



Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2016
(ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)**



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 2016

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016



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 2016	PREVENTIVO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio				
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	57.161.000	62.897.000	-5.736.000	-9,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	53.473.000	61.269.000	-7.796.000	-12,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.996.000	1.231.000	1.765.000	143,4%
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.	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altra	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.996.000	231.000	1.765.000	764,1%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	692.000	397.000	295.000	74,3%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	1.000	-1.000	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	677.000	366.000	311.000	85,0%
4) da privati	15.000	30.000	-15.000	-50,0%
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	0	0	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	1.026.000	-1.026.000	-100,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	742.000	-742.000	-100,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0	284.000	-284.000	-100,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.825.000	4.452.000	373.000	8,4%
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)	61.986.000	68.375.000	-6.389.000	-9,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0	-	-
1) Acquisti di beni	0	0	-	-
a) Acquisti di beni sanitari	607.000	560.000	47.000	8,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	0	0	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari	607.000	560.000	47.000	8,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	31.817.000	37.467.000	-5.650.000	-15,1%
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	12.429.000	10.871.000	1.558.000	14,3%
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	0	0	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	19.388.000	25.331.000	-5.943.000	-23,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	1.265.000	-1.265.000	-100,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	-	-
a) Servizi non sanitari	9.241.000	3.345.000	5.896.000	176,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.438.000	2.518.000	4.920.000	195,4%
c) Formazione	60.000	327.000	-267.000	-81,7%
4) Manutenzione e riparazione	1.743.000	500.000	1.243.000	248,6%
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	0	0	-	-
a) Accantonamenti per rischi	20.315.000	15.742.000	4.573.000	29,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	13.500.000	13.500.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	-	-
d) Altri accantonamenti	6.815.000	0	6.815.000	-
Totale B)	61.980.000	57.114.000	4.866.000	8,5%

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
	0	0		
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.000	11.261.000	-11.255.000	-99,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0		
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	0	0		
1) Rivalutazioni	0	0		
2) Svalutazioni	0	0	-	-
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0		
1) Proventi straordinari	0	0		
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
2) Oneri straordinari	0	0	-	-
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	-	-
Totale E)	0	0	-	-
	0	0		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.000	11.261.000	-11.255.000	-99,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0	0		
1) IRAP	0	0		
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.000	0	6.000	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.000	0	6.000	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	0	0	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	0	0	-	-
	6.000	0	6.000	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	11.261.000	-11.261.000	-100,0%
	0	0		



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 2016 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	57.161	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	53.473	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	33.485	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	19.988	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.996	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.000	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	1.000	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	+
	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)	1.996	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.996	+
	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	692	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	677	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	15	+
	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	-	+
	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 2016 (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		+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)		+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.825	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi		+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici		+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici		+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.825	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.825	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.825	+
	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 2016 (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)	61.986	+
		B) Costi della produzione		+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	607	+
	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	607	+
	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	605	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione		+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	41.058	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	31.817	+
	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 2016 (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	12.429	+
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)	12.429	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2016 (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	19.388	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	780	+
	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	14.146	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.462	+
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		+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		+

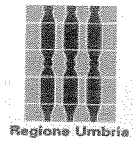
Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2016 (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	9.241	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	7.438	+
	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	44	+
	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	7.394	+
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	6.364	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.030	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	60	+
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	60	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	33	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	5	+
	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	22	+
	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)	1.743	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.743	+
	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 2016 (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	<i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	-	+
	BA2030	<i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	+
	BA2050	<i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i>	-	+
	BA2060	<i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	-	+
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	<i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>	-	+
	BA2120	<i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2130	<i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	-	+
	BA2140	<i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	+
	BA2150	<i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>	-	+
	BA2160	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2170	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	-	+
	BA2180	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	+
	BA2200	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2210	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	-	+
	BA2220	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	+
	BA2250	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2260	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	+
	BA2270	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	+
	BA2290	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2300	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	+
	BA2310	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	+
	BA2340	<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2350	<i>B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	+
	BA2360	<i>B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	+
	BA2380	<i>B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2390	<i>B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	+
	BA2400	<i>B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	+
	BA2430	<i>B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	+
	BA2440	<i>B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	+
	BA2450	<i>B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	+
	BA2470	<i>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	+

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 2016 (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	20.315	+
	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	6.815	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.815	+
	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	-	+
	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	-	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	61.980	+
	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 2016 (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 2016 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6	+/-
		imposte e tasse	-	+
	YA0010	Y.1) IRAP	6	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6	+
	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	6	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	+/-



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

PIANO INVESTIMENTI 2016			
FONTI		IMPIEGHI	
Mutuo regionale l.r. n. 7/04	1.681.286,81	Azienda U.S.L. Umbria 1	15.379.594,86
		Azienda U.S.L. Umbria 2	6.942.231,58
		Azienda Ospedaliera di Perugia	5.136.000,00
Art. 20 l.n. 67/88	31.944.449,35	Azienda Ospedaliera di Terni	3.100.000,00
		Regione Umbria - Innovazione I.C.T.	2.959.789,49
		Regione Umbria - Risorse in corso di assegnazione	108.120,23
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016	33.625.736,16	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016	33.625.736,16

PIANO INVESTIMENTI 2017			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017	0,00

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



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	11.261.000
	- 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	20.315.000	15.742.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		20.315.000	15.742.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		20.315.000	27.003.000
		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	-32.176.816
(+)/(-)	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	-32.176.816
(+)/(-)	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 PROPELTICI 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 2016	PREVENTIVO 2015
(+)/(-)	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 reddituale		53.940.736	-5.173.816
		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 2016	PREVENTIVO 2015
(-)	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
B - Totale attività di investimento		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-31.944.449	30.567.975
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.681.287	1.608.841
(+)/(-)	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	32.176.816
(+)	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
C - Totale attività di finanziamento		-33.625.736	32.176.816
		0	0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		20.315.000	27.003.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		20.315.000	27.003.000
		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 2016

INDICE

PREMESSA	2
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7
A.1) Contributi c/esercizio	7
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	13
B.1) Acquisti di beni	13
B.2) Acquisti di servizi sanitari	14
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	18
B.11) Accantonamenti	22
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	23
PIANO INVESTIMENTI	24
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	24
B) IMPIEGHI	24
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	25

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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato D.Lgs. prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario che, ai sensi dell'art. 38 comma 1, si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso (ovvero a partire dall'esercizio 2012); 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.

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

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

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

Successivamente, con Delibera della Giunta regionale n. 1174 del 1.10.2012 recante "Approvazione del nuovo Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale delle aziende del sistema sanitario regionale e della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi" la Giunta regionale ha ridefinito il Piano dei Conti del sistema sanitario regionale 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 presso la Regione ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2016 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 **Nota Illustrativa** che, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 correda il Bilancio di Previsione 2016 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.

