

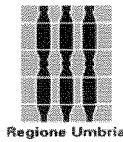


Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

---

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE  
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2015  
(ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)**



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

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

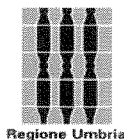
**ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO** DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI  
CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 RECANTE  
“NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E  
«STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO  
NAZIONALE”

**ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**

**ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

**ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA** DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA  
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2015

**ALLEGATO E: RELAZIONE** DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL  
BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

---

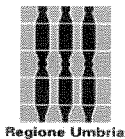
---

## **ALLEGATO A:**

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

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>62.897.000</b>	<b>60.230.000</b>	<b>2.667.000</b>	<b>4,4%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	61.269.000	57.028.000	4.241.000	7,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.231.000	1.812.000	-581.000	-32,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	231.000	812.000	-581.000	-71,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	397.000	1.390.000	-993.000	-71,4%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.000	1.000	-	0,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	366.000	1.347.000	-981.000	-72,8%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	30.000	42.000	-12.000	-28,6%
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>1.026.000</b>	<b>344.000</b>	<b>682.000</b>	<b>198,3%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	742.000	0	742.000	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	284.000	344.000	-60.000	-17,4%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>4.452.000</b>	<b>4.425.000</b>	<b>27.000</b>	<b>0,6%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale A)</b>	<b>68.375.000</b>	<b>64.999.000</b>	<b>3.376.000</b>	<b>5,2%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>560.000</b>	<b>2.103.000</b>	<b>-1.543.000</b>	<b>-73,4%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	0	0	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	560.000	2.103.000	-1.543.000	-73,4%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>37.467.000</b>	<b>38.385.000</b>	<b>-918.000</b>	<b>-2,4%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.871.000	8.000.000	2.871.000	35,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	25.331.000	29.185.000	-3.854.000	-13,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.265.000	1.200.000	65.000	5,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>3.345.000</b>	<b>2.497.000</b>	<b>848.000</b>	<b>34,0%</b>
a) Servizi non sanitari	2.518.000	1.146.000	1.372.000	119,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	327.000	7.000	320.000	4571,4%
c) Formazione	500.000	1.344.000	-844.000	-62,8%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>33.000</b>	<b>-33.000</b>	<b>-100,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Personale dirigente medico	0	0	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	0	0	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	0	0	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	0	0	-	-
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	0	0	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	-	-
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>15.742.000</b>	<b>15.900.000</b>	<b>-158.000</b>	<b>-1,0%</b>
a) Accantonamenti per rischi	13.500.000	14.000.000	-500.000	-3,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	-	-
d) Altri accantonamenti	2.242.000	1.900.000	342.000	18,0%
<b>Totale B)</b>	<b>57.114.000</b>	<b>58.918.000</b>	<b>-1.804.000</b>	<b>-3,1%</b>

<b>CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA</b>			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013</i>	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>11.261.000</b>	<b>6.081.000</b>	<b>5.180.000</b>	<b>85,2%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	0	0	-	-
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
2) Oneri straordinari	0	0	-	-
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	-	-
<b>Totale E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>11.261.000</b>	<b>6.081.000</b>	<b>5.180.000</b>	<b>85,2%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	0	0	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	0	0	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	0	0	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>11.261.000</b>	<b>6.081.000</b>	<b>5.180.000</b>	<b>85,2%</b>



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 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
		<b>A) Valore della produzione</b>		
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>62.897</b>	<b>+</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>61.269</b>	<b>+</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	38.569	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	22.700	+
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>1.231</b>	<b>+</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.000	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.000	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	231	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	231	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	+
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>397</b>	<b>+</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	366	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	30	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	+
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>1.026</b>	<b>+</b>
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>742</b>	<b>+</b>
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	742	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	742	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	+
	<b>AA0440</b>	<b>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AA0450</b>	<b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+
S	AA0610	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
	AA0660	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	284	+
	AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	-	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	4.452	+
	AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-	+
	AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	-	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	+
R	AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	-	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	+
	AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	4.452	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.452	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.452	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	+
	AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	+
	AA0950	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	-	+
	AA0960	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	-	+
	AA0970	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	+



REGIONE UMBRIA  
Gestione Sanitaria Accentrata

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	68.375	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	560	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	560	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	560	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	40.812	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	37.467	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	+
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	-	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	+
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	+
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>10.871</b>	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	<b>10.871</b>	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	-	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	+
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>	-	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>25.331</b>	<b>+</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	269	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	15.500	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	9.562	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>1.265</b>	<b>+</b>
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.265	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.265	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	-	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	+
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	-	+
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>3.345</b>	<b>+</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>2.518</b>	<b>+</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.518	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.518	+
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>327</b>	<b>+</b>
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	327	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	18	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	309	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>500</b>	<b>+</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	500	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	+
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	-	<b>+</b>
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	-	<b>+</b>
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	-	<b>+</b>
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	-	<b>+</b>
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	+

