

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2021 (ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)



Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2021

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021



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 <i>Decreto Interministeriale</i>		PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				IMPORTO	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		58.660.873,84	58.164.437,00	496.436,84	0,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		55.961.934,70	55.637.056,00	324.878,70	0,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		2.444.478,30	2.157.695,00	286.783,30	13,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		0,00	0,00	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		0,00	0,00	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		1.000.000,00	1.000.000,00	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		50.000,00	35.000,00	15.000,00	-12,9%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		0,00	0,00	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		1.394.478,30	1.122.695,00	271.783,30	24,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		242.632,24	356.585,00	-113.952,76	-32,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		1.151,44	1.776,00	-624,56	-35,2%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		241.480,80	354.809,00	-113.328,20	-31,9%
3) da Regione e altri soggetti pubblici		0,00	0,00	-	-
4) da privati		0,00	0,00	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		11.828,60	13.101,00	-1.272,40	-9,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		0,00	0,00	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		0,00	0,00	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		215.978,89	318.878,00	-102.899,11	-32,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		0,00	0,00	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		0,00	0,00	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		215.978,89	318.878,00	-102.899,11	-32,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		4.500.000,00	4.000.000,00	500.000,00	12,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		0,00	0,00	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		0,00	0,00	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	-	-
9) Altri ricavi e proventi		0,00	0,00	-	-
Totale A)		63.376.852,73	62.483.315,00	893.537,73	1,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		344.100,00	1.347.450,00	-1.003.350,00	-74,5%
a) Acquisti di beni sanitari		0,00	0,00	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari		344.100,00	1.347.450,00	-1.003.350,00	-74,5%
2) Acquisti di servizi sanitari		29.615.189,15	21.351.393,00	8.263.796,15	38,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		0,00	0,00	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		0,00	0,00	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		0,00	0,00	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0,00	0,00	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		0,00	0,00	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		0,00	0,00	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0,00	0,00	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00	0,00	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		0,00	0,00	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		0,00	0,00	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		0,00	0,00	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00	0,00	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		0,00	0,00	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		19.615.189,15	16.851.393,00	2.763.796,15	16,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		0,00	0,00	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		0,00	0,00	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		10.000.000,00	4.500.000,00	5.500.000,00	>100
3) Acquisti di servizi non sanitari		6.135.004,44	648.590,00	5.486.414,44	>100
a) Servizi non sanitari		5.670.504,44	126.664,00	5.543.840,44	>100
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		14.500,00	71.926,00	-57.426,00	>100
c) Formazione		450.000,00	450.000,00	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione		0,00	0,00	-	-
5) Godimento di beni di terzi		0,00	0,00	-	-
6) Costi del personale		0,00	0,00	-	-
a) Personale dirigente medico		0,00	0,00	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		0,00	0,00	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario		0,00	0,00	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli		0,00	0,00	-	-
e) Personale comparto altri ruoli		0,00	0,00	-	-
7) Oneri diversi di gestione		0,00	0,00	-	-
8) Ammortamenti		0,00	0,00	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati		0,00	0,00	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		0,00	0,00	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		0,00	0,00	-	-
10) Variazione delle rimanenze		0,00	0,00	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		0,00	0,00	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		0,00	0,00	-	-
11) Accantonamenti		27.278.807,70	39.127.564,00	-11.848.756,30	-30,3%
a) Accantonamenti per rischi		4.500.000,00	17.500.000,00	-13.000.000,00	-74,3%
b) Accantonamenti per premio operosità		0,00	0,00	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		17.147.315,70	13.000.000,00	4.147.315,70	31,9%
d) Altri accantonamenti		5.631.492,00	8.627.564,00	-2.996.072,00	-34,7%
Totale B)		63.373.101,29	62.474.997,00	898.104,29	1,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.751,44	8.318,00	-4.566,56	-54,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0,00	0,00	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	-	-
Totale C)		0,00	0,00	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni		0,00	0,00	-	-
2) Svalutazioni		0,00	0,00	-	-
Totale D)		0,00	0,00	-	-

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			IMPORTO	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	-
1) Proventi straordinari	0,00	0,00	-	-
a) Plusvalenze	0,00	0,00	-	-
b) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	-	-
2) Oneri straordinari	0,00	0,00	-	-
a) Minusvalenze	0,00	0,00	-	-
b) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	-	-
Totale E)	0,00	0,00	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.751,44	8.318,00	- 4.566,56	-54,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	-
1) IRAP	3.751,44	8.318,00	- 4.566,56	-54,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	0,00	0,00	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.751,44	8.318,00	- 4.566,56	-54,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00	0,00	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	-	-
2) IRES	0,00	0,00	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	-	-
Totale Y)	3.751,44	8.318,00	- 4.566,56	-54,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	-



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A1:

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

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	58.660.873,84	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	55.961.934,70	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	38.814.619,00	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	38.814.619,00	+
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione		+
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00	+
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		+
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		+
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.147.315,70	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.444.478,30	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.050.000,00	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.000.000,00	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	50.000,00	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.394.478,30	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00	+
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.394.478,30	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	242.632,24	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.151,44	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	241.480,80	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	11.828,60	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	+
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00	+
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	+
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	+
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00	+
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	+
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	+
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	215.978,89	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0,00	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00	+
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	+
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	+
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00	+
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	+
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	+
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	+
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	+
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	+
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	+
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	+
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	+
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	+
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00	+
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	+
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00	+
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	+
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	+
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	+
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	+
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	+
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	+
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	+
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	+
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	+
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	+
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+