Nelle more dell'approvazione del Bilancio regionale di previsione per l'esercizio finanziario 2016, al fine di rispettare la tempistica prevista dal D.Lgs. 118/2011 (approvazione da parte della Giunta Regionale entro il 31 dicembre), il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha preso a riferimento i seguenti documenti di programmazione della Regione:

- la Legge Regionale n. 7 del 30.3.2015 di approvazione del Bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2015 e pluriennale 2015/2017 tra i cui Allegati figurano la TABELLA M - Risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria regionale per l'anno 2015 secondo l'accordo Stato/Regioni (art. 83, L. 23 dicembre 2000, n. 388) e 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 Delibera della Giunta regionale n. 466 del 2.4.2015 avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio di direzione 2015-2017, ai sensi dell'art. 50, L.R. n. 13 del 28.02.2000 e Bilancio finanziario gestionale 2015-2017 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i";
- la Legge Regionale n. 17 del 26.11.2015 di assestamento del Bilancio di previsione regionale per l'esercizio finanziario 2015 e pluriennale 2015/2017;
- la Delibera della Giunta regionale n. 1395 del 30.11.2015 avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio di direzione 2015-2017 assestato, ai sensi della l.r. n. 13 del 28/02/2000 e Bilancio finanziario gestionale 2015-2017 assestato di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i".

Le suddette previsioni sono state effettuate con riferimento al fabbisogno di parte corrente per l'anno in corso del Servizio Sanitario Nazionale 2016 e alla stima delle entrate a destinazione vincolata sulla base delle informazioni più recenti.

Inoltre nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della Delibera della Giunta regionale n. 1250 del 29.10.2015 con la quale la Giunta ha approvato gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016".

Per le restanti voci le previsioni sono state elaborate sulla base dei dati finanziari (previsioni di entrate e spese da Bilancio di previsione 2015 assestato e da Bilancio di previsione pluriennale – anno 2016) riferiti ai capitoli di bilancio del Perimetro della GSA. Le previsioni dei ricavi e costi del Conto economico preventivo 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 2014 e gennaio-ottobre 2015, 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.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale generale dei ricavi iscritti nel Conto Economico preventivo 2016 ammonta a **Euro 61.986.000** ed è così di seguito composto:

A.1) Contributi in conto esercizio **Euro 57.161.000**

A.1.a) Contributi in conto esercizio - da REGIONE e prov. aut. per quota FONDO SANITARIO REGIONALE **Euro 53.473.000**

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

- la stima delle disponibilità finanziarie di parte corrente che la Regione prevede di trattenere e gestire direttamente nel 2016 (FONDO SANITARIO REGIONALE INDISTINTO per Euro 33.485.000;

Con riferimento alla stima di tale voce si forniscono le seguenti precisazioni.

Il livello del finanziamento per l'anno 2016 risulta determinato dal Patto per la Salute 2014-2016 di cui all'Intesa tra lo Stato e le Regioni del 10 luglio 2014, repertorio atti n. 82/CSR, recepito nella Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015), commi da 398 a 417.

In particolare, le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2016 sono state individuate dall'art. 1 del Patto che ha fissato il livello del finanziamento del SSN a carico dello Stato per il medesimo esercizio complessivamente pari a 115.444 milioni di euro.

Successivamente, lo stesso articolo ha previsto che il fabbisogno di cui sopra è stato fissato, salvo eventuali modifiche che si dovessero rendere necessarie in relazione al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica e a variazioni del quadro macroeconomico.

L'Intesa sancita in Conferenza Stato-Regioni in data 26 febbraio 2015, in attuazione della Legge 190/2014 ha previsto, a decorrere dal 2015, la riduzione delle risorse destinate al finanziamento del settore sanitario per 2.000 milioni di euro (con riferimento alla quota di pertinenza delle sole Regioni a statuto ordinario) e 2.352 milioni di euro, incluse le autonomie speciali.

Si richiama in particolare la lettera E della suddetta Intesa che ha stabilito che le Regioni e le Province autonome, con successiva Intesa, individuano misure di razionalizzazione ed efficientamento della spesa del Servizio Sanitario Nazionale disponendo altresì che le stesse potranno conseguire il raggiungimento dell'obiettivo finanziario intervenendo su altre aree della spesa sanitaria, alternative rispetto a quelle individuate assicurando, in ogni caso, economie non inferiori a 2.352 milioni di euro.

L'Intesa tra Governo, Regioni e Province Autonome di Trento e di Bolzano del 02/07/2015 (repertorio atti n.113/CSR) ha individuato tali misure di razionalizzazione e di efficientamento della spesa del Servizio Sanitario Nazionale.

Inoltre, la Legge 6 agosto 2015, n. 125 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali." ha introdotto ulteriori misure di razionalizzazione della spesa.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Infine, il DDL Stabilità 2016 ha rideterminato il livello del Finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato per l'anno 2016 in Euro 111.000 milioni, finalizzando l'importo di euro 800 milioni all'attuazione dell'aggiornamento del DPCM 29/11/2011 – LEA (art. 32, comma 3).

Si evidenzia inoltre che, anche per l'anno 2016, è previsto il fondo finalizzato all'acquisto di farmaci innovativi, totalmente alimentato da una quota di risorse destinate alla realizzazione degli obiettivi di PSN (euro 500 milioni); si sottolinea, in aggiunta, l'impatto economico legato ai rinnovi contrattuali che può essere stimato in ulteriori 300 milioni di euro.

L'effetto delle suddette previsioni normative viene evidenziato nella tabella sottostante:

LIVELLO DI FINANZIAMENTO DEL SSN E STIMA FABBISOGNO REGIONE UMBRIA (ANNI 2014-2016)			
LIVELLO DEL FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		2015	2016
Patto Salute 2014 - 2016	Patto per la Salute 2014-2016 (Art. 1, comma 1), recepito dalla legge 23 dicembre 2014, n. 190 recante: "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (Legge di stabilità 2015), stabilisce il livello del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a cui concorre ordinariamente lo Stato	112.062,000	115.444,000
	Combinato disposto Art. 1, comma 398 Legge Stabilità 2015 e Art. 9-septies, comma 1 Legge n. 125/2015	- 2.352,000	- 2.352,000
Legge Stabilità 2016	Art. 32, comma 14 DDL Stabilità 2016		- 2.092,000
Contributo Fondo interventi strutturali per co-finanziamento farmaci innovativi		100,000	
FINANZIAMENTO COMPLESSIVO SSN		109.810,000	111.000,000

L'attività di programmazione è stata pertanto pianificata prevedendo un finanziamento coerente al livello delle risorse dell'anno 2015;

- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 19.988.000, costituita per Euro 15.488.000 dalla quota del fondo sanitario vincolata per gli Obiettivi di Piano Nazionale (importo pari al finanziamento 2015), per Euro 2.500.000 dalla previsione della quota da destinare al finanziamento della Sanità penitenziaria Legge L. 244/2007 e per Euro 2.000.000 dalla delle altre risorse vincolate (Extracomunitari e Esclusività di rapporto).