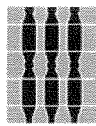
Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	+
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	-	+
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	-	+
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	-	+
	<b>BA2020</b>	<i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	-	+
	<b>BA2030</b>	<i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	-	+
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	-	+
	<b>BA2050</b>	<i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i>	-	+
	<b>BA2060</b>	<i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	-	+
R	<b>BA2070</b>	<b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	+
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	-	+
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	-	+
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	-	+
	<b>BA2110</b>	<i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>	-	+
	<b>BA2120</b>	<i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2130</b>	<i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2140</b>	<i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	+
	<b>BA2150</b>	<i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>	-	+
	<b>BA2160</b>	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2170</b>	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2180</b>	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	+
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	-	+
	<b>BA2200</b>	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2210</b>	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2220</b>	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	+
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	-	+
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	-	+
	<b>BA2250</b>	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2260</b>	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2270</b>	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	+
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	-	+
	<b>BA2290</b>	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2300</b>	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2310</b>	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	+
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	-	+
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	-	+
	<b>BA2340</b>	<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2350</b>	<i>B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2360</b>	<i>B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	+
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	-	+
	<b>BA2380</b>	<i>B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2390</b>	<i>B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2400</b>	<i>B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	+
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	-	+
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	-	+
	<b>BA2430</b>	<i>B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	+
	<b>BA2440</b>	<i>B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	+
	<b>BA2450</b>	<i>B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	+
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	-	+
	<b>BA2470</b>	<i>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	+
	BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	-	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	15.742	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	13.500	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.500	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.242	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.242	+
	BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>57.114</b>	<b>+</b>
		C) Proventi e oneri finanziari	-	+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2015 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	+
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	+
	EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	-	+/-
	XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>11.261</b>	+/-
		<b>Imposte e tasse</b>	-	+
	YA0010	Y.1) IRAP	-	+
	YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	-	+
	YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	-	+
	YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoenoia)</i>	-	+
	YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	-	+
	YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	-	+
	YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	-	+
	YA0090	Y.3) <i>Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	+
	YZ9999	<b>Totale imposte e tasse</b>	-	+
	ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>11.261</b>	+/-





Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

---

---

## **ALLEGATO B:**

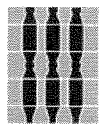
### **PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**

REGIONE UMBRIA  
Gestione Sanitaria Accentrata

PIANO INVESTIMENTI 2015			
FONTI		IMPIEGHI	
Mutuo regionale l.r. n. 7/04	1.608.840,80		
Art. 20 l.n. 67/88	30.567.975,12	Azienda U.S.L. Umbria 1	14.689.594,87
		Azienda U.S.L. Umbria 2	6.291.431,57
		Azienda Ospedaliera di Perugia	5.406.315,80
		Azienda Ospedaliera di Terni	5.789.473,68
<b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015</b>	<b>32.176.815,92</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015</b>	<b>32.176.815,92</b>

PIANO INVESTIMENTI 2016			
FONTI		IMPIEGHI	
<b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016</b>	<b>0,00</b>

PIANO INVESTIMENTI 2017			
FONTI		IMPIEGHI	
<b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017</b>	<b>0,00</b>



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

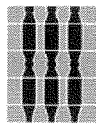
## **ALLEGATO C:**

### **PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2015
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	11.261.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0
(+)	ammortamenti fabbricati	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0
<b>Ammortamenti</b>		<b>0</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>0</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>0</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	15.742.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>15.742.000</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>27.003.000</b>
		0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-32.176.816
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-32.176.816</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0

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 2015
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>0</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>-5.173.816</b>
		0
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		<b>0</b>
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2015
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>0</b>
		0
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	30.567.975
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.608.841
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>32.176.816</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>0</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>32.176.816</b>
		0
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>27.003.000</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>27.003.000</b>
		0
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

---

---

**ALLEGATO D:**  
**NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**  
**DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2015**

**INDICE**

<b>PREMESSA</b>	<b>2</b>
<hr/>	
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>6</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7
A.1) Contributi c/esercizio	7
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	11
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11
B.1) Acquisti di beni	11
B.2) Acquisti di servizi sanitari	12
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	15
B.11) Accantonamenti	16
<b>PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>18</b>
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	18
B) IMPIEGHI	18
<b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI</b>	<b>19</b>



**PREMESSA**

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

In tale contesto e con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Il Decreto è suddiviso in due parti: il Titolo I detta principi contabili generali da applicare alle Regioni, Province Autonome ed Enti Locali, mentre il Titolo II prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario. Ai sensi dell'art. 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

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

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2015.

---

La presente costituisce appunto la **Nota Illustrativa** a tale Bilancio di Previsione 2015 che di seguito approfondisce i criteri impiegati nella sua elaborazione, ovvero le modalità con cui sono state effettuate le previsioni delle principali categorie di risorse finanziarie e costi del Conto economico, le previsioni del piano degli investimenti e quelle dei flussi di cassa.

