 La politica sanitaria nazionale	5
1.2 La politica sanitaria regionale	6
1.3 Il Documento di Economia e Finanza Regionale (D.E.F.R.)	6
1.4 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017	10
2. LE PREVISIONI ECONOMICHE	15
2.1 La Previsione dei ricavi	15
2.2 La Previsione dei costi	16

PREMESSA

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

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

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.

Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

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

Successivamente, con Delibera 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 ai sensi dell'art. 27 del Decreto Legislativo 118/2011.

Inoltre, l'art. 25 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta GSA predispongano un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26). Al Conto Economico preventivo è inoltre allegato un *Conto Economico dettagliato (Modello CE ministeriale)* di cui al Decreto

Gestione Sanitaria Accentrata

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 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 (Modello CE ministeriale)* di cui al precedente 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 Modello Ce ministeriale.

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

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2017 in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

La presente costituisce la **Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata** al Bilancio di Previsione 2017; in essa si descrive lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale e regionale, si sintetizza il DEFR e si richiamano il Disegno di legge del Bilancio di previsione regionale dell'anno 2017 e gli indirizzi regionali alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione per definire le previsioni di ordine economico, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dei criteri che hanno ispirato tali previsioni.

1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE

1.1 La politica sanitaria nazionale

Il Servizio Sanitario Nazionale – malgrado continui a posizionarsi ai vertici delle classifiche internazionali perché ancora capace di assicurare universalità dell'accesso, elevata qualità delle prestazioni, efficienza complessiva della spesa in termini di rapporto tra spesa sanitaria nazionale e Pil – è di fronte a sfide e a pressioni che rischiano di comprometterne le fondamenta.

Lo scenario attuale si caratterizza, da un lato, per una forte crescita sia di “domanda di sanità” – causata soprattutto dall'aumento delle patologie cronico-degenerative dovuto all'invecchiamento della popolazione – sia del “costo delle prestazioni” – per via dei progressi della ricerca che determinano l'utilizzo di nuove tecnologie, l'incremento della complessità dei setting assistenziali, l'utilizzo di farmaci ad alto costo e l'inserimento di nuovi LEA, – mentre, dall'altro lato, si continua da anni ad operare tagli all'ammontare di risorse finanziarie destinate al finanziamento del Sistema Sanitario.

Il quadro di complessità economica, politica e sociale nel settore sanitario risulta inoltre caratterizzato dal progressivo cambiamento dell'assetto di riparto delle competenze tra Stato e Regioni; in tale cornice, l'introduzione della metodologia per la determinazione dei costi e dei fabbisogni standard unitamente all'avvio del processo di armonizzazione contabile rappresentano i due elementi principali, fortemente interconnessi, che identificano la governance economico-finanziaria del Sistema.

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. Tale politica è di fatto declinata nel Piano Sanitario Nazionale (PSN) che definisce le linee programmatiche del Governo della Salute e 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.

Nella definizione dell'attuale scenario occorre richiamare inoltre il DM 70 recante “Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi

all'assistenza ospedaliera" e la normativa in ordine ai Piano di Rientro delle Aziende Ospedaliere e dei presidi a gestione diretta delle ASL relativa all'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale e al miglioramento della qualità delle cure.

1.2 La politica sanitaria regionale

La competenza più importante che la Costituzione assegna alla Regione riguarda la "tutela della salute", nella sfida di salvaguardare un impianto ideale e valoriale di un sistema sanitario regionale pubblico ed universalistico per tutti i cittadini, innovandolo e cambiandolo per renderlo economicamente sostenibile, più moderno ed adeguato ai risultati della scienza e all'avanzamento della tecnologia, più di qualità ed umano per le persone.

Rappresenta una sfida importante per il sistema sanitario, in un contesto dove crescono la "domanda di sanità" (soprattutto per l'aumento delle patologie cronico-degenerative legate all'invecchiamento della popolazione) ed il costo delle prestazioni (soprattutto per l'utilizzo di nuove tecnologie e di farmaci ad alto costo, ma anche per l'incremento della complessità dei setting assistenziali) in un quadro di risorse finanziarie sempre più soggette a tagli.