Con riferimento alla stima di tale voce si forniscono le seguenti precisazioni.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

In assenza di elementi più dettagliati relativi all'anno 2016, è stato previsto un finanziamento coerente al livello degli stanziamenti relativi all'anno 2015, tenuto conto della nota della Commissione Salute del 7/12/2015.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo **Euro 2.996.000:**

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

La previsione si riferisce alla copertura degli oneri relativi agli ulteriori Livelli Essenziali di Assistenza (ulteriori LEA regionali), ovvero la fornitura dei prodotti apoteici ai nefropatici (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.6) Contributi da altri soggetti pubblici **Euro 1.996.000**

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 1.842.000 in base al dettaglio che segue:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01547_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL'ART. 2 DELLA L.02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO'.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	115,63
01555_E	FONDI DELLA PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI DIPARTIMENTO PER LE PARI OPPORTUNITA' PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE. LEGGE 09/01/2006, N. 7.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	17.535,21
01575_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'OSPEDALE - TERRITORIO SENZA DOLORE DI CUI ALL'ART. 6, COMMA 1, DELLA LEGGE 15/03/2010, N. 38'.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	63.977,00
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	69.600,00
01584_E	FONDI STATALI PER INDENNIZZI DI CUI ALLA LEGGE 25 FEBBRAIO 1992, N. 210.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	1.217.857,98
01622_E	RISORSE PROVENIENTI DALLO STATO DESTINATE ALL'AGGIORNAMENTO DELLE TARIFFER MASSIME DELLE PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	151.670,00
01710_E	FONDI PER LA RACCOLTA DATI SUGLI INFORTUNI NEGLI AMBIENTI DI CIVILE ABITAZIONE. LEGGE 03/12/1999 N.493, ART.4, COMMI 1 E 3.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	10.000,00
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	2.721,00
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	9.732,80
02019_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	6.404,86
02022_E	FONDI DI CUI ALL'ACCORDO IN CONFERENZA STATO -REGIONI AI SENSI DELL'ART. 6, C. 1, LETT.C)DELLA LEGGE 21.10.2005, N. 219: COORDINAMENTO INTRAREGIONALE E INTERREGIONALE DELLE ATTIVITA' TRASFUNZIONALI.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	28.797,34
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	263.727,49

TOTALE

1.842.000

2. "Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati" per Euro 154.000 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
00924_E	FONDI DELL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (AGENAS) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO 'MEDICINA DIFENSIVA: SPERIMENTAZIONE DI UN MODELLO PER LA VALUTAZIONE DELLA SUA DIFFUSIONE E RELATIVO IMPATTO ECONOMICO'.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	10.000,00
00939_E	FONDI PROVENIENTI DALL'OSPEDALE PEDIATRICO BANBIN GESU' CAPOFILA PER IL PROGETTO "SPIF - SCREENING PEDIATRICO IPERCOLESTEROLEMIA FAMILIARE"	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	45.500,00
01098_E	FONDI PROVENIENTI DALL'ASL N. 2 LANCIANO-VASTO-CHIETI (AFFIDATARIA DEL PROGETTO)PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO 'NIOD', FINANZIATO DAL DIPARTIMENTO NAZIONALE POLITICHE ANTIDROGA (D.P.A.) DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	52.500,00
01099_E	FONDI DEL CUEIM-CONSORZIO UNIVERSITARIO ECONOMIA INDUSTRIALE E MANAGERIALE DI VERONA (AFFIDATARIO PROGETTO) PER REALIZZAZIONE PROGETTO SIND SUPPORT FINANZIATO DAL DIPARTIMENTO NAZIONALE POLITICHE ANTIDROGA (D.P.A.) DELLA PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	33.600,00

TOTALE

154.000

A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA **Euro 692.000:**

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

Euro 677.000

Nella voce sono confluite le seguenti previsioni:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01539_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA 'BIOLOGICAL AND MOLEULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC STEM CELL IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA WIT NUCLEO PHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION: IMPLICATYIONS FOR TARGETED THERAPY'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	8.896,85
01540_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA 'IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREVIGERS. D.LGS. 502/92 E 229/99'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	96.033,60
01561_E	FONDI DEL MINISTERO SALUTE PER IL FINANZ. DEL PROGETTO RICERCA FINALIZZATA 2008 'INCIDENCE AND OUTCOME STUDY OF SEVERE ACQUIRED BRAIN INJURY IN UMBRIA REGION'. ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. N.502/92 E 229/99'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	33.548,30
01566_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING ON TREATMENT EFFECT IN META-ANALYSES: A META-EPIDEMIOLOGIAL STUDY' CONVENZIONE N. 140/RF-2009'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	19.500,00
01570_E	ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I. RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA 'NEROINFLAMMATIUM AN SYNAPTIC FUNCTION: AN ELECTROPHYSIOLOGICAL ANALYSIS IN EXPERIMENTAL MULTIPLE SCLEROSIS'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	59.220,00
01571_E	ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I. RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA 'TARGETED TREATMENT OF HAIRY CELL LEUKEMIA'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	63.210,00
01572_E	ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I. RICERCA FINALIZZATA 2010. RISORSE DEL DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA 'STRIATAL CHOLINERGIC INTERNEURONS AS A NOVEL TARGET FOR THETREATMENT OF PARKINSON'S DISEASE'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	45.000,00
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	187.899,25
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	163.734,42

TOTALE**677.000**

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

Euro 15.000

Nella voce sono confluite le seguenti previsioni:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
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 SANIATARIE NELLE REGIONI ITALIANE(MIDR).	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	15.300,00

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi Euro 4.825.000

L'importo comprende la previsione, effettuata sulla base dei ricavi riscossi al 10 dicembre 2015 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 2016 ammonta a **Euro 61.980.000** ed è così di seguito composto:

B.1) Acquisto di beni Euro 607.000

B.1.b) Acquisti di beni non sanitari Euro 607.000

La suddetta voce riguarda "Supporti informatici e cancelleria" per Euro 605.000 e "Altri prodotti" per Euro 2.000, 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	450.000,00
B2145_S	SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE	Supporti informatici e cancelleria	150.000,00
C2176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE. - UTILIZZO BENI DI TERZI	Supporti informatici e cancelleria	5.000,00
B2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. - ALTRI BENI DI CONSUMO	Altri prodotti	2.000,00

TOTALE**607.000**

B.2) Acquisto di servizi sanitari**Euro 31.817.000****B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera Euro 12.429.000**

L'importo di Euro 12.429.000 corrisponde all'ipotetico onere 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 Regione e delle P.A. ed inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno standard. A tale riguardo si precisa che, non essendo stato ancora formalizzato il riparto dell'anno 2015, per tale previsione si è tenuto conto dei dati di mobilità extraregionali riferiti all'Intesa del 4.12.2014 relativa al fabbisogno 2014.