## CONTO ECONOMICO

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

In assenza dell'approvazione del Bilancio regionale di previsione per l'esercizio finanziario 2015 si è fatto riferimento alle previsioni di entrata e spesa contenute nei seguenti documenti di bilancio:

- Legge Regionale n. 6 del 04.04.2014 di approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014, tra i cui Allegati figura la TABELLA N - Perimetrazione dei capitoli di entrata e di uscita relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale (art. 20, comma 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- Delibera della Giunta regionale n. 389 del 7.04.2014 di approvazione del Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2014;
- Legge Regionale n. 20 del 17.11.2014 di Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014;
- Delibera della Giunta regionale n. 1480 del 21.11.2014 con la quale è stato approvato il Bilancio di direzione assestato 2014 ai sensi dell'art. 50, c. 3, della L.R. 28/02/2000, n. 13;
- Variazioni di bilancio successive all'Assestamento: Delibera della Giunta regionale n. 1512 del 24.11.2014; Delibera della Giunta regionale n. 1526 del 28.11.2014; Delibera della Giunta regionale n. 1556 del 1.12.2014; Delibera della Giunta regionale n. 1638 del 9.12.2014.

Le suddette previsioni sono state aggiornate con riferimento alla stima del fabbisogno finanziario di parte corrente del Servizio Sanitario Nazionale 2015 e alla stima delle entrate a destinazione

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

vincolata in quanto si disponeva di informazioni più recenti risultanti da atti e note di provenienza ministeriale successive ai provvedimenti su citati.

Inoltre nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della ~~Delibera della Giunta regionale n. 1383 del 3.11.2014 con la quale la Giunta ha approvato gli~~ "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015".

I dati finanziari (previsioni di entrate e spese da Bilancio di previsione 2014 assestato) definiti con riferimento ai capitoli di bilancio sono stati tradotti in ricavi e costi del Conto economico sulla base della tipologia di ricavi e costi che sono stati rilevati per capitolo nelle scritture economico-patrimoniali dei primi 3 trimestri dell'anno 2014 e in quelle relative all'anno 2013. Per i capitoli di spesa di nuova istituzione per i quali non si dispone di un andamento pregresso di costi, si è scelto di rubricare gli stanziamenti in base alla descrizione del capitolo o nel costo generico "Altri rimborsi, assegni e contributi".

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

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale generale dei ricavi iscritti nel BEP 2015 ammonta a **Euro 68.375.000** ed è così di seguito composto:

**A.1) Contributi in conto esercizio** **Euro 62.897.000**

*A.1.a) Contributi in conto esercizio - da REGIONE e prov. aut. per quota FONDO SANITARIO REGIONALE* **Euro 61.269.000**

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

- la quota, calcolata sulla base della stima delle risorse provenienti dalla ripartizione delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2015, trattenuta e direttamente gestita dalla Regione per le spese dirette dell'Assessorato alla Tutela della Salute (FONDO SANITARIO REGIONALE INDISTINTO per Euro 38.569.000);
- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 22.700.000, costituita per Euro 19.000.000 da una stima prudenziale della quota del fondo sanitario vincolata per gli

Obiettivi di Piano Nazionale, per Euro 2.500.000 dalla previsione della quota da destinare al finanziamento della Sanità penitenziaria Legge L. 244/2007 e per Euro 1.200.000 dalla stima prudenziale delle risorse vincolate per la prevenzione AIDS, per il fondo esclusività di rapporto del personale dirigente del ruolo sanitario, per le borse di studio triennali per medici di medicina generale e per l'assistenza extracomunitari. Per le altre entrate vincolate (indennità di abbattimento per emergenza veterinaria, prevenzione e cura della fibrosi cistica, provvidenze economiche agli Hanseniani) non sono state formulate previsioni in assenza di atti formali di assegnazione.

*A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo* **Euro 1.231.000:**

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

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

*A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici* **Euro 231.000**

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

“Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati” arrotondati a Euro 198.000:

FONDI PER DISCIPLINA RISCONTRO DIAGNOST.VITTIME SINDROME MORTE IMPROVV.LATTANTE(SIDS)	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	116,89
FONDI DELLA PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI- DIPARTI-MENTO PER LE PARI OPPORTUNITA' PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE. LEGGE 09/01/2006, N. 7.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	11.690,15
RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO "OSPEDALE - TERRITORIO SENZA DOLORE DI CUI ALL'ART. 6, COMMA 1, DELLA LEGGE 15/03/2010, N. 38	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	63.977,00
FONDI PER LA RACCOLTA DATI SUGLI INFORTUNI NEGLI AMBIENTI DI CIVILE ABITAZIONE. LEGGE 03/12/1999 N.493, ART.4, COMMI 1 E 3.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	10.000,00