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 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	215.978,89	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.500.000,00	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0,00	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0,00	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.500.000,00	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.500.000,00	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.500.000,00	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0,00	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0,00	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0,00	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	0,00	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	0,00	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	63.376.852,73	+
		B) Costi della produzione		+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	344.100,00	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	0,00	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00	+
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	+
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0,00	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0,00	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	+
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	+
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	+
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	+
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	+
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	+
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	344.100,00	+

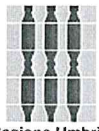
Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	344.100,00	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	35.750.193,59	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	29.615.189,15	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	+
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	+
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	+
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	+
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	+
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	+
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0,00	+

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 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	+
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	+
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	+
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	+
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0,00	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0,00	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	19.615.189,15	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.214.516,19	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	5.400.672,96	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0,00	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0,00	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0,00	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0,00	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0,00	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	+
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	+
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	+
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	10.000.000,00	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.135.004,44	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	5.670.504,44	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	0,00	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	0,00	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	0,00	+
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	573.600,00	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0,00	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	0,00	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0,00	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	0,00	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0,00	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0,00	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.096.904,44	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.560.541,21	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	536.363,23	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	14.500,00	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	14.500,00	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	5.000,00	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	9.500,00	+
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	+

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 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	450.000,00	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	450.000,00	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	0,00	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0,00	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0,00	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0,00	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0,00	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	0,00	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	0,00	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	0,00	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	+
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	+
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA2080	Totale Costo del personale	0,00	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	0,00	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0,00	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0,00	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0,00	+/-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	+/-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0,00	+/-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0,00	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0,00	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	0,00	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0,00	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	0,00	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	0,00	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0,00	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0,00	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0,00	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	0,00	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0,00	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0,00	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	0,00	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	0,00	+
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+/-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	0,00	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	+/-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	0,00	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0,00	+
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	+
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	+
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	+

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 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	+
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	+
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	+
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	+
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	+
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	+
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	+
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	+
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	+
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00	+
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	+
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	+
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	+
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	+
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	27.278.807,70	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.500.000,00	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	+
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	+
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	+
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	4.500.000,00	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0,00	+
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	+
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	17.147.315,70	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	+
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	17.147.315,70	+
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	+
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	+
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	5.631.492,00	+
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	+
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	+
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0,00	+
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00	+
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	+
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	+
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	+
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	+
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	5.631.492,00	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	63.373.101,29	+
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/e postali e bancari	0,00	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00	+/-
	CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	+/-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	+/-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	+
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	+
		E) Proventi e oneri straordinari		+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	+
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	+
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00	+
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	+
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	+
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	+
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	+

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 2021 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	+
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	+
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00	+
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	+
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	3.751,44	+
		Imposte e tasse		+
	YA0010	Y.1) IRAP	3.751,44	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0,00	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.751,44	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	+
	YA0060	Y.2) IRES	0,00	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	3.751,44	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	+



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PIANO INVESTIMENTI 2021			
FONTI		IMPIEGHI	
		Azienda U.S.L. Umbria 1	2.000.000,00
		Azienda U.S.L. Umbria 2	470.000,00
Finanziamento regionale	190.300,00	Azienda Ospedaliera di Perugia	1.336.000,00
Finanziamento statale	3.615.700,00	Azienda Ospedaliera di Terni	-
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2021	3.806.000,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2021	3.806.000,00

PIANO INVESTIMENTI 2022			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2022	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2022	0,00

PIANO INVESTIMENTI 2023			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2023	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2023	0,00

Il Presente Piano è redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse residue destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di programma integrativo finanziato ai sensi dell'art. 20 della l.n. 67/88 e dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013, per i quali si ipotizza l'ammissione a finanziamento entro l'e.f. 2021.

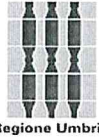


Gestione Sanitaria Accentrata

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 2021	PREVENTIVO 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0,00	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	0,00	0,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
	Ammortamenti	0,00	0,00
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0,00	0,00
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0,00	0,00
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0,00	0,00
(+)	accantonamenti SUMAI	0,00	0,00
(-)	pagamenti SUMAI	0,00	0,00
(+)	accantonamenti TFR	0,00	0,00
(-)	pagamenti TFR	0,00	0,00
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0,00	0,00
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00	0,00
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0,00	0,00
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0,00	0,00
	- Fondi svalutazione di attività	0,00	0,00
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	27.278.807,70	39.127.564,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0,00	0,00
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	27.278.807,70	39.127.564,00
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	27.278.807,70	39.127.564,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	3.806.000,00	4.597.155,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	3.806.000,00	4.597.155,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0,00	0,00
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	31.034.807,70	43.724.718,00
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI 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 2021	PREVENTIVO 2020
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0,00	0,00
(-)	Acquisto terreni	0,00	0,00
(-)	Acquisto fabbricati	0,00	0,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0,00	0,00
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00
(-)	Acquisto mobili e arredi	0,00	0,00
(-)	Acquisto automezzi	0,00	0,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	0,00	0,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0,00	0,00
(-)	Acquisto crediti finanziari	0,00	0,00
(-)	Acquisto titoli	0,00	0,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00	0,00
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0,00	0,00
B - Totale attività di investimento		0,00	0,00
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-3.615.700,00	-3.615.700,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-190.300,00	-981.455,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0,00	0,00
(+)	aumento fondo di dotazione	-3.806.000,00	-4.597.155,00
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0,00	0,00
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0,00	0,00
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0,00	0,00
(+)	assunzione nuovi mutui*	0,00	0,00
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0,00	0,00
C - Totale attività di finanziamento		-3.806.000,00	-4.597.155,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		27.278.807,70	39.127.563,00
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		27.278.807,70	39.127.563,00
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00	0,00