B.2.n) Rimborsi, Assegni e contributi sanitari Euro 19.388.000

La suddetta voce contiene le previsioni relative ai contributi alle associazioni di volontariato per Euro 780.000 e al contributo previsto in favore di ARPA per Euro 14.146.000 stimato sulla base delle assegnazioni già disposte per l'anno 2015 con DGR n. 950/2015:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02292_S	CONTRIBUTI PER INTERVENTI IN AMBITO SANITARIO DI SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO UMBRIA - TRASF.CORRENTI A ISTIT. SOCIALI PRIVATE	Contributi ad associazioni di volontariato	750.000,00
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
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	14.146.161,00

TOTALE**19.388.000**

Contiene inoltre la previsione per i contributi destinati dalla Regione all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale (Euro 285.000), per i contributi ad altri enti (Euro 2.895.000) e agli altri rimborsi e contributi (Euro 1.282.000) di seguito indicate:

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	285.000,00
N2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	70.000,00
Q2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI ENTI DI PREV.ZA	Contributi ad altri enti	6.500,00
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	50.000,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	55.800,00
D2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. - TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	28.200,00
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	1.148.303,34
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	1.100.000,00
02236_S	ARTT. 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I..RICERCA FINALIZZATA 2010.FONDI DEL DEL MINISTERO"DELLASALUTE PER IL PROGETTO DI RICERCA ""STRIATALCHOLINNERGIC INTERNEURONS AS A NOVEL TARGET FOR"THE TREATEMENT OF PARKINSON'S DISEASE"".	Contributi ad altri enti	45.000,00
A2258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	20.000,00
B2258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.TRASF. CORR. AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	10.000,00
02289_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI " RICERCA""APPLICATION OF CHEMOGENOMICS STRATEGY TO"MODULATE EVI-1 IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA""	Contributi ad altri enti	187.899,25
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	Contributi ad altri enti	163.734,42
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	9.732,80

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
P2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Rimborsi, assegni e contributi	489.693,00
R2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI IST. SOC. PRIVATE	Rimborsi, assegni e contributi	15.000,00
S2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -ALTRI TRASF. CORRENTI ALLA U.E.	Rimborsi, assegni e contributi	25.000,00
B2129_S	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI , DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. - TRASF.CORR. IST. SOC. PRIVATE	Rimborsi, assegni e contributi	250.000,00
02147_S	SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI NORME IN MATERIA DI DIVIETO DI DETENZIONE ED UTILIZZAZIONE ESCHE AVVELENATE.L.R.27/2001.	Rimborsi, assegni e contributi	7.500,00
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	Rimborsi, assegni e contributi	161.500,00
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	Rimborsi, assegni e contributi	80.000,00
C2258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.TRASF. CORR. AMM.NI CENTRALI	Rimborsi, assegni e contributi	35.000,00
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	Rimborsi, assegni e contributi	159.600,00
02567_S	PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE AI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.(RIF.E/UBP 2.01.004 - CAP. 1555)-TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Rimborsi, assegni e contributi	17.807,60
A2567_S	PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE AI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.(RIF.E/UBP 2.01.004 - CAP. 1555)-TRASF. CORRENTI IST.SOC. PRIVATE	Rimborsi, assegni e contributi	40.835,21

TOTALE**19.388.000**

B.3) Acquisto di servizi non sanitari**Euro 9.241.000****B.3.a) Servizi non sanitari****Euro 7.438.000**

La previsione comprende, "Abbonamenti, riviste e libri" per Euro 22.000, "Servizi non sanitari da privato" per Euro 651.000, "Servizi non sanitari da pubblico" per Euro 6.364.000, "Servizi di elaborazione dati" per Euro 44.000 e "Spese di rappresentanza" per Euro 357.000 come di seguito dettagliato:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
A2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZ.	Abbonamenti, riviste e libri	15.000,00
02132_S	SPESE PER REALIZZAZIONE PROG. 'IMPACTOFMODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING ONTREATMENT EFFECT IN META-ANALYSES: A META-EPIDEMIOLOGICALSTUDY' CONVENZIONE CON MIN. SALUTEN.140/RF-2009-1549561 DEL 02/12/2011.	Abbonamenti, riviste e libri	7.323,31
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
02166_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 DELSERVIZIO SANITARIO REG.LE - L.R. 12/11/2012. N.18.	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	500.000,00
C2170_S	QUOTA FONDO SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL PAGAM. DELLE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI SANITARIE DI CUI ALLAL.R.10.12.1980,N.72 NONCHE' AI COMPONENTI DI GRUPPI DI LAVORO E ALTRE COMMISSIONI OPERANTI NEL CAMPO SANITA' -	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	120,00
A2185/8040_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO DI PARTE CORRENTE PERLAISTITUZIONE E SVILUPPO DELL'OSSERVATORIO PREZZIETECNOLOGIE E DI STRUMENTI INNOVATIVI DIGESTIONEDELLE AZIENDE SANITARIE. D.LGS. 502/92ARTT. 5 E 9BIS.-QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE PARTE CORRENTE-	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	46.390,00
02187_S	ONERI PER PROCEDURE DI VALUTAZIONE E ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE. - ALTRI SERVIZI	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	59.000,00
M2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -SERVIZI SANITARI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	13.200,00
B2127_S	PROGETTI REGIONALI DI SCREENING - FONDO SANIARIO REGIONALE.-SOFTWARE	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	57.500,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
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
02145_S	SPESE PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - BENI IMMATERIALI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	50.000,00
A2145_S	SPESE PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - CANONI E SERVIZI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	600.000,00
C2145_S	SPESE PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV. INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	5.300.000,00
B2147_S	SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI NORME IN MATERIA DI DIVIETO DI DETENZIONE ED UTILIZZAZIONE ESCHE AVVELENATE. L.R.27/2001.SOFTWARE	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	17.500,00
B2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. - SOFTWARE	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	24.000,00
B2187_S	ONERI PER PROCEDURE DI VALUTAZIONE E ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE. - SOFTWARE	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	5.000,00
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	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	34.200,00
B2176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE. - SERV. INFORMATICI EDI TELECOMUNICAZIONI	Servizi di elaborazione dati	10.000,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
B2310_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL RIS, SANITARIO E DALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LA TUBERCOLOSI, LA BRUCELLOSI E ANAGRAFE DEL BESTIAME SERVIZI INFORMATICI	Servizi di elaborazione dati	34.200,00
02114_S	"SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "OSPEDAL TERRITORIO SENZA DOLORE DI CUI ALL'ART. 6, COMMA 1, DELLA L. 15/03/2010 N.38. (RIF. CAP. 01575) - EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	27.977,00
02116_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA METODI PER I NVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI E DISTRIBUZIONE DELLE TECNOLOGIE SANITARIE NELLE REGIONI ITALIANE (MIDR).FONDI DELL'AGENAS D.LGS. 502/92 E229/99.	Spese di rappresentanza	594,93
C2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	120.000,00
A2127_S	PROGETTI REGIONALI DI SCREENING - FONDO SANIARIO REGIONALE.- RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	12.500,00
A2132_S	SPESE PER REALIZZAZIONE PROG. 'IMPACTOFMODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING ONTREATMENT EFFECT IN META-ANALYSES: A META-EPIDEMIOLOGICALSTUDY' CONVENZIONE CON MIN. SALUTEN.140/RF-2009-1549561 DEL 02/12/2011. RAPPRES. E	Spese di rappresentanza	7.937,47
A2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	12.000,00
02170_S	QUOTA FONDO SAN. INTERREG. DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL PAGAM. DELLE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI SANITARIE DI CUI ALLA L.R.10.12.1980, N.72 NONCHE'AI COMPONENTI DI GRUPPI DI LAVORO E DI ALTRE COMMISSIONI OPERANTI NEL CAMPO SANITA	Spese di rappresentanza	100,00
02176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE. - RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	15.000,00
C2187_S	ONERI PER PROCEDURE DI VALUTAZIONE E ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE. - RAPPRESENT.EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	5.000,00
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	60.500,00
02258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	95.000,00