In questo scenario, grazie alle scelte compiute ed ad un'attenta programmazione, l'Umbria è riuscita a rafforzare la propria capacità di risposta ai bisogni di salute mantenendo l'equilibrio economico-finanziario del sistema senza dover prevedere costi aggiuntivi a carico dei cittadini, adempiendo i Livelli Essenziali di Assistenza e restando Regione benchmark per costi e appropriatezza dei servizi.

Occorre continuare, puntando le azioni sul perseguimento dell'appropriatezza clinica ed organizzativa e sul mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario, a partire dal rafforzamento delle linee guida della programmazione regionale, che si basano sull'idea di una forte governance regionale del SSR e di un modello unitario ed integrato di programmazione e gestione dei servizi.

Inoltre, l'aggiornamento in atto della definizione dei Livelli Essenziali di Assistenza (L.E.A.) impone una "rivisitazione" dei contenuti della programmazione sanitaria.

1.3 Il Documento di Economia e Finanza Regionale (D.E.F.R.)

Lo strumento 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.E.F.R. (Documento di Economia e Finanza Regionale). Il D.E.F.R. 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 garantisce la piena integrazione tra il ciclo di programmazione europea, nazionale e regionale, declinando annualmente obiettivi/impegni.

Per quanto riguarda le politiche regionali in tema di Promozione della Salute, nel Documento di Economia e Finanza Regionale per il 2017/2019, in corso di approvazione, si delineano prima di tutto le caratteristiche che deve assumere il sistema sanitario umbro e, a seguire, le principali azioni da porre in essere sulle tre macroaree della prevenzione, dell'assistenza distrettuale e dell'assistenza ospedaliera, i principali investimenti, nonché le azioni trasversali di sistema.

Con riferimento alle caratteristiche del Sistema Sanitario, il D.E.F.R parte dall'assunto che per garantire la fruizione di un sistema sanitario pubblico ed universalistico occorre proseguire nelle azioni intraprese di riforma, basate sulla modifica dei sistemi organizzativi dei servizi, sull'ottimizzazione dell'utilizzo di risorse umane e sull'impiego di nuove tecnologie, al fine di garantire un efficientamento della sanità che consenta di superare inapproprietezze.

La sottoscrizione in data 15 giugno 2016 del Protocollo d'intesa di collaborazione e cooperazione da parte dei Presidenti di Marche, Toscana ed Umbria implicherà, lo sviluppo di sinergie interregionali, volte a superare localismi, favorendo la messa a disposizione su più vasti ambiti di expertices ed eccellenze, in modo da offrire servizi di qualità a costi più contenuti.

Passando alle principali azioni da porre in essere sulle tre macroaree della Prevenzione, dell'Assistenza distrettuale e dell'Assistenza ospedaliera, agli investimenti ed alle azioni di sistema, l'approvando D.E.F.R. delinea gli obiettivi di seguito descritti.

Per quanto riguarda l'**Area della prevenzione**, proseguirà nel 2017 l'attuazione del Piano Regionale di Prevenzione 2014-2018, con i 65 progetti, che lo compongono, finalizzati ad incidere sui principali determinanti di salute – a partire da corretti stili di vita - e sul potenziamento delle azioni di sanità pubblica (vaccinazioni, screening).

Nello specifico, per quanto concerne le vaccinazioni, i nuovi accordi regionali con i MMG sono finalizzati alla incentivazione delle vaccinazioni antinfluenzale e antipneumococcica (con previsione di vaccinazioni a domicilio per soggetti non autosufficienti o affetti da gravi patologie), al fine di incrementare la percentuale di copertura vaccinale dei gruppi target a rischio.

Per quel che riguarda invece gli screening, nel corso del 2017, in continuità con il 2016, si procederà:

- ad attivare lo screening cardiovascolare;
- a rimodulare lo screening eredo-familiare

- a rimodulare lo screening per la prevenzione del cancro alla cervice uterina.

Per l'area dell'Assistenza distrettuale la più volte prevista rimodulazione dell'offerta dei servizi territoriali, fondata su percorsi integrati con l'offerta ospedaliera e sul ruolo fondamentale della medicina generale e pediatria di libera scelta, comporterà la prosecuzione delle azioni già intraprese volte a valorizzare l'assistenza primaria ed a potenziare delle strutture dedicate alle cure intermedie.