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO D:
NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2021

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

INDICE

PREMESSA	2
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9
A.1) Contributi in c/esercizio	9
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	12
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	12
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	13
B.1) Acquisti di beni	13
B.2) Acquisti di servizi	13
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	14
B.11) Accantonamenti	15
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	17
PIANO INVESTIMENTI	18
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	18
B) IMPIEGHI	19
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	20

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

PREMESSA

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

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

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

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

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

La GSA rappresenta pertanto una funzione nell'ambito del Servizio suddetto le cui competenze sono poste in essere dal Responsabile, coadiuvato dalle risorse delle seguenti posizioni organizzative:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

- P.O.P. *“Gestione Sanitaria Accentrata e Bilancio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale”*;
- Sezione *“Pianificazione economico-finanziaria e controllo di gestione”*;

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 deve essere inoltre allegato un Conto Economico dettagliato (mod. CE) di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.m.ii. Occorre a tale proposito evidenziare che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 è stato aggiornato il Conto economico dettagliato, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011 e con successivo Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 lo schema di Conto economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE). Altresì, con Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (G.U.C.E. del 25 giugno 2019 n. 147 - S.O. n. 23) sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica che hanno modificato quelli previsti con i Decreti sopra citati.

Il Bilancio è poi corredato da una Nota illustrativa, dal Piano triennale degli investimenti e da una Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale, la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia poi i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali mentre il piano degli investimenti definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

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.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2021 in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

Il presente documento costituisce perciò **Nota Illustrativa** che, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011, correda il Bilancio di Previsione 2021 ed 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 che nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'allegato A è stato redatto in base a quanto previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011, utilizzando lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. E' inoltre corredato dal Conto Economico dettagliato (**Allegato 1A1**), redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012.

Il Bilancio di previsione 2021 della GSA è stato predisposto sulla base delle risorse finanziarie di parte corrente dell'anno in corso, principio ammesso anche dal Tavolo di verifica degli Adempimenti del MEF che prevede, in assenza di atto formale di assegnazione, l'opportunità di far riferimento alle più recenti assegnazioni al momento note.

Infine si è fatto riferimento anche alle seguenti valutazioni/documentazioni:

- Intesa Stato-Regioni (Rep. Atti n. 54/CSR) "Accordo, ai sensi dell'art. 1, commi 34 e 34 bis, della legge 123 dicembre 1996, n. 662, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sulla proposta del Ministro della salute di linee progettuali per l'utilizzo da parte delle Regioni delle risorse vincolate, per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2020;
- Intesa Stato-Regioni (Rep. Atti n. 55/CSR) "Intesa, ai sensi dell'art. 115, comma1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2020;
- Intesa Stato-Regioni (Rep. Atti n. 57/CSR) "Intesa, ai sensi dell'articolo 2, comma 67 bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, sullo schema di decreto del Ministero della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, di ripartizione delle quote premiali per l'anno 2020.
- la nota del Ministero della Salute (0007683-20/03/2020-DGPROGS-MDS-P) avente ad oggetto: "Ripartizione del Fondo per il concorso al rimborso alle regioni per l'acquisto dei medicinali e dei medicinali oncologici innovativi, di cui all'articolo 1, commi 400 e 401, della

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

legge 11 dicembre 2016, n. 232- acconti 2020 e conguagli 2019”;

- D.G.R. n. 1099 del 16 novembre 2020 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2020. Riparto”;
- D.G.R. n. 1297 del 23 dicembre 2020 “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l’esercizio 2021”;
- La tabella riepilogativa dei finanziamenti per l’anno 2020 trasmessa dal Ministero della Salute per il tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute
- il rendiconto alla data del 14.12.2020;

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

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

Le previsioni, sia di entrata che di spesa, sono state effettuate con riferimento alle risorse disponibili per l’anno in corso (esercizio 2020) e risultanti dai documenti sopra citati relativi alle Intese Stato-Regioni ed agli atti Deliberativi della Giunta Regionale adottati sempre nel corso dell’anno 2020.

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, stante l’incertezza del quadro normativo a livello statale e regionale, ha provveduto ad una stima prudenziale delle risorse, facendo riferimento anche ad una valutazione comparativa ponderata con quanto espresso in occasione della formazione del bilancio previsionale per l’esercizio 2020, approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1321 del 30 dicembre 2020 “Bilancio Preventivo Economico 2020 della Gestione Sanitaria Accentrata e Consolidato del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii..”

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

Le previsioni sono state prudenzialmente effettuate sulla base del livello delle risorse previste per l’anno in corso e risultante dalla seguente documentazione:

- Intesa Stato-Regioni (Rep. Atti n. 55/CSR) “Intesa, ai sensi dell’art. 115, comma1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2020;

- la nota del Ministero della Salute (0007683-20/03/2020-DGPROGS-MDS-P) avente ad oggetto: “Ripartizione del Fondo per il concorso al rimborso alle regioni per l'acquisto dei medicinali e dei medicinali oncologici innovativi, di cui all'articolo 1, commi 400 e 401, della legge 11 dicembre 2016, n. 232- acconti 2020 e conguagli 2019”;

Per quanto riguarda il finanziamento relativo ai Farmaci innovativi, ai Farmaci oncologici innovativi, alla Sanità Penitenziaria, agli Extracomunitari, Borse di studio MMG, medicina penitenziaria, obbiettivi di piano, superamento degli ospedali psichiatrici, la stima è stata effettuata sulla base della tabella riepilogativa dei finanziamenti per l'anno 2020 che le Regioni sono tenute ad iscrivere nei rispettivi bilanci trasmessa dal ministero della Salute per il tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute.