TOTALE**7.438.000**

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie Euro 60.000.

La previsione si riferisce a:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
F2245_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTO INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA' TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE 21/10/2005, N. 219 - LAVORO FLESSIBILE	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	22.261,75
H2245_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTO INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA' TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE DELLA RICERCA. LEGGE 21/10/2005, N. 219. CONTR. SOC. EFF. CARICO ENTE	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	4.644,76
E2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -PRESTAZ. PROF.LI SPECIALISTICHE	Consulenze tecniche da privato	30.000,00
A2170_S	QUOTA FONDO SAN. INTERREG. DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL PAGAM. DELLE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI SANITARIE DI CUI ALLA L.R.10.12.1980, N.72 NONCHE'AI COMPONENTI DI GRUPPI DI LAVORO E DI ALTRE COMMISSIONI OPERANTI NEL CAMPO SANITA	Consulenze tecniche da privato	2.519,80

TOTALE**60.000****B.3.c) Formazione Euro 1.743.000**

La previsione si riferisce alle Attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra:

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	400.000,00
02002_S	ATTIVITA' DI FORMAZIONE IN MATERIA DI SPERIMENTAZIONE CLINICA E BIOETICA DI CUI ALL'ART.43, L.R. 18/2012.	Attività formative svolte da Villa Umbra	100.000,00
D2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -ACQUISTO SERVIZI PER LA FORMAZIONE	Attività formative svolte da Villa Umbra	50.000,00
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 LEGGE30/03/2001, N. 125. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.	Attività formative svolte da Villa Umbra	2.721,00
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	1.156.577,87
02210_S	SPESE PER REALIZZAZIONE DI UN OSSERVATORIO REG.SULLE DIPENDENZE NELL'AMBITO DEL PROGETTO NIOD, FINANZIATO DAL DIP. NAZIONALE POLITICHE ANTIDROGA(D.P.A.) DELLA PRES. CONSIGLIO MIN. FONDI DELL'ASLN. 2 LANCIANO- VASTO- CHIETI.	Attività formative svolte da Villa Umbra	33.269,00

TOTALE**1.743.000****B.11) Accantonamenti Euro 20.315.000***B.11.a) Accantonamenti per rischi Euro 13.500.000*

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 6.815.000

La voce comprende l'accantonamento delle quote relative ai finanziamenti vincolati non contemplati nella DGR 1250/2015.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE Euro 6.000.

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE Euro 6.000.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**Y.1) Irap****Euro 6.000.***Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente Euro 6.000.*

La previsione si riferisce alle seguenti voci:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -IRAP	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.000,00
B2170_S	QUOTA FONDO SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL PAGAM. DELLE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI SANITARIE DI CUI ALLA L.R.10.12.1980,N.72 NONCHE' AI COMPONENTI DI GRUPPI DI LAVORO E ALTRE COMMISSIONI OPERANTI NEL CAMPOSANITA' -	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	260,20
A2187_S	ONERI PER PROCEDURE DI VALUTAZIONE EACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE. - IRAP	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.000,00
A2245_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTO INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA' TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.890,83

TOTALE**6.000**

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Euro 0

Il bilancio di previsione 2016 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**).

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento sono costituite, per l'anno **2016**, da risorse regionali per Euro 1.681.286,81 e da risorse ministeriali di cui all'Art. 20 L.N. 67/88 (Legge finanziaria 1988) per Euro 31.944.449,35. Tali importi sono relativi a:

1. Euro 30.567.975,13 finanziamento statale relativo alla seconda fase dell'Accordo di Programma 05/03/2013, 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 (euro 53.179.901,93);
2. Euro 1.608.840,80 cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.;
3. Euro 1.376.474,22 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;
4. Euro 72.446,01 cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 3.

Complessivamente le fonti ammontano ad Euro 33.625.736,16.

Per il **2017** e il **2018** non si prevedono finanziamenti, né regionali, né statali.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2016-2018 rappresentano le somme che si prevede di assegnare nell'anno **2016** alle aziende sanitarie e a Regione Umbria per **Euro 33.625.736,16** così suddivise:

➤ Azienda U.S.L. Umbria 1	Euro 15.379.594,86
➤ Azienda U.S.L. Umbria 2	Euro 6.942.231,58
➤ 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
➤ Regione Umbria – Risorse in corso di assegnazione	Euro 108.120,23

Per gli anni **2017** e **2018**, 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 2015 né dello Stato Patrimoniale preventivo 2016 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. Tale grandezza subisce una variazione positiva per **Euro 20.315.000** relativamente ad accantonamenti, a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione e quote inutilizzate di finanziamenti vincolati). Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente pertanto risulta pari ad **Euro 20.315.000** 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** collocato tra l'aumento di debiti verso aziende sanitarie pubbliche. Il Totale delle operazioni della gestione reddituale risulta pari a **Euro 53.940.736**.

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

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pertanto pari a **Euro 20.315.000**.