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

FONDI L. 123/2005 PER LA PROTEZIONE DEI SOGGETTI MALATI DI CELIACHIA	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	16.699,82
FONDI PER PROGETTI REGIONALI DI SCREENING	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	21.000,00
FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATI RELATIVI ALL'ABUSO DELL'ALCOL AI PROBLEMI ALCOLCORRELATI DI CUI ALL'ART. 3,COMMA 4, DELLA LEGGE 30/03/2001, N. 125	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	2.257,00
FONDI PREVENZIONE E LOTTA AL RANDAGISMO E TUTELA ANIMALI DA AFFEZIONE - L. 281/91	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	10.799,50
FONDI FUNZIONAMENTO ANAGRAFE ZOOTECNICA	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	8.732,35
FONDI COORDINAMENTO ATTIVITA' INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE ATTIVITA' TRASFUSIONALI	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	35.355,81
FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA. L.19/02/04 N. 40	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	14.214,00
FONDI PER INIZIATIVE A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	2.925,82

**“Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati” per Euro 33.000:**

RISORSE DELLA REGIONE TOSCANA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: LO STATO DI SALUTE DEI DETENUTI NEGLI ISTITUTI PENITENZIARI: UN MODELLO SPERIMENTALE DI MONITORAGGIO DELLO STATO DI SALUTE E DI PREVENZIONE DEI TENTATIVI SUICIDARI	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	6.480,00
FONDI DELL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANI TARI REGIONALI (AGENAS) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "MEDICINA DIFENSIVA: SPERIMENTAZIONE DI UN MODELLO PER LA VALUTAZIONE DELLA SUA DIFFUSIONE E RELATIVO IMPATTO ECONOMICO"	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	10.000,00
FONDI DELLA REGIONE TOSCANA COORDINATRICE DEL PROGETTO CCM 2009 'PREVENZIONE DELLE INTERRUZIONI VOLONTARIE DI GRAVIDANZA (IVG) TRA LE DONNE STRANIERE'	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	1.997,50



## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

FONDI PROVENIENTI DALL'AZIENDA USL N. 12 VIAREGGIO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO 'SOCIAL NET SKIL -PROMOZIONE DEL BENESSERE NEI CONTESTI SCOLASTICI DEL DIVERTIMENTO E SUI SOCIAL NETWORK TRAMITE PERCORSI SUL TERRITORIO E SUL WEB' FIN. MIN.SALUTE	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici extra fondo vincolati	7.500,00
FONDI PER PROG."SOSTEGNO INIZIATIVE CONTROLLO DEL TABAGISMO:DA PIANIFICAZ.REG.LE A PIANIFICAZ.AZIEND."	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici extra fondo vincolati	4.000,00
CONTRIBUTI DA PARTE DI SOGGETTI PUBBLICI PER IL SISTEMA REGIONALE E.C.M.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici extra fondo vincolati	3.496,50

A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA **Euro 397.000:**

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

**Euro 1.000**

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

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

**Euro 366.000**

Nella voce sono confluite le seguenti previsioni:

PROG.RIC.FINAL."IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING...:A META-EPIDEMIOLOGICAL STUDY"	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	39.000,00
PROGETTO INNOVATIVE IDO-TARGETING	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	300.155,37
PROGETTO MINISTERO DELLA SALUTE CONTROLLO TESSUTI E CELLULE UMANE	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	27.243,64

A.1.c.3 ) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Regione e altri soggetti pubblici **Euro 30.000**

Nella voce sono confluite le seguenti previsioni:

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

FONDI REGIONE TOSCANA CAPOFILA PROGETTO LLP 2007-2013 "CERT-ENT-APPLYING ECVET AND ECTS TO CERTIFY.. "	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	5.400,00
FONDI DELLA REGIONE LIGURIA PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'.	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	24.937,34

**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 1.026.000**

*A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria- Aziende sanitarie pubbliche Euro 742.000*

Si tratta della previsione di un ricavo della GSA, appostato con riferimento alle prestazioni ospedaliere, necessaria per neutralizzare la squadratura tra le partite infragruppo. Per ragioni prudenziali e per non influenzare il risultato dell'esercizio, è stato inserito tra gli accantonamenti ad altri fondi oneri e spese una previsione di costo di pari importo.

*A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria- altro Euro 284.000*

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

**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi Euro 4.452.000**

L'importo comprende la previsione relativa alla stima, effettuata sulla base dei ricavi conseguiti nell'anno 2014, del rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi della produzione iscritti nel BEP 2015 ammonta a **Euro 57.114.000** ed è così di seguito composto:

**B.1) Acquisto di beni Euro 560.000**

*B.1.b) Acquisti di beni non sanitari Euro 560.000*

La suddetta voce riguarda:

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI	Supporti informatici e cancelleria	549.853,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO DI PARTE CORRENTE PER LA ISTITUZIONE E SVILUPPO DELL'OSSERVATORIO PREZZI E TECNOLOGIE E DI STRUMENTI INNOVATIVI DI GESTIONE DELLE AZIENDE SANITARIE. D.LGS. 502/92 ARTT. 5 E 9 BIS.-QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE PARTE CORRENTE-	Supporti informatici e cancelleria	10.000,00

**B.2) Acquisto di servizi sanitari****Euro 37.467.000****B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera Euro 10.871.000**

L'importo di Euro 10.871.000 corrisponde allo stanziamento prudenziale a carico della GSA necessario per rappresentare il saldo di mobilità extraregionale consolidata in linea con quanto previsto dall'ultima Delibera CIPE di riparto disponibile.