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

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti per l'anno in corso e risultanti dal rendiconto alla data del 14.12.2020, riconsiderati nell'ottica complessiva di una valutazione prudentiale;

- ✓ entrate e spese relative al payback:

Le previsioni sono state effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 14.12.2020 e dell'andamento degli incassi rilevati sino alla data del presente atto.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Si illustrano di seguito le principali voci movimentate nel Conto economico (valori in unità di Euro).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale generale dei ricavi iscritti nel Conto Economico preventivo 2021 ammonta a Euro **62.376.852,73** ed è così di seguito composto.

A.1) Contributi in conto esercizio **Euro 58.660.873,84**

A.1.a) Contributi in conto esercizio - da REGIONE e prov. aut. per quota FONDO SANITARIO REGIONALE **Euro 55.961.934,70**

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 ha previsto di trattenere tra cui risulta anche la quota di risorse gestite direttamente (FONDO SANITARIO REGIONALE INDISTINTO) per Euro 38.814.619,00;
- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 17.147.315,70 (all'ammontare complessivamente stimato a tale titolo (Euro 39.647.315,70) è stato detratto l'importo riconosciuto alle Aziende Sanitarie con l'atto di indirizzo per la redazione dei Bilanci previsionali 2021 pari ad Euro 22.500.000,00 ipotizzando la differenza in carico alla GSA.

Con riferimento alla stima di tali voci si precisa, richiamando quanto già detto in precedenza, non essendo ancora noti i criteri di riparto delle risorse per l'anno 2021, la pianificazione è stata avviata secondo il principio di prudenza, stante l'esigenza di assicurare il "governo" delle risorse disponibili, nonostante il quadro di incertezza normativa e finanziaria.

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento delle risorse vincolate.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01535_E	ART.20,C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. - DECRETO 09/10/2015.(RIF. CAP. 02296_S)
01573_E	L. 9/2012 QUOTE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI
01804_E	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA. ART. 2, COMMA 283, LEGGE 24/12/2007, N. 244.
02169_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91.
02172_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002.
02173_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996.
02218_E	ART.20, C.2 - MINISTERO DELLA SALUTE FONDO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 401 DELLA LEGGE N.232/2016 A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DEI MEDICINALI OCOLOGICI INNOVATIVI TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02033_S)

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

Euro 2.244.478,30

A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione rispondente al principio di prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti di seguito indicate.

A.1.b.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA

Euro 1.000.000,00

La previsione si riferisce alla copertura degli oneri relativi agli ulteriori Livelli Essenziali di Assistenza (ulteriori LEA regionali) previsti dalla Regione Umbria con risorse a carico del bilancio regionale.

A.1.b.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Altro

Euro 50.000,00

La previsione si riferisce alle ulteriori risorse a carico del bilancio regionale.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

*A.1.b.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati**Euro 1.394.478,30*

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01578_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA PER L'ATTUAZIONE DELLE DIRETTIVE COMUNITARIE 17 E 86 DEL 2006 RELATIVE AL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULE UMANI, DI CUI ALL'ART. 5 DEL D.LGS 16/2010.
01614_E	FONDI PROVENIENTI DALLA CASSA DELLE AMMENDE - MINISTERO GIUSTIZIA - PER IL PROGETTO PE.T.R.A. - PERCORSI TRATTAMENTI ALTERNATIVI -TRASF. CORR.AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 2013_S)
01616_E	ARTT.12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I.RICERCAFINALIZZATA 2018 - RISORSE MINISTERO DELLA SALUTE,PROGETTO SG-2018-12368345 'IMPLEMENTATION OF WHOLEEXOME SEQUENCING FOR THE AETIOLOGIC DIAGNOSIS OFINTELLECTUAL DISABILITY...!' (RIF. CAP. 02491_S)
01617_E	ARTT.12 E 12 BIS DEL D.LGS. 502/92 E S.M.I.RICERCAFINALIZZATA 2016 - RISORSE MINISTERO DELLA SALUTE,PROGETTO RF-2016-02362264 - HAIRY CELL LEUKEMIA:TOWARD A CHEMOTHERAPY-FREE TARGETED THERAPY CENTERED AROUND BRAF INHIBITION- (RIF. CAP. 02492_S)
01618_E	FONDI MINISTERO SALUTE DI CUI AGLI ARTT. 12 E 12BIS D.LGS. 502/92 PER PROGETTO RF-2016-02364383 - 'ADOPTIVE IMMUNOTHERAPIES WITH REGULATORY ANDCONVENTIONAL T CELLS AND/OR NATURAL KILLERS CELLS'- (RIF. CAP. 02493_S)
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.
01534_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER I CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO D.M. 10/06/2016 LA PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE DELLE PATOLOGIE CONNESSE ALLA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO (LUDOPATIA) - ART. 1, C. 133, L. 190/2014.
A2058_E	CONTRIBUTI DA PARTE DI SOGGETTI PUBBLICI PER IL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM).
02455_E	CONTRIBUTI VERSATI AI SENSI DELL'ART.1 DEL DEC.LEG.VO 19.11.98 N.432 PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO E PER IL COORDINAMENTO DEL PIANO RESIDUI DEL SERVIZIO VETERINARIO REGIONALE.

*A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA**Euro 242.632,24*

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2020. A tale proposito si precisa che, a fronte della previsione di tali ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione rispondente al principio della prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti di seguito indicate.