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO E:
RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016

INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE	5
1.1 La politica sanitaria nazionale	5
1.2 La politica regionale	6
1.3 IL DEFR (Documento di Economia e Finanza Regionale)	7
1.4 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015	12
2. LE PREVISIONI ECONOMICHE	15
2.1 La Previsione dei ricavi	15
2.2 La Previsione dei costi	15

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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato D.Lgs. prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario che, ai sensi dell'art. 38 comma 1, si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso (ovvero a partire dall'esercizio 2012); 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).

Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

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

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

Successivamente, con Delibera della Giunta regionale n. 1174 del 1.10.2012 recante "Approvazione del nuovo Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale delle aziende del sistema sanitario regionale e della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi" la Giunta regionale ha ridefinito il Piano dei Conti del sistema sanitario regionale 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 presso la Regione ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2016 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 2016; essa riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale, richiama il

DEFR e gli indirizzi regionali 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 e l'utilizzo di farmaci ad alto costo – mentre, dall'altro lato, si continua da anni ad operare tagli significativi 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. Tali linee programmatiche del governo della salute vengono declinate nel Piano Sanitario Nazionale (PSN).

La politica sanitaria nazionale è di fatto declinata 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.

A tale proposito, nella seduta della Conferenza Stato-Regioni del 10 luglio 2014 è stata sancita l'Intesa relativa al Patto per la Salute per gli anni 2014-2016. Tale Patto ha definito, all'art. 1, il livello del finanziamento per il triennio 2014-2016 che rappresenta una situazione di equilibrio tra l'effettività del diritto alla salute, costituzionalmente garantito dall'art. 32 Cost., e le risorse disponibili per la sua tutela.

Le premesse istituzionali contengono indicazioni di principio e alcuni obiettivi fondamentali di tendenza del Patto. Tali linee di indirizzo possono essere così sintetizzate:

1. potenziare la governance della sanità (nuovi rapporti tra Governo e Regioni anche con riferimento alla revisione del titolo V della Costituzione);
2. assicurare la sostenibilità del SSN, per garantire equità e universalità del sistema e i Lea in modo appropriato e uniforme;
3. rivedere, a livello regionale, le dimensioni delle aziende sanitarie, in un'ottica di razionalizzazione e di efficienza, prevedendo anche funzioni sovraziendali per: acquisti, gestione amministrativa generale e del personale, sistemi informatici e tecnico-professionali;
4. definire regole rafforzando la sinergia tra Ministero Salute, Ministero dell'Economia e Regioni;
5. considerare il Sistema Salute come un insieme di attori che costituiscono valore per il Sistema Paese;
6. considerare la Salute non come fonte di costo, ma come investimento economico e sociale;
7. istituire una cabina di regia per il monitoraggio del Patto anche per una spending review interna al settore sanitario (tale Cabina di Regia – Tavolo politico – è disciplinato dall'articolo 28 del Patto).

1.2 La politica 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.

Non è una sfida semplice per il sistema sanitario nazionale e regionale, 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) mentre si contraggono le risorse del Fondo Sanitario Nazionale.

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 su questa strada, puntando le proprie azioni sul perseguimento dell’appropriatezza clinica ed organizzativa e l’equilibrio economico-finanziario, a partire dal rafforzamento delle linee guida della programmazione regionale, che si basano sull’idea di una forte governance regionale ed unitaria del SSR e di un modello unitario ed integrato di programmazione e gestione dei servizi. Questo percorso si incentrerà sull’adozione nel 2016 del nuovo Piano Sanitario regionale, in coerenza con gli strumenti di programmazione settoriale nazionali (nuovo Piano Sanitario Nazionale, Patto per la Salute, Regolamento sulla definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all’assistenza ospedaliera e Piano Nazionale della Prevenzione 2014-2018 in primis) ed in coordinamento con le scelte operate nel nuovo Piano Sociale regionale.

1.3 IL 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 2016 attualmente in corso di definizione, si delineano prima di tutto le caratteristiche che deve assumere il sistema sanitario umbro (di seguito SSU) e, a seguire, le principali azioni da porre in essere sulle tre macroaree della prevenzione, dell’assistenza distrettuale e dell’assistenza ospedaliera.

Con riferimento alle caratteristiche del SSU, il D.E.F.R parte dall'assunto che per scommettere su una società coesa ed inclusiva nell'ottica del "people first", mettendo al centro le persone e non interessi, rendite di posizione, privilegi, occorre superare definitivamente un'impostazione meramente assistenzialista e promuovere una visione che affermi un nuovo welfare comunitario, dinamico e solidale, capace di offrire a tutti maggiori opportunità e che, senza lasciare indietro nessuno, produca solidarietà e socialità.

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

Per l'area della **Prevenzione** si continuerà a lavorare nella logica dell'intersectorialità, puntando su azioni trasversali che possano impattare su stili di vita e sull'organizzazione del sistema e che saranno implementate utilizzando in sinergia competenze molteplici, anche esterne al sistema sanitario.

L'azione del 2016 si concretizzerà nell'attuazione del Piano Regionale di Prevenzione 2014-2018: si lavorerà per promuovere la salute della popolazione nelle diverse fasce di età:

- nel bambino
- negli adulti
- negli anziani.

Inoltre, per quel che riguarda invece gli screening, nel corso del 2016 verranno attivati:

- screening cardiovascolare
- screening eredo-familiare
- screening per la prevenzione del cancro alla cervice uterina

Per l'area dell'**Assistenza distrettuale** si lavora ormai da tempo alla riprogrammazione dell'offerta dei servizi territoriali puntando sull'integrazione tra assistenza primaria e intermedia e tra queste e quella ospedaliera, sulla creazione di percorsi incentrati sulla continuità assistenziale che prevedano un maggiore coinvolgimento dei Medici di medicina generale e dei Pediatri di libera scelta, le figure professionali più vicine al paziente.

Centrale, in quest'ottica, è pertanto il ruolo del Distretto e della sua articolazione territoriale in Centri di Salute.

Nello specifico, nel corso del 2016, tali obiettivi saranno realizzati attraverso le seguenti leve:

- la valorizzazione dell'assistenza primaria, attraverso l'attivazione sperimentale in ognuna delle due Aziende territoriali di un modello di unità complesse di cure primarie (UCCP) e di un modello di aggregazioni funzionali territoriali (AFT) nonché di tutte le infrastrutture funzionali alla gestione ottimale dei dati assistenziali attraverso la "Sanità digitale";
- il potenziamento delle strutture dedicate alle cure intermedie, attraverso il completamento della rete dell'offerta di posti letto nelle R.S.A. e nelle strutture di riabilitazione estensiva.

Sempre nell'ambito dell'assistenza distrettuale verranno realizzati alcuni interventi in tema di disabilità e dipendenze.