**B.2.n) Rimborsi, Assegni e contributi sanitari****Euro 25.331.000**

La suddetta voce contiene le previsioni relative ai contributi alle associazioni di volontariato (Euro 269.000), ai contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche (Euro 285.000) e ai contributi all'ARPA (Euro 15.500.000).

Contiene inoltre la previsione per i contributi ad altri enti (Euro 1.849.000) e agli altri rimborsi e contributi (Euro 7.428.000) di seguito indicate:

PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO.	Contributi ad altri enti	37.800,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI	Contributi ad altri enti	1.250.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA A SPESE PER STUDI, INDAGINI E CONSENSULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. L.R. 20/01/98, N. 3.	Contributi ad altri enti	550.000,00
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281	Contributi ad altri enti	10.799,50

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO: LO STATO DI SALUTE DEI DETENUTI NEGLI ISTITUTI PENITENZIARI: UN MODELLO SPERIMENTALE DI MONITORAGGIO DELLO STATO DI SALUTE E DI PREVENZIONE DEI TENTATIVI SUICIDARI. RISORSE REGIONE TOSCANA	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.480,00
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "OSPEDALE -TERRITORIO SENZA DOLORE" DI CUI ALL'ART. 6, COMMA 1, DELLA L. 15/03/2010 N.38.	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.500,00
SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE	Altri rimborsi, assegni e contributi	334.557,20
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' DEL PROGETTO CCM 2009 'PREVENZIONE DELLE INTERRUZIONI VOLONTARIE DI GRAVIDANZA (IVG) TRA LE DONNE STRA-NIERE'. FONDI DELLA REGIONE TOSCANA COORDINATRICE DEL PROGETTO.	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.997,50
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO SOCIAL NET SKILLS - PROMOZIONE DEL BENESSERE NEI CONTESTI SCOLASTICI, DEL DIVERT. NOTTURNO E SUI SOCIAL NETWORK TRAMITE PERCORSI SUL TERRITORIO E SUL WEB FINANZIATO DALL'AZIENDA USL N. 12 VIAREGGIO	Altri rimborsi, assegni e contributi	63.977,00
SPESE PER IL PROGETTO DISCIPLINA RISCONTRO DIAGNOST.VITTIME SINDROME MORTE IMPROVV.LATTANTE(SISD)	Altri rimborsi, assegni e contributi	116,89
SPESE PER IL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'. FONDI DELLA REGIONE LIGURIA	Altri rimborsi, assegni e contributi	24.937,34
PROGETTO INNOVATIVE IDO-TARGETING	Altri rimborsi, assegni e contributi	300.155,37
PROGETTO MINISTERO DELLA SALUTE CONTROLLO TESSUTI E CELLULE UMANE	Altri rimborsi, assegni e contributi	27.243,64
PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE AI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.	Altri rimborsi, assegni e contributi	11.690,15
SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA - L.28/8/97 N.284.	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.925,82
SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE	Altri rimborsi, assegni e contributi	501.835,80

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

SPESE PER ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO ABUSO ALCOL	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.257,00
FONDI DA EROGARE ALLE AZIENDE TERRITORIALI (A.S.L) PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI DI SCREENING.	Altri rimborsi, assegni e contributi	21.000,00
FONDI DA EROGARE ALLE POSTE ITALIANE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI DI SCREENING COLON RETTO - FONDO SANITARIO NAZIONALE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	43.000,00
SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI, DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	470.390,00
SPESE PER LE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA.L.19/02/04 N.40.	Altri rimborsi, assegni e contributi	14.214,00
FONDI PER PROG."SOSTEGNO INIZIATIVE CONTROLLO DEL TABAGISMO:DA PIANIFICAZ.REG.LE A PIANIFICAZ.AZIEND."	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.250.000,00
SPESE PER LE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO. ART. 21, COMMA 2, D.LGS 758/1994 E ART. 14, COMMA 5, D.LGS 81/2008. (RIF. E/UPB 1,01,002 - CAP. 502)	Altri rimborsi, assegni e contributi	283.648,14
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "MEDICINA DIFENSIVA: SPERIMENTAZIONE DI UN MODELLO PER LA VALUTAZIONE DELLA SUA DIFFUSIONE E RELATIVO IMPATTO ECONOMICO".	Altri rimborsi, assegni e contributi	10.000,00
FSN 2003: FINANZIAMENTO ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI NEI SETTORI DELLA PREVENZIONE E DELLA ASSISTENZA AI DETENUTI E AGLI INTERNATI TOSSICODI- PENDENTI AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, DEL DM 10/4/2002. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 2001).	Altri rimborsi, assegni e contributi	111.000,00
SPESE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.	Altri rimborsi, assegni e contributi	8.732,35
SPESE PER SISTEMA INFORMATIVO PER LA RACCOLTA DATI SUGLI INFORTUNI NEGLI AMBIENTI DI CIVILE ABITAZIONE. ART.4, COMMI 1 E 3, DELLA LEGGE 493/99.	Altri rimborsi, assegni e contributi	10.000,00
ALTRE SPESE DIRETTE REGIONALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.915.698,73

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

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

**Euro 1.265.000**

La previsione suddetta si riferisce alla voce "Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria" ovvero alla quota del fondo sanitario nazionale destinata al finanziamento di borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale (DLgs 08/08/91, n. 256).