*A.1.c.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente**Euro 1.151,44*

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

A.1.c.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata**Euro 241.480,80**

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01567_E	FONDI RIVENIENTI DALLA DESTINAZIONE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELLA RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA.
02213_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER FINANZIAMENTO PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA 2001 SUL BENESSERE DEGLI OPERATORI SOCIO-SANITARI E LA QUALITA' DEL SERVIZIO NELLE AZIENDE OSPEDALIERE.ART.12,L.502/92(RIF. S/UPB 12.1.003 -CAP. 2161).

A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati**Euro 11.828,60**

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
02453_E	CONTRIBUTI VERSATI DA PRIVATI E DA ALTRI ORGANISMI AI SENSI DEL D.LGS 13804/1999, N. 123

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**Euro 215.978,89**

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2020. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo il principio della prudenza.

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
00502_E	PROVENTI DERIVANTI DALLE SANZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO A CARICO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. ART. 21, COMMA 2 D.LGS 758/1994 E ART.14, COMMA 5 DEL D.LGS 81/2008.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**Euro 4.500.000,00**

L'importo comprende la previsione, effettuata sulla base della stima prudenziale dell'andamento delle somme rimosse per il rimborso da parte delle aziende farmaceutiche a titolo di pay back.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale generale dei costi della produzione iscritti nel Conto Economico preventivo 2021 ammonta a **Euro 63.373.101,29** ed è così composto.

B.1) Acquisti di beni**Euro 344.100,00**

La previsione di spesa è stata stimata sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale.

B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*Euro 344.100,00*

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
02111_S	ART.20,C.2- CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI
B2145_S	ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE
D2145_S	ART. 20, C.2 - SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - UTENZE E CANONI.

B.2) Acquisti di servizi**Euro 35.750.193,59**

La previsione di spesa è stata stimata sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari*Euro 29.615.189,15***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***Euro 19.651.189,15*

Tale voce è riferita al contributo previsto in favore di ARPA per Euro 14.214.516,00, stimato sulla base delle assegnazioni disposte per l'anno 2020 a valere sul seguente capitolo di spesa

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
02490_S	ART.20,C.2- 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

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

e per Euro 5.400.672,96 alle risorse destinate dalla Regione all'istituto Zooprofilattico Sperimentale (Euro 375.000,00) e ad altri enti (Istituto Superiore di sanità, VV.FF. Ministero degli Interni, Università, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, ARAN). Comprende altresì le risorse previste per il contrasto al Gioco d'Azzardo – STP – Strumenti di guida - Tubercolosi – Attività di prevenzione nei luoghi di lavoro – Finanziamento di livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA. I capitoli di riferimento sono i seguenti:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
B2005_S	ART. 1, COMMA 946, L. 208/2015, CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO. PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE DEL DISTURBO DA GIOCO D'AZZARDO - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 01534_E)
02006_S	RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE DALLE AZIENDE SANITARIE PER PRESTAZIONI A FAVORE DEGLI STRANIERI TEMPORANEAMENTE PRESENTI (STP), COMMA 6, ART. 35 DEL D.LGS. 286/98 - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 01533_E)
A2225_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DI GUIDA A FAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A','B', O'C' SPECI
A2250_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE A.S.L. PER IL FINANZIAMENTO DI PROVVEDIMENTI A FAVORE DI CITTADINI COLPITI DA TUBERCOLOSI NON ASSICURATI PRESSO L'ISTIT. NAZ. LE DELLA PREVID. SOC. (INPS) OPPURE NON ASSICURATI PER DIFETTO ASSICURATIVO
02272_S	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER IL FINANZIAMENTO CON RISORSE REGIONALI DI LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA (ART. 6 L.R. 25/09/2013 N. 18)
02311_S	FONDO REGIONALE PER IL CONTRASTO DELLA DIPENDENZA DEL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO - COMPETENZA SANITARIA - L.R. 21/2014, ARTT. 3 E 9)

B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale *Euro 10.000.000,00*

Tale importo corrisponde all'onere che viene previsto a carico della GSA necessario per garantire, a livello consolidato, la corrispondenza dei proventi e dei costi per mobilità extraregionale alla matrice che verrà approvata dalla Conferenza delle Regioni e delle P.A. e che sarà inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno standard.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari **Euro 6.135.044,44**

B.2.B.1) Servizi non sanitari *Euro 5.670.504,44*

Tale voce di spesa preventivata è riferita in gran parte ad altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici per Euro 4.560.541,21 (spese per sistema informativo integrato sanitario, per iniziative regionali di educazione sanitaria di aggiornamento degli operatori sanitari, spese per l'attuazione

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

di interventi sanitari destinati a paesi extracomunitari in gravi difficoltà assistenziali sanitarie), per Euro 573.600,00 ai Servizi di elaborazione dati, sulla base delle risorse previste nel corrente anno a valere sui seguenti capitoli di spesa

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
A2182_S	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM) - SERVIZI INFORM. E TELECOMUNIC - (RIF. CAP. 2058_E)
00323_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. PER EDUC. SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DA CORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA AMM. PUBBLICA. L.R. 23/12/2008,N.24
F2306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAM MAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - ALTRI SERVIZI
C2164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI
B2176_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE - SERV. INFORMATICI EDI TELECOMUNICAZIONI
B2310_S	ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE - SERVIZI INFORMATICI

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie Euro 14.500,00

Si riferisce a progetti di ricerca, al pagamento di indennità e rimborso spese ai membri delle commissioni sanitarie

B.2.B.3) Formazione Euro 450.000,00

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

B.16) Accantonamenti dell'esercizio Euro 27.278.807,70

B.16.A) Accantonamenti per rischi Euro 4.500.000,00

La voce è stata quantificata in via previsionale con riferimento alle risorse stimate in entrata a titolo di pay back, le quali una volta introitate potranno essere utilizzate in assegnazione alle Aziende USL e Aziende Ospedaliere.