Nel corso del 2017 si prevede la sperimentazione di uno studio medico organizzato secondo il modello delle Aggregazioni funzionali territoriali (AFT), funzionante h12 e la implementazione ulteriore delle attività già intraprese, per la gestione ottimale dei dati assistenziali attraverso la c.d. "Sanità digitale".

Circa il potenziamento delle strutture dedicate alle cure intermedie, il monitoraggio e verifica dei posti attivi in RSA sul territorio regionale effettuati nel corso del 2016, hanno evidenziato un bilancio di PL inferiore a quanto stabilito dalla programmazione regionale. Pertanto sono stati autorizzati nuovi PL in RSA e lungodegenza. Anche nel corso del 2017 si procederà, in linea con gli interventi di potenziamento intrapresi, all'attento monitoraggio dei bisogni dei territori.

Per la disabilità si renderà necessario procedere a verificare la conformità dei servizi previsti a quanto contemplato nei nuovi L.E.A..

Per quanto riguarda l'area salute mentale e dipendenze l'attività svolta nel corso del 2016, caratterizzata soprattutto dalle azioni di contrasto al gioco d'azzardo patologico in attuazione di quanto previsto dalla L.R. 21/2014 - "Norme per la prevenzione, il contrasto e la riduzione del rischio della dipendenza da gioco d'azzardo patologico" e da altri provvedimenti nazionali, verrà portata a compimento attraverso:

- la definizione di Linee di indirizzo per i servizi sanitari.
- il potenziamento delle attività di prevenzione a partire dai progetti già inclusi nel P.R.P. 2014-2018.
- il completamento della campagna informativa e la disseminazione dei risultati.

Per l'area dell'Assistenza ospedaliera, il modello organizzativo è fondato sui principi di integrazione tra le due Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni, con la previsione di sinergie di sistema sulle

eccellenze e di integrazione tra le stesse e gli Ospedali di territorio (basata sulla definizione dei percorsi P.D.T.A. e sulle reti delle A.F.T.). Tale modello verrà

Nel corso del 2017 si provvederà alla:

- ridefinizione delle Reti cliniche
- definizione dei principali percorsi diagnostico terapeutici assistenziali (PDTA).

Inoltre, al fine di ottimizzare l'assistenza ospedaliera e soprattutto ridurre ricoveri e dimissioni improprie, saranno previsti ulteriori interventi organizzativi della rete dell'emergenza-urgenza, che, oltre alla prevista integrazione con il Servizio di Continuità Assistenziale, comporteranno l'attivazione in via sperimentale di alcuni nuovi modelli di degenza (es. Osservazione Breve Intensiva – O.B.I., Degenza breve).

Nel quadro della summenzionata intesa raggiunta con le Regioni Toscana e Marche siglata in data 15 giugno 2016 sono stati avviati contatti soprattutto con la Regione Marche la realizzazione congiunta del sistema 112-118, con la ridefinizione della convenzione per l'elisoccorso, la definizione di accordi convenzionali per il volo notturno ed il trasporto per i trapianti di organi.

Ulteriori accordi interregionali comporteranno inoltre maggiore integrazione per quanto riguarda le alte specialità, la mobilità sanitaria, gli accordi di confine.

In tema **investimenti**, proseguiranno anche nel 2017 le attività contemplate nel Programma degli investimenti sanità (completamento della messa in sicurezza in conformità alla normativa antiincendio e antisismica dell'Azienda Ospedaliera di Terni, avvio della ristrutturazione dell'Ospedale di Castiglione del Lago, riconversione dell'Ospedale di Città della Pieve in presidio territoriale ed avvio delle procedure per la realizzazione dell'Ospedale unico di Narni e Amelia. Tra gli interventi economicamente più rilevanti sono da segnalare la sostituzione della RMN c/o l'Ospedale di Orvieto, la sostituzione di un acceleratore lineare c/o l'Azienda Ospedaliera di Perugia, l'acquisto di un immobile a Foligno da destinare ai servizi sanitari, la realizzazione del Nuovo Centro di Salute di Castiglione del Lago, l'adeguamento impianti di varie strutture di proprietà dell'Azienda U.S.L. Umbria n. 1, l'acquisto di apparecchiature, attrezzature ed arredi da destinare all'Ospedale di Città di Castello, il secondo lotto relativo all'adeguamento antincendio c/o l'Azienda Ospedaliera di Terni ed il progetto regionale relativo all'Innovazione ICT.