**B.3) Acquisto di servizi non sanitari**

**Euro 3.345.000**

*B.3.a) Servizi non sanitari*

**Euro 2.518.000**

La previsione comprende varie componenti:

"Servizi non sanitari da privato" per Euro 2.513.000

SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	1.700.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DI PARTE COR-RENTE DESTINATA A SPESE PER STUDI,INDAGINI E CON-SULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. L.R. 20/01/98, N. 3.	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	550.000,00
CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). (RIF. E/UBP 2,03,001 - CAP. 2058).	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	3.496,50
PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	31.000,00
QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE COR- RENTE DESTINATA AL RISANAMENTO SANITARIO ED ALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LA TUBERCOLOSI, LA BRUCELLOSI E ANAGRAFE DEL BESTIAME.	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	228.108,00

"Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)" per Euro 5.000 relativi al Progetto LLP 2007-2013 "Cert-ent-applying ecvet and ecto to certify" Fondi Regione Toscana capofila.

*B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie Euro 327.000.*

La previsione si riferisce a:

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL 'PROGETTO 'IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING ON TREATMENT EFFECT IN META-ANALYSES: A META-EPIDEMIOLOGICAL STUDY' CONVENZIONE CON MINISTERO DELLA SALUTE	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	39.000,00
SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA-LEGGE 449 DEL 23/12/1997,ART.36,COMMA 14.	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	251.620,60
UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	906,84
SPESE PER IL PROGETTO ATTIVITA' INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE ATTIVITA' TRASFUSIONALI	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	17.677,91
SPESE PER IL PROGETTO ATTIVITA' INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE ATTIVITA' TRASFUSIONALI	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	17.677,91

**B.3.c) Formazione Euro 500.000**

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

QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE PER EDUCAZIONE SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DA CORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	Attività formative svolte da Villa Umbra	400.000,00
ATTIVITA' DI FORMAZIONE IN MATERIA DI SPERIMENTAZIONE CLINICA E BIOETICA DI CUI ALL'ART. 43, L.R. 18/2012.	Attività formative svolte da Villa Umbra	100.000,00

**B.11) Accantonamenti Euro 15.742.000****B.11.a) Accantonamenti per rischi Euro 13.500.000**

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

**B.11.d) Altri accantonamenti Euro 2.242.000**

La voce comprende l'accantonamento della quota annua della rateizzazione venticinquennale degli ammortamenti non sterilizzati (1.500.000) e la previsione di Euro 742.000 necessaria a controbilanciare il ricavo, appostato con riferimento alle prestazioni ospedaliere, necessario per neutralizzare la squadratura tra le partite infragrupo.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

**Euro 11.261.000**

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

---

---

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE****Euro 11.261.000**

---

---

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

**Euro 11.261.000**

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



## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

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

### A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento, già definite nel Programma Pluriennale Regionale degli investimenti per la realizzazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie approvato con le D.G.R. n. 1972/2009 e n. 1974/2009, sono costituite, per l'anno **2015**, da risorse regionali per Euro 1.608.840,80 e da risorse ministeriali di cui all'Art. 20 L.N. 67/88 (Legge finanziaria 1988) per Euro 30.567.975,12. Tali importi sono determinati dalla differenza tra la somma assegnata alla Regione Umbria con le Delibere C.I.P.E. n. 97 e n. 98 del 18 dicembre 2008 e la relativa disponibilità finanziaria del bilancio dello Stato, per l'anno 2013, pari ad euro 53.179.901,93, con riferimento alla quale è stato sottoscritto, il 05/03/2013, un Accordo di Programma con il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Tale Accordo, all'art. 3, comma 1, stabilisce che *"...le risorse residue ..... saranno utilizzate dalla Regione Umbria con successivo Accordo di programma, in presenza di disponibilità di risorse iscritte sul bilancio dello Stato....."*.

Complessivamente le fonti ammontano ad Euro 32.176.815,92.

Per il **2016** e il **2017** non si prevedono finanziamenti, né regionali, né statali.

### B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2015-2017 si traducono per l'anno **2015** nell'assegnazione alle quattro aziende sanitarie per **Euro 32.176.815,92** così suddivisa:

➤ Azienda U.S.L. Umbria 1	Euro 14.689.594,87
➤ Azienda U.S.L. Umbria 2	Euro 6.291.431,57
➤ Azienda Ospedaliera di Perugia	Euro 5.406.315,80
➤ Sistema Informativo Regionale	Euro 5.789.473,68

Per gli anni **2016** e **2017**, non essendo stati previsti finanziamenti, corrispondentemente non si prevedono impieghi.

## PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

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

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

Si premette che il principale documento necessario alla costruzione del suddetto piano è il confronto tra lo Stato Patrimoniale consuntivo 2014 e lo Stato Patrimoniale preventivo 2015; a tal proposito, lo Stato Patrimoniale consuntivo 2014 sarà redatto a maggio 2015, la redazione dello Stato Patrimoniale preventivo 2015 non rientra in nessun adempimento e quindi il confronto non è disponibile. Pertanto si ipotizzano pari a zero le variazioni dei crediti e dei debiti.

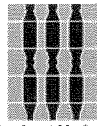
Il Risultato dell'esercizio pari ad **Euro 11.261.000** deriva dal Conto Economico. Tale grandezza viene incrementata di **Euro 15.742.000** dagli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione, quota ammortamenti non sterilizzati, accantonamento prudenziale necessario a controbilanciare il ricavo iscritto a fronte della squadratura infragruppo). Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente pertanto risulta pari ad **Euro 27.003.000** in quanto non sono previste movimentazioni delle altre voci (ammortamenti e utilizzo finanziamenti per investimenti) data la peculiarità della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il Piano investimenti costituisce il secondo elemento che determina flussi di cassa e precisamente in corrispondenza degli impieghi si stima un flusso di cassa negativo pari ad **Euro 32.176.816** collocato tra la diminuzione di debiti verso aziende sanitarie pubbliche. Il Totale delle operazioni di gestione reddituale è quindi negativo e pari a - **Euro 5.173.816**.

Le fonti del Piano investimenti generano infine i due flussi di cassa positivi relativamente alla diminuzione dei crediti vs Stato per **30.567.975** e di crediti vs Regione per **Euro 1.608.841** per un totale di **Euro 32.176.816**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pari a **Euro 27.003.000**.

La squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP (ovvero la cassa finale) e il valore del flusso di cassa complessivo dell'anno 2015 determina la cassa iniziale che è supposta pari a 0, non disponendo dello Stato Patrimoniale consuntivo 2014.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

---

---

**ALLEGATO E:**  
**RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA**  
**GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015**

**INDICE**

<b>PREMESSA</b>	<b>2</b>
<hr/>	
<b>1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE</b>	<b>5</b>
1.1 La politica sanitaria nazionale	5
1.2 Il DAP	7
1.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015	9
<b>2. LE PREVISIONI ECONOMICHE</b>	<b>12</b>
2.1 La Previsione dei ricavi	12
2.2 La Previsione dei costi	12

## PREMESSA

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

In tale contesto e con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Il Decreto è suddiviso in due parti: il Titolo I detta principi contabili generali da applicare alle Regioni, Province Autonome ed Enti Locali, mentre il Titolo II prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario. Ai sensi dell'art. 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

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

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

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

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

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

Inoltre, l'art. 25 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta Gestione predispongono un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26. Al Conto Economico preventivo è ~~allegato un Conto Economico dettagliato (CE) di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i.~~

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

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

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

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

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2015.

La presente costituisce la **Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata** del Bilancio di Previsione 2015; in particolare, come previsto dal D.Lgs. 118/2011, riprende lo scenario

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

## **1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE**

### **1.1 La politica sanitaria nazionale**

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

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

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

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



Tuttavia Il Piano Sanitario Nazionale 2011-2013 approvato dal Consiglio dei Ministri il 21.1.2011 è stato l'ultimo documento di programmazione messo a punto dall'Amministrazione centrale dello Stato. Nessun documento è stato predisposto per il triennio 2014-2016. Di fatto, la politica sanitaria nazionale è da allora declinata attraverso l'utilizzo dello strumento "pattizio" che vede i principi ~~regolatori di funzionamento del sistema sanitario nazionale sanciti in Conferenza Stato-Regioni~~ tramite accordi e intese.

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

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

Inoltre, il DDL Stabilità 2015 prevede una spendig review a carico delle Regioni per complessivi 4 miliardi di euro, taglio che non risulterebbe sostenibile per le Regioni, a meno di non incidere sulla spesa sanitaria e quindi sull'incremento del finanziamento corrente dell'anno 2015, in un momento di crisi in cui risulta sempre più necessario coniugare i bisogni di salute con la necessità di tenere sotto controllo la spesa pubblica, all'interno della quale il settore sanitario rappresenta una parte rilevante.

Precisamente, l'attuale DDL Stabilità 2015 evidenzia la necessità di un intervento sui bilanci regionali che, qualora dovesse consolidarsi, prefigurerebbe un assestamento del finanziamento 2015 ai livelli dell'anno corrente, con una sensibile riduzione dell'incremento stabilito dal recente Patto per la Salute.

Il Servizio Sanitario regionale umbro, qualora l'incremento del finanziamento già previsto per l'anno 2015 (+1,9%) dovesse subire una riduzione per effetto della descritta manovra di finanza pubblica, potrebbe continuare a "tenere" senza pregiudicare la garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA), grazie alle misure di razionalizzazione introdotte soprattutto negli ultimi anni.