B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati Euro 17.147.315,70

La voce comprende la stima relativa alle risorse accantonate dalla GSA relative a finanziamenti che, in questa prima fase programmatica, nella definizione dei rispettivi stanziamenti, non sono state attribuite alle Aziende Sanitarie ma, una volta definito l'ammontare, saranno oggetto di

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

assegnazione in favore di Aziende USL e Aziende Ospedaliere. Di seguito si riporta il dettaglio per capitolo di spesa.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
02253_S	ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI EX ART.2, C.1, DM 10/4/2002. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 - CAP. 2172).
02257_S	ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA. ART. 2 COMMA 283, LEGGE 24/12/2007, N.244 (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1804)
C2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS08/08/91,N. 256) (RIF. E - CAP.2001-2169) ALTRI SERVIZI
F2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS8/8/91,N. 256) - (RIF. CAP.2001_E - 2169_E)
B2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 8/8/91,N. 256) (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 -2169) - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZ. ENTE
E2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS08/08/91,N. 256) (RIF. E - CAP.2001-2169) CONSULENZE
02260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS08/08/91,N. 256)(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 -2169) - TRASF. CORR. AMM. LOCALI
D2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS08/08/91,N. 256) (RIF. E - CAP.2001-2169) IRAP
02277_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34BIS L. 23.12.1996, N.662.(RIF. E/UPB2.01.004-CAP. 2007 - CAP. 2173)
02296_S	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.R.DEI FONDI DI CUI AL DECRETO 09/10/2015 A TITOLO DIRIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FRAMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -TRASF.CORR.AMM. LOCALI. (RIF. CAP. 01535_E)
02312_S	ART.20,C.2- UTILIZZO RISORSE PROVENIENTI DALLO STATO DESTINATE ALL'AGGIORNAMENTO DELLE TARIFFE MASSIME DELLE PRESTAZIONI DI ASS.ZA TERMALE -RIF. E/01625_E TRASF. CORR. A AMM. LOCALI
02471_S	ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI L. 9/2012 - F.SAN.NAZ. (RIF. E/UPB 2.01.004- CAP. 1573).

B.16.D) Altri accantonamenti**Euro 5.631.492,00**

La voce si riferisce ad accantonamenti relativi a possibili differenze sul finanziamento riconosciuto alle Aziende Sanitarie che, una volta definito l'ammontare saranno oggetto di assegnazione in favore delle stesse Aziende.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Euro 3.751,44

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Euro 3.751,44**Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Y.1) Irap**Euro 3.751,44.***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente Euro 3.751,44*

La previsione è stimata sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio di previsione assestato dell'esercizio finanziario 2020.

Si riferisce alle seguenti voci:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
C2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - IRAP(RIF. CAP. 01582_E)
02155_S	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACO VIGILANZA-LEGGE 449 DEL 23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001). - IRAP
C2299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 - IRAP - (RIF. CAP .01079_E)

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**Euro 0**

Il bilancio di previsione 2021 della Gestione Sanitaria Accentrata presenta una situazione di equilibrio economico.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

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

Si premette che il Piano degli investimenti 2021-2023 è stato redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse residue destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di programma integrativo finanziato ai sensi dell'art. 20 della L.N. 67/88 e dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. N. 16/2013, per i quali si ipotizza l'ammissione a finanziamento entro l'e.f. 2021.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento ammontano per l'anno per l'anno **2021** ad euro **3.806.000,00** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali per Euro 3.615.700,00.

Tale importo riguarda:

1.a euro 3.169.200,00 - finanziamento statale relativo all'Accordo di Programma integrativo, sottoscritto nel mese di dicembre 2016;

1.b euro 446.500,00 - finanziamento statale assegnato alla Regione Umbria con Delibera C.I.P.E. n. 16 del'08/03/2013 relativo alla Prosecuzione del programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità di cui alla l.n. 67/1988, per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio;

2. Risorse regionali per Euro 190.300,00.

Tale importo riguarda:

2.a euro 166.800,00 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.a;

2.b euro 23.500,00 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.b;

Per il **2022** e il **2023** al momento non è possibile prevedere come potrebbero essere ripartiti eventuali finanziamenti provenienti dallo Stato e dalla Regione.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2021-2023 rappresentano le somme che si prevede di assegnare nell'anno **2021** per complessivi **Euro 3.806.000,00** ripartite in base ai residui interventi previsti dall'Accordo di Programma 2016 e dal piano di utilizzo delle risorse per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio ai sensi del D.M. 19.03.2015:

➤ Azienda U.S.L. Umbria 1	Euro 2.000.000,00
➤ Azienda U.S.L. Umbria 2	Euro 470.000,00
➤ Azienda Ospedaliera di Perugia	Euro 1.336.000,00

Per gli anni **2022** e **2023**, al momento non è possibile prevedere come potrebbero essere ripartiti eventuali ulteriori investimenti finanziati da Stato e Regione.

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 della GSA dell'esercizio finanziario 2021 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 2019 né dello Stato Patrimoniale preventivo 2020 si precisa che la previsione è stata elaborata ipotizzando pari a zero le variazioni dei crediti e dei debiti.