Con riferimento alle azioni di sistema, si prevede di svilupparle principalmente rispetto a acquisti e logistica, sanità digitale e revisione dei regolamenti in materia di autorizzazioni ed accreditamento in un'ottica di semplificazione amministrativa.

La programmazione degli acquisti su scala regionale, con espletamento di gare centralizzate regionali mediante ricorso alla Centrale Regionale per gli Acquisti in Sanità (CRAS) e, a livello nazionale, alla CONSIP, - già perseguita per consentire la razionalizzazione della spesa sanitaria per forniture e servizi ed il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali - potrà essere "ripensata" anche alla luce di un possibile sviluppo di una dimensione interregionale nella gestione degli acquisti che possa gradualmente condurre alla creazione di un soggetto aggregatore unico con Marche e Toscana.

La gestione accentrata della domanda di beni farmaceutici e di alcuni dispositivi medici – che partirà dall'analisi dei fabbisogni e arriverà alla stipula dei contratti di fornitura – sarà ulteriormente ottimizzata attraverso azioni specifiche sulla catena logistica, a partire dall'istituzione di un magazzino unico per la logistica del farmaco e dei dispositivi medici.

Sul versante della sanità digitale, l'obiettivo di legislatura è l'implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), già parzialmente realizzata nel corso del 2016 (implementazione del servizio di accoglienza del patient summary e dei referti di laboratorio, ambedue rientranti nel nucleo minimo del fascicolo così come previsto da normativa nazionale, del servizio di accesso per il cittadino e per l'operatore sanitario, nonché della gestione del consenso).

1.4 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017

Con Delibera di Giunta regionale n. 1298 del 14.11.2016 la Giunta, al fine di consentire una programmazione atta a mantenere il SSR in grado di rispondere ai bisogni della popolazione, ad assicurare l'erogazione dei LEA, qualitativamente allineato ai migliori standard, nonché a garantire il mantenimento dell'equilibrio di bilancio quale principio inderogabile, ha approvato gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017".

Nel dettaglio ha fissato:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale

Tabella n. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE DEL SSR ANNO 2017

AZIENDE SANITARIE	DGR INDIRIZZI BILANCIO PREVISIONE 2017
Azienda U.S.L. Umbria 1	793.782.059
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.970.250
TOTALE Az. U.S.L.	1.450.752.309
Az. Ospedaliera PERUGIA	63.496.911
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014
TOTALE Az. OSPEDALIERE	108.723.925
TOTALE REGIONE	1.559.476.234

2. i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale

Tabella n. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2017

Aziende addebitanti	Azienda di residenza		Totale	Saldo 2016
	Azienda U.S.L. Umbria 1	Azienda U.S.L. Umbria 2		
Azienda U.S.L. Umbria 1		4.904.682	4.904.682	-206.665.843
Azienda U.S.L. Umbria 2	15.931.549		15.931.549	-109.782.270
Az. Ospedaliera PERUGIA	172.797.528	18.713.949	191.511.477	191.511.477
Az. Ospedaliera TERNI	6.201.251	97.893.148	104.094.399	104.094.399
Case di Cura private	16.640.197	4.202.040	20.842.237	20.842.237
Totale	211.570.525	125.713.819	337.284.344	0

che, a seguito di approfondimenti tecnici, sono stati oggetto di rimodulazione (notificata con nota pec prot. n. 260015 del 15.12.2016) come segue:

TABELLA n. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2017

Aziende addebitanti	Azienda di residenza		Totale	Saldo 2016
	Azienda U.S.L. Umbria 1	Azienda U.S.L. Umbria 2		
Azienda U.S.L. Umbria 1		4.904.682	4.904.682	-207.534.883
Azienda U.S.L. Umbria 2	15.931.549		15.931.549	-108.913.230
Az. Ospedaliera PERUGIA	172.797.528	18.713.949	191.511.477	191.511.477
Az. Ospedaliera TERNI	6.201.251	97.893.148	104.094.399	104.094.399
Case di Cura private	17.509.237	3.333.000	20.842.237	20.842.237
Totale	212.439.565	124.844.779	337.284.343	0