Per la disabilità, nel corso del 2016, si procederà alla riclassificazione delle strutture extra ospedaliere residenziali e semiresidenziali per persone disabili con la previsione di:

- percorsi assistenziali individuali (P.A.I.) differenziati in base al bisogno;
- taratura della retta sulla base del carico assistenziale previsto.

Per quanto riguarda l'area salute mentale e dipendenze nel corso del 2016 l'attività si concentrerà sul contrasto al gioco d'azzardo patologico. Nel corso del 2014 la Regione si è dotata di una specifica legge regionale (L.R. 21/2014 - "Norme per la prevenzione, il contrasto e la riduzione del rischio della dipendenza da gioco d'azzardo patologico") e nel corso del 2016 verrà data attuazione al relativo Piano operativo approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n.1246/2015. In particolare, saranno attuate le seguenti azioni:

- attivazione del numero verde regionale per il gioco d'azzardo patologico;
- realizzazione di una campagna regionale di informazione e comunicazione, rivolta a target differenziati ed in particolare ai gruppi maggiormente vulnerabili;
- realizzazione di un corso di formazione rivolto agli operatori dei servizi sanitari e sociali e al volontariato;
- valutazione delle attività e dei risultati del Centro di riferimento regionale per il gioco d'azzardo patologico - attivato in via sperimentale presso l'Azienda USL Umbria 2 - e ricognizione delle attività già svolte nei confronti del gioco d'azzardo patologico dai servizi sanitari e sociali e dalle principali organizzazioni del volontariato. Questa fase di valutazione è propedeutica all'adozione di ulteriori atti di indirizzo per il consolidamento del sistema di intervento sociosanitario.

Per l'area dell'Assistenza ospedaliera, gli indirizzi di programmazione per il sistema sanitario regionale prevedono una "rivisitazione" del ruolo e della mission degli Ospedali in un'ottica di governance clinica ed accountability, secondo il modello "Hub&Spoke".

In materia di assistenza ospedaliera, nel corso del 2016, in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 2 del Decreto interministeriale (Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze) n. 70 del 2 aprile 2015 - *Regolamento definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera*, la Regione adotterà il provvedimento generale di programmazione secondo quanto previsto dal citato Decreto. Considerato che la Regione Umbria risulta già allineata agli standard summenzionati per il PL per acuti, si prevede la messa in rete degli ospedali di territorio, satelliti delle due Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni, con l'attivazione/riconversione di PL di lungodegenza in tutte le strutture ospedaliere regionali.

La prevista riorganizzazione della rete ospedaliera sarà associata ad alcune attività contemplate nel programma degli investimenti in sanità in maniera da adeguare le strutture alle nuove missioni di alcuni ospedali. Pertanto nel corso del 2016, oltre al completamento della messa in sicurezza, in conformità alla normativa antincendio e antisismica, dell'Azienda Ospedaliera di Terni, si procederà ad avviare la ristrutturazione dell'Ospedale di Castiglione del Lago e alla riconversione dell'Ospedale di Città della Pieve in presidio territoriale. Inoltre verranno avviate le procedure per la realizzazione dell'Ospedale unico di Narni e Amelia, quale polo provinciale di riabilitazione.

Ad ottimizzare l'assistenza ospedaliera contribuirà, nel corso del 2016, anche l'ulteriore intervento organizzativo della rete dell'emergenza-urgenza; in particolare, nel quadro di una più marcata integrazione con il Servizio di Continuità Assistenziale (ex guardia medica), si provvederà alla differenziazione di percorsi di accesso in relazione alla gravità attraverso l'attivazione del numero unico europeo 116117 dedicato alle cure mediche non urgenti e del numero unico europeo dell'emergenza 112.

In aggiunta alle azioni relative alle tre macroaree descritte finora, nel D.E.F.R. sono anche delineate alcune **azioni trasversali di sistema**, articolate su tre fonti: acquisti e logistica, sanità digitale e portale unico sanità, regolamentazione dell'accreditamento.

Nel corso dell'anno diventerà progressivamente più stringente la programmazione degli acquisti su scala regionale, con priorità all'espletamento delle gare centralizzate regionali mediante ricorso alla Centrale Regionale per gli Acquisti in Sanità (CRAS) e, a livello nazionale, alla CONSIP. Ciò consentirà 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, anche attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda di beni e servizi.

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 – consentirà di migliorare la qualità del servizio - anche in termini di sicurezza e riduzione del rischio clinico – un miglior controllo dell'appropriatezza nell'uso dei prodotti grazie alla standardizzazione dei processi di distribuzione e consumo, con impatti importanti anche sul versante dei costi derivanti, ad esempio, dalla riduzione del numero dei magazzini e dall'ottimizzazione della gestione delle scorte e dei livelli giacenza.

Sul versante della sanità digitale, l'obiettivo è l'implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE); si tratta di un percorso che richiede in primo luogo l'informatizzazione dell'intero sistema sanitario che – al di là delle dotazioni tecnologiche - sarà realizzata grazie a profondi cambiamenti organizzativi e culturali. Nel corso del 2016 sarà ulteriormente implementata la realizzazione del FSE.

Sarà inoltre estesa, a partire dal primo semestre del 2016, la prenotazione on line – ad oggi possibile solo per le visite specialistiche ambulatoriali erogate dalle Aziende Usl e Ospedaliere dell'Umbria - ai restanti esami specialistici, escludendo ancora, gli esami di laboratorio, data la loro complessità di prenotazione. Tale programma rientra nell'ambito delle attività previste dall'Agenda Digitale della Regione Umbria, ed, a pieno regime, consentirà al cittadino di prenotare e pagare da casa le proprie prestazioni sanitarie, nonché di ricevere i referti senza recarsi di persona presso la struttura erogatrice, con conseguente riduzione di tempi e di costi.

Nel corso del 2016, in virtù dell'adesione da parte della Regione Umbria al Sistema pago PA, sarà inoltre sviluppato il progetto che permetterà alle aziende sanitarie regionali di ottemperare – tramite piattaforma regionale – agli obblighi di cui al Codice dell'Amministrazione Digitale in materia di pagamenti.

Verrà implementato il progetto relativo al portale telematico regionale nel corso del 2016 e si rivolgerà al cittadino/assistito fornendo informazioni relative alla sanità o accesso ai servizi on line messi a disposizione dal SSR.

Infine sul tema della regolamentazione dell'accreditamento, è previsto l'aggiornamento di:

- Regolamento regionale 25 febbraio 2000, n. 2, recante “Disciplina dell'autorizzazione alla realizzazione e all'esercizio di strutture sanitarie e sociosanitarie”, di cui all'art. 117 del Testo unico in materia di sanità e servizi sociali - LR 11/2015;

- Regolamento regionale 31 luglio 2002, n. 3, recante "Disciplina in materia di accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie e socio-sanitarie", di cui all'art. 118 del Testo unico in materia di sanità e servizi sociali - LR 11/2015.