Il Risultato dell'esercizio è coerente a quanto esposto nel Conto Economico e pertanto è pari a **0**. Tale grandezza subisce una variazione positiva per **Euro 27.278.807,70** relativamente agli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione, quote inutilizzate di finanziamenti vincolati e altri accantonamenti vari).

Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente risulta pari ad **Euro 27.278.807,70**, 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 3.806.000,00** collocato tra l'aumento di debiti verso aziende sanitarie pubbliche in quanto l'erogazione di tali risorse avviene sulla base delle rendicontazioni delle spese da questo sostenute.

Conseguentemente, le fonti del Piano investimenti generano i due flussi di cassa negativi relativamente all'aumento dei crediti vs Stato per **3.615.700,00** e di crediti vs Regione per **Euro 190.300,00** per un totale di **Euro 3.806.000,00**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pertanto pari a Euro 27.278.807,70 corrispondenti alle previsioni del Conto economico che non generano movimentazioni finanziarie.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO E:

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021

INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2021	3
2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2021	4
3. LE PREVISIONI ECONOMICHE	6

PREMESSA

In base a quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 le Regioni debbono predisporre un Bilancio preventivo Economico annuale, includendo il Conto Economico preventivo ed il Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo schema del Conto Economico e lo schema del Rendiconto Finanziario previsti dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011.

Al Conto Economico preventivo deve essere allegato un *Conto Economico dettagliato (mod. CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.m.ii. Occorre a tale proposito evidenziare che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 è stato aggiornato il Conto economico dettagliato, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011 e con successivo Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 lo schema di Conto economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE). Infine con il Decreto 24 maggio 2019, sempre del Ministero della Salute, sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica (CE), Stato Patrimoniale (SP) degli enti del SSN.

Il Bilancio è poi corredato da una *Nota illustrativa*, dal *Piano triennale degli investimenti* e da una *Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata*. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale, la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali mentre il piano degli investimenti definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

L'art. 32 prevede l'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici annuali della GSA, degli enti del SSR e del consolidato da parte della Giunta Regionale 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 Bilancio Preventivo economico annuale 2021 della GSA è stato predisposto 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 2021, descrive perciò lo scenario della politica sanitaria nazionale e regionale (quest'ultimo previsto nel programma di Governo della residente) tiene conto degli indirizzi alle

Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione 2021 approvati dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1297 del 23.12.2020, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dei criteri su cui si basano le previsioni.

1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2021

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

Le politiche di contenimento della spesa devono andare di pari passo con il mantenimento di un adeguato livello di prestazioni in un contesto in cui la maggiore durata della vita e l'innovazione tecnologica di farmaci e dispositivi medici spingono inevitabilmente ad un aumento della spesa sanitaria. Di seguito si riportano i principali punti programmatici previsti a livello nazionale, ovviamente per l'area sanità.

Per l'anno 2021 il livello del finanziamento del **fabbisogno sanitario nazionale** standard cui concorre lo Stato è pari a **121.370,1 milioni di euro**, con un incremento di 822,870 milioni di euro per l'anno 2022, 527,070 milioni di euro per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025 e 417,870 milioni di euro a decorrere dall'anno 2026, anche tenendo conto della razionalizzazione della spesa a decorrere dall'anno 2023. La legge di Bilancio 2021, dunque, stanZIA risorse aggiuntive per il fondo sanitario che tra le tante cose andrà a finanziare l'indennità di esclusiva dei medici estendendola anche agli infermieri, con l'obiettivo di rendere più attrattivo il Sistema Sanitario Nazionale (SSN) per i giovani specialisti e al contempo di valorizzare il servizio svolto dai dirigenti medici, veterinari e sanitari nell'ambito del SSN.

Si tratta di incrementi ancora non adeguati a recuperare il pluriennale definanziamento della sanità pubblica che vede l'Italia largamente al di sotto della spesa di importanti Paesi europei. In particolare l'incremento del FSN, pur consistente, non è sufficiente a coprire la spesa autorizzata per l'anno 2021 per le misure previste dai Decreti Covid, in specie il D.L. 18/2020 e il D.L. 34/2020.

A livello nazionale vi è l'impegno a completare il percorso di attuazione del DPCM 12 gennaio 2017 "Nuovi Lea", con l'approvazione del decreto che fissa le tariffe per consentire l'entrata in vigore dei relativi nomenclatori.

Importante ricordare l'importanza, sull'utilizzo del Nuovo Sistema di Garanzia (D.M. 12 marzo 2019) quale strumento di misurazione per evidenziare situazioni di particolare squilibrio dei servizi sanitari regionali che,

attraverso l'attribuzione di punteggi relativi ad un set di indicatori, è in grado di evidenziare analiticamente le eventuali criticità a livello di singole aree di assistenza.

Altresì si conviene di implementare il nuovo Piano Nazionale per il governo delle liste d'attesa 2019-2021 che nasce con l'obiettivo prioritario di avvicinare ulteriormente la sanità pubblica ai cittadini, individuando elementi di tutela e di garanzia volti ad agire come leve per incrementare il grado di efficienza e di appropriatezza di utilizzo delle risorse disponibili. Si conviene altresì di utilizzare le evidenze che emergeranno in sede di monitoraggio delle liste di attesa al fine di indirizzare gli interventi selettivi sopra richiamati.