3. i volumi finanziari massimi per le strutture private

Tabella n. 3 VOLUMI FINANZIARI MASSIMI STRUTTURE PRIVATE ANNO 2017

CASE DI CURA	Tetti prestazioni in favore di cittadini residenti nella Regione	Tetti prestazioni in favore di cittadini residenti in altre Regioni	Totale 2017
VILLA FIORITA	1.505.168	2.343.086	3.848.254
PORTA SOLE	6.325.282	3.370.264	9.695.546
SAGISC	5.248.618	2.893.293	8.141.911
LIOTTI	5.787.835	3.646.177	9.434.012
VILLA AURORA	1.675.334	1.054.113	2.729.447
S. STEFANO	300.000		300.000
TOTALE	20.842.237	13.306.933	34.149.170

4. gli adempimenti in tema di spesa di beni e servizi sul costo del personale dipendente di seguito sintetizzati:

- redazione, adozione e pubblicazione del programma pluriennale e annuale degli acquisti di beni e servizi e dei relativi aggiornamenti annuali. I citati programmi dovranno essere approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio. A tal

proposito le direzioni aziendali, nella programmazione pluriennale e annuale degli acquisti, dovranno operare in “rete” con i soggetti aggregatori regionali e nazionale (Consip);

- implementazione/incremento, nelle more della costituzione della centrale interregionale, della percentuale degli acquisti centralizzati effettuati dal soggetto aggregatore regionale Cras rispetto agli anni precedenti (2015 e 2016), come richiesto dalla Commissione di cui alla D.G.R. n.1329/2015;
- attuazione di quanto previsto all’art.1 comma 511 della Legge 208/2015, all’art. 9, comma 3, del decreto legge n. 66 del 24 aprile 2014, all’art. 9, comma 1, del decreto legge n.66 del 24 aprile 2014;
- vigilanza sul soggetto aggregatore ai sensi della normativa statale e regionale,
- attuazione di quanto previsto nell’art. 15, comma 13, lettera a) D.L. n. 95/2012 convertito in Legge 135/2012 e s.m.i.;
- attuazione di quanto previsto nell’art. 15, comma 13, lettera b) D.L. n. 95/2012 convertito in Legge 135/2012 s.m.i e nell’art. 17, comma 1, del decreto legge n. 98/2011;
- attuazione di quanto previsto nell’art. 15, comma 13, lettera d), e d-bis) del D.L. n. 95/2012 convertito in Legge 135/2012 e nell’art.1 commi 548 e 549 550 Legge 208/2015 s.m.i.;
- attuazione di quanto previsto nell’art. 15, comma 13, lettera e) D.L. n. 95/2012 convertito in Legge 135/2012 s.m.i ove si specifica che *“costituisce adempimento ai fini dell’accesso al finanziamento integrativo del SSN, ai sensi della vigente legislazione, la verifica della redazione dei bandi di gara e dei contratti di global service e facility management in termini tali da specificare l’esatto ammontare delle singole prestazioni richieste (lavori, servizi, forniture) e la loro incidenza percentuale relativamente all’importo complessivo dell’appalto”*;
- attuazione di quanto previsto nell’art.1 commi da 507 a 510 Legge 208/2015.

Come previsto dalla Legge di Stabilità 2016, il decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 21 giugno 2016 ha definito l’elenco delle iniziative, programmate da Consip per il 2016, oggetto di benchmark, per le quali sono state identificate le prestazioni principali e le relative caratteristiche essenziali.

Le caratteristiche essenziali insieme ai prezzi delle prestazioni principali - che saranno pubblicati a seguito della progressiva attivazione di tali Convenzioni - costituiscono i parametri di qualità e prezzo che tutte le Amministrazioni devono rispettare per gli acquisti autonomi di beni e servizi disponibili anche in Convenzione.

- attuazione di quanto previsto all'art. 1 commi da 510 a 520 della Legge n. 208/2015, con particolare riferimento alla trasmissione/comunicazione al competente Ufficio della Corte dei Conti, all'Anac e all'Agid.
5. i limiti per la spesa farmaceutica per il quali la Giunta Regionale, nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2017 ha confermato i limiti di spesa dell'anno in corso; a tale proposito si sottolinea che Legge di Bilancio dello Stato 2017 prevede che il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera sia calcolato al lordo della spesa per i farmaci di classe A in distribuzione diretta e per conto e sia rideterminato nella misura del 6,89%, mentre il tetto della spesa farmaceutica territoriale sia rideterminato nella misura del 7,96%.
 6. i vincoli per il costo del personale dipendente e convenzionato;
 7. i tetti per la spesa relativa ai dispositivi medici;
 8. 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);
 9. il vincolo di crescita dei costi di produzione.