La revisione dei regolamenti suindicati sarà ispirata a criteri di semplificazione e razionalizzazione dei relativi procedimenti, maggiore aderenza alle scelte della programmazione regionale, implementazione ed aggiornamento dei dati relativi per agevolare il monitoraggio ed il conseguente ritorno di informazioni ai fini programmatori.

1.4 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2016

Con Delibera di Giunta regionale n. 1250 del 29.10.2015 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 2016".

Nel dettaglio ha fissato:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale di seguito indicate:

TABELLA n. 1 Disponibilità finanziarie - anno 2016	
AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE ANNO 2016
Azienda U.S.L. Umbria 1	785.172.444
Azienda U.S.L. Umbria 2	658.079.865
TOTALE Az. U.S.L.	1.443.252.309
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014
TOTALE Az. OSPEDALIERE	111.723.925
TOTALE REGIONE	1.554.976.234

2. i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e l'alta specialità di seguito indicati:

Gestione Sanitaria Accentrata

TABELLA n. 2		MOBILITA' INTRAREGIONALE 2016		
Azienda di residenza				
Aziende addebitanti	ASL 201	ASL 202	Totale	Saldo 2016
Azienda USL Umbria 1		4.904.682	4.904.682	-201.505.555
Azienda USL Umbria 2	15.931.549		15.931.549	-108.342.558
Azienda Ospedaliera di Perugia	172.797.528	18.713.949	191.511.477	191.511.477
Azienda Ospedaliera di Terni	5.901.251	97.893.148	103.794.399	103.794.399
Case di Cura private	11.779.909	2.762.328	14.542.237	14.542.237
Totale	206.410.237	124.274.107	330.684.343	0

TABELLA n. 3		TETTO ALTA SPECIALITÀ - ANNO 2016		
Azienda di residenza				
Azienda di ricovero	ASL 201	ASL 202	Totale	
Azienda Ospedaliera di Perugia	34.734.050	6.699.194	41.433.244	
Azienda Ospedaliera di Terni	1.848.012	18.564.606	20.412.618	
Totale	36.582.062	25.263.800	61.845.862	

3. il limite per la Farmaceutica Ospedaliera e Territoriale di seguito indicati:

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	COSTO da MOD.CE CONSUNTIVO 2014 [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA e PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS ANNO 2014) [B]	QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO (FLUSSO NSIS ANNO 2014) [C]	TOTALE COMPLESSIVO [E=A-B-C]	LIMITE 2016 secondo i criteri previsti dalla L. 135/2012
Azienda U.S.L. Umbria 1	71.229.000	25.323.927	4.000.212	41.904.861	18.350.782
Azienda U.S.L. Umbria 2	56.973.000	23.197.660	2.164.570	31.610.770	13.842.841
Az. Ospedaliera PERUGIA	40.064.000	4.364.813	- 4.364.813	40.064.000	17.544.640
Az. Ospedaliera TERNI	19.133.000	1.799.969	- 1.799.969	19.133.000	8.378.634
TOTALE REGIONE	187.399.000	54.686.369	-	132.712.631	58.116.897

TABELLA n. 5 FARMACEUTICA TERRITORIALE

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	SPESA FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2014 (PROIEZ. DATI GENNAIO-MAGGIO 2015) [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA e PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS GENNAIO - DICEMBRE 2014) [B]	QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO [C]	TOTALE COMPLESSIVO [D=A+B+C]	POPOLAZIONE PESATA	PRO-CAPITE	OBIETTIVO PRO-CAPITE	OBIETTIVO 2016 secondo i criteri previsti dalla L. 135/2012
Azienda U.S.L. Umbria 1	75.569.164	25.323.927	4.000.212	104.893.303	493.057	212,74	210,31	103.695.175
Azienda U.S.L. Umbria 2	60.382.405	23.197.660	2.164.570	85.744.635	402.836	212,85	210,42	84.765.743
Az. Ospedaliera PERUGIA	-	4.364.813	-	4.364.813	-			
Az. Ospedaliera TERNI	-	1.799.969	-	1.799.969	-			
TOTALE REGIONE	135.951.569	54.686.369	-	190.637.938	895.893	212,79	210,36	188.460.918

4. i vincoli sul costo del personale dipendente e convenzionato di seguito indicati:

TABELLA n. 6 COSTO DEL PERSONALE

Riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermata dal comma 21 dell'articolo 15 della Legge n. 135/2012.
Divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente così come previsto dal comma 8 dell'articolo 5 della Legge n. 135/2012.
Applicazione anche al personale convenzionato con il Servizio sanitario regionale delle disposizioni recate dall'articolo 16, comma 2, della Legge n.111/2011 e s.m.i. (Art. 15, comma 25, della Legge n. 135/2012).
Riduzione del numero delle strutture complesse e semplici nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi, ai sensi della DGR n. 1777 del 27.12.2012 e DGR n. 1084 del 22.09.2015

5. i tetti per la spesa relativa ai dispositivi medici;
6. i vincoli al rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. 'File F' extra Global Budget);
7. i tetti per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi;
8. il vincolo di crescita dei costi di produzione.

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:

- Proseguito dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali;
- Completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti).

La Giunta Regionale, riguardo al primo punto, ha precisato anche che le Aziende Sanitarie debbano intervenire urgentemente in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento ad interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica.

2. LE PREVISIONI ECONOMICHE

2.1 La Previsione dei ricavi

Le previsioni relative ai ricavi del Bilancio di Previsione 2016 della GSA sono state prudenzialmente stimate sulla base del finanziamento di parte corrente (indistinto e vincolato) assegnato alla Regione Umbria nell'esercizio 2015. Alle suddette macrovoci è stata aggiunta la previsione delle risorse aggiuntive da bilancio regionale storicamente stanziato a titolo di finanziamento extra LEA. Sono stati poi considerati i contributi per la ricerca corrente e finalizzata e tutti gli altri contributi di provenienza statale o da altri soggetti pubblici che costituiscono entrate finalizzate al perseguimento di specifici progetti, di programmi speciali e di ricerche ad hoc stimati sulla base degli importi risultanti dal Bilancio Assestato 2015 (D.G.R. n. 1395 del 30.11.2015). Infine, è stata inserita la previsione della stima del rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back effettuata sulla base dei ricavi riscossi al 10 dicembre 2015.

2.2 La Previsione dei costi

Le previsioni relative ai costi del Bilancio di Previsione 2016 della GSA sono state elaborate sulla base degli importi risultanti dal Bilancio Assestato 2015 (D.G.R. n. 1395 del 30.11.2015) nonché sulla base delle ulteriori informazioni disponibili al momento della stesura del presente documento. 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;

Gestione Sanitaria Accentrata

- 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.