La SANITÀ pubblica e universale è fondamentale anche grazie alla nuova convenzione con l'Università che chiuderemo. La finalità del nuovo piano sanitario, oltre ad assicurare una sanità territoriale che vada incontro ai bisogni di tutti, è quella di far tornare positivo il saldo di mobilità, lavorando per far tornare la nostra sanità ad essere attrattiva

2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2020

Il benessere di una comunità è un concetto multidimensionale, che investe in modo considerevole la questione della salute, che il mutato scenario demografico, sociale, epidemiologico modifica rispetto al passato, e su cui pesa in modo considerevole la riduzione delle risorse disponibili. Diviene dunque cruciale proseguire e rafforzare l'impegno della Regione, che vanta una tradizione di risultati eccellenti in termini di risposta ai bisogni sanitari e sociali, per mantenere e rafforzare il proprio sistema di welfare, rafforzando l'impegno programmatico ed operativo nel percorso di riforma del Sistema Sanitario Regionale.

La Programmazione socio-sanitaria regionale in Umbria è stato un prezioso strumento nel perseguire sempre migliori livelli di qualità assistenziale utili alla tutela della salute dei cittadini.

Il Servizio Sanitario Regionale umbro, a partire dalla sua istituzione, è stato all'altezza delle funzioni

e dei compiti ad esso affidati dalla Riforma Sanitaria e dai successivi interventi normativi (D. Lgs. 502/1992, D. Lgs. 517/1993 e D. Lgs. 299/1999), con dimostrata capacità di adattamento del sistema al profondo modificarsi del quadro demografico, epidemiologico, ma altresì alle importanti innovazioni registrate in ambito strutturale, professionale/tecnologico, terapeutico/assistenziale, farmacologico e riabilitativo con indicatori e risultati positivi per l'efficacia degli interventi sanitari.

La pandemia Covid-19 ha causato una crisi economica unica nella sua gravità e l'incertezza che circonda le prospettive rimarrà elevata fintanto che la pandemia graverà sull'economia e fare previsioni in queste circostanze eccezionali è particolarmente impegnativo.

Progettare la nuova sanità post Covid-19 è una sfida che se da un lato è stata affrontata già a partire dal 2020, impegnerà il sistema sanitario regionale anche negli anni a venire. Il mondo dopo il Covid è destinato a cambiare e l'Umbria dovrà farsi trovare pronta con un sistema più semplice – riducendo l'impatto della burocrazia – innovativo, digitale e inclusivo.

Si tratta di una sfida che coinvolge tutti gli attori del Servizio Sanitario Regionale (SSR), chiamati, ognuno nel proprio ruolo, a rendere concrete la visione e la strategia necessarie per affrontare la futura normalità, caratterizzata da variabilità e incertezza, in cui la disponibilità e la capacità di lettura e analisi dei dati sarà un vantaggio competitivo determinante nell'allocazione delle risorse e nella formulazione di risposte tempestive ed efficaci. Probabilmente, nel corso del 2021, la Regione potrà contare su consistenti risorse finanziarie per il sistema sanitario provenienti dal Recovery Fund: occorre un'importante capacità programmatica che consenta di investire tali disponibilità in maniera efficiente ed efficace e coerente con le strategie politiche di legislatura.

Questa pandemia ha reso ancora più evidente la necessità di guardare alla salute come obiettivo prioritario per la comunità e per le singole persone, in una dinamica fortemente integrata con il benessere economico e la qualità dell'ambiente e, in particolare per l'Umbria – con una particolare attenzione all'invecchiamento della popolazione e alla connessa crescita della cronicità e della disabilità. Ciò rafforza l'esigenza di strutture di long-term care, cioè di spazi in cui garantire la protezione dei soggetti più fragili.

Affrontare invecchiamento, disabilità e cronicità in un'ottica integrata di welfare, prevenzione e cura richiede di superare il modello di assistenza attuale tutto incentrato sulle prestazioni sanitarie, per dare attuazione a un nuovo modo di costruire salute che integri le prestazioni sulla base della conoscenza dei bisogni sociali e della misurazione dell'impatto degli interventi messi in campo.

Nel considerare la salute come obiettivo generale per la comunità e per le persone, occorre perseguire i seguenti Obiettivi Strategici:

1. rilanciare la sanità, riprogettando i servizi ed efficientando la macchina organizzativa;
2. ripartire dalla sanità pubblica territoriale e riorganizzare l'assistenza ospedaliera;
3. potenziare la Prevenzione;
4. favorire l'utilizzo della tecnologia in sanità, mediante la diffusione del fascicolo sanitario elettronico, la realizzazione di una centrale operativa territoriale rivolta prioritariamente al supporto della cronicità (telemedicina) ed il potenziamento del CUP unico regionale integrato, rafforzando il progetto di CUP elettronico anche promuovendo specifiche campagne di comunicazione che ne incentivino l'utilizzo.

2. LE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni relative al Bilancio di Previsione 2021 della GSA sono state elaborate sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011.

Sia riguardo la parte entrata che la parte spesa, sono state effettuate previsioni con riferimento alle risorse disponibili per l'anno in corso (esercizio 2020) tenendo anche conto dei documenti relativi alle Intese Stato-Regioni ed agli atti Deliberativi della Giunta Regionale adottati sempre nel corso dell'anno 2020.

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, stante l'incertezza del quadro normativo a livello statale e regionale, ha provveduto ad una stima prudenziale delle risorse, facendo riferimento anche ad una valutazione comparativa ponderata con quanto espresso in occasione della formazione del bilancio previsionale per l'esercizio 2020, approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1321 del 30 dicembre 2019 "Bilancio Preventivo Economico 2020 della Gestione Sanitaria Accentrata e Bilancio Preventivo 2020 Consolidato del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii."

La stima delle risorse afferenti il *pay back* è stata effettuata tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.11.2020 e dell'andamento degli incassi rilevati sino alla data del presente atto.