Inoltre, la Delibera ha confermato che le Aziende Sanitarie devono procedere alla redazione del Piano degli Investimenti secondo schemi predefiniti e il Piano Investimenti dovrà perseguire le seguenti priorità:

- Prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali;
- Completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione.

La Giunta Regionale, riguardo al primo punto, ha precisato anche che le Aziende Sanitarie devono intervenire in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento agli interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica, coordinando, per quanto possibile, gli interventi tra loro.

Infine nella citata Delibera 1298/2016 la Giunta Regionale ha confermato la necessità di contenimento della mobilità passiva extra-regionale, con riferimento soprattutto alle prestazioni per le quali si registra un più elevato "indice di fuga" verso strutture extra-regionali, avendo a riferimento i parametri relativi a volumi ed esiti delle cure di cui al DM 70/2015. A tal fine, nella programmazione dell'anno 2017 si è ritenuto di potenziare il volume finanziario massimo degli acquisti di prestazioni erogate dalle Case di Cura private a favore di cittadini residenti, procedendo alla corrispondente riduzione dei relativi tetti extra-regionali; tale spostamento di budget (da extra-regionale ad intra-regionale) introdotto per le Case di Cura private è finalizzato a favorire l'erogazione di prestazioni in favore di cittadini residenti, con particolare riferimento ai DRG chirurgici di alta complessità ortopedica per i quali si è registrato un maggiore "indice di fuga", con l'obiettivo di riduzione della mobilità passiva extra-regionale.

2. LE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni relative al Bilancio di Previsione 2017 della GSA sono state elaborate sulla base del principio di prudenza che rappresenta uno degli elementi fondamentali del processo formativo delle valutazioni presenti nei documenti di bilancio.

2.1 La Previsione dei ricavi

Le previsioni relative ai ricavi sono state stimate sulla base del finanziamento di parte corrente (indistinto e vincolato) assegnato alla Regione Umbria nell'esercizio 2016, ovvero sulla base dell'ultimo dato disponibile.

La previsione delle risorse aggiuntive da bilancio regionale è stata effettuata tenendo conto della DGR n. 1317 del 21.11.2016 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2017-2019 della Regione Umbria (Legge di stabilità regionale 2017)", mentre per tutti gli altri contributi di provenienza statale o provenienti da altri soggetti pubblici che costituiscono entrate finalizzate, la stima è stata effettuata sulla base degli importi risultanti dal Bilancio Assestato 2016 (D.G.R. n. n. 922 del 1.08.2016). Infine, con riferimento alle entrate derivanti dal rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back, la stima è stata effettuata tenendo conto del trend delle riscossioni a tale titolo degli ultimi tre anni, che presenta un andamento decrescente.

2.2 La Previsione dei costi

Le previsioni dei costi relativi al finanziamento di parte corrente indistinto sono state elaborate sulla base delle proposte formulate dai Responsabile dei CdR in merito ai fabbisogni 2017.

La previsione dei costi relativi al finanziamento di parte corrente vincolato è stata effettuata sulla base del finanziamento assegnato alla Regione Umbria nell'esercizio 2016, ovvero sulla base dell'ultimo dato disponibile.

La previsione di tutti gli altri costi è stata effettuata sulla base degli importi risultanti dal Bilancio Assestato 2016 (D.G.R. n. n. 922 del 1.08.2016).

La stima comprende la previsione delle seguenti spese:

- 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 per il soccorso alpino e speleologico;
- accantonamento per il funzionamento del sistema di autoassicurazione regionale;
- 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 consolidato in linea con quanto previsto dall'ultima Delibera CIPE di riparto disponibile;
- formazione, borse di studio in medicina generale ed educazione sanitaria;
- procedure di valutazione/accreditamento delle strutture sanitarie;
- profilassi degli animali, prevenzione alle persone e sui luoghi di lavoro;
- personale tirocinante e borsista;
- attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra;
- progetti di ricerca
- studi, indagini e consulenze a supporto dei compiti di programmazione, indirizzo e valutazione del servizio sanitario regionale.