## 1.2 II DAP

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

Per quanto riguarda le politiche regionali in tema di Promozione della Salute, nel Documento Annuale di Programmazione per il 2015 sono previste azioni sulle tre macroaree della prevenzione, dell'assistenza distrettuale e dell'assistenza ospedaliera.

Per quanto concerne l'area della **Prevenzione** la parola chiave sarà "intersectorialità", cioè lo sforzo di mettere in campo azioni trasversali utilizzando competenze diverse, spesso reperibili al di fuori del sistema sanitario, per affrontare problemi complessi quale per esempio la modifica degli stili di vita scorretti dei cittadini umbri, che sono alla base delle principali patologie cronico-degenerative, come gli eventi cardiovascolari e le patologie tumorali, di grande impatto sul sistema sanitario. Contestualmente dovrà essere presidiato il rafforzamento delle aree più "fragili" della struttura, completando il consolidamento delle reti per la promozione della salute e dei centri screening in seno alle aziende sanitarie.

Gli obiettivi da raggiungere riguarderanno tutte le aree della prevenzione e quindi:

- la prevenzione delle patologie cronico-degenerative;
- la prevenzione delle patologie infettive, attraverso le vaccinazioni, con l'obiettivo di aumentare la copertura vaccinale e l'adesione consapevole nella popolazione;
- la promozione della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, sia per quanto riguarda la prevenzione degli infortuni, migliorando la qualità e la vigilanza, sia rispetto alle malattie professionali;
- la sicurezza alimentare e la sanità pubblica veterinaria, da un lato attraverso la messa a punto di piani di monitoraggio straordinari, accanto al controllo ordinario, come quello che verrà attuato nella area della conca ternana per il controllo di varie matrici alimentari rispetto a inquinamento da sostanze chimiche quali le diossine e i PCB diossinosimili, dall'altra l'avvio del processo che dovrà portare tutti i Servizi Veterinari e Medici che rappresentano l'Autorità di Controllo locale in

tema di sicurezza alimentare e di sanità pubblica veterinaria a raggiungere gli standard previsti dall'accordo in conferenza Stato- regioni del febbraio 2013;

- l'area della salute - ambiente, per potenziare le attività di sorveglianza epidemiologica dell'impatto sulla salute dell'inquinamento ambientale in aree critiche della Regione, attraverso la costruzione di progetti integrati tra SSR, ARPA, IZS e Registro Tumori Umbro di popolazione.

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

- riconfermare la centralità del Distretto e sue articolazioni, attraverso la riqualificazione dei Punti di Erogazione Servizi (PES) e l'evoluzione del sistema verso il modello della Casa della Salute, di cui esistono esperienze ormai avviate a Marsciano e Trevi e che viene assunta a modello anche nel nuovo Patto per la Salute;
- procedere alla riorganizzazione del servizio di Continuità Assistenziale (CA), armonizzato e coordinato con il sistema delle Cure Intermedie attuate in strutture - con un definito turnover di ricoveri, ad alta intensità assistenziale infermieristica ed a bassa intensità riabilitativa ed assistenziale medica - destinate ad accogliere le acuzie non domiciliabili, né ospedalizzabili e la cronicità in fase di riacutizzazione.

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

- il completamento della costituzione delle aziende ospedaliero-universitarie, in attuazione del Protocollo generale d'intesa tra la Regione Umbria e l'Università degli Studi di Perugia;
- la riorganizzazione della rete dell'emergenza-urgenza, che opera attraverso la Centrale Operativa 118, la rete territoriale di soccorso e la rete ospedaliera, in particolare organizzando secondo il modello Hub&Spoke, in cui i DEA di II livello (Perugia e Terni) sono gli Hub, i DEA di I livello (Città di Castello, Gubbio-Gualdo Tadino, Foligno, Spoleto e Orvieto) sono gli Spoke e gli altri presidi ospedalieri costituiscono le sedi di Primo soccorso-Pronto soccorso; Il sistema sarà inoltre completato grazie al servizio di Elisoccorso attivato in virtù del Protocollo d'intesa siglato con la Regione Marche (DGR 390/2014) per l'assistenza sanitaria ad alto livello di intensività con tempi di intervento molto rapidi, specie in località isolate o remote per la veloce ospedalizzazione del paziente alla struttura ospedaliera idonea;
- la piena applicazione al principio di integrazione tra ospedali (sviluppo interaziendale) nelle patologie tempo dipendenti (infarto, stroke e politrauma);
- la razionalizzazione e riorganizzazione della rete materno infantile necessari per fornire cure appropriate nelle strutture più idonee, utilizzando correttamente le risorse, con l'obiettivo di ridurre la mortalità materna, la natimortalità, la mortalità perinatale, quella neonatale e gli esiti a

distanza. Essa è strutturata in due Punti Nascita “Hub” nelle due Aziende Ospedaliere e cinque Punti Nascita “Spoke” negli Ospedali sede di DEA di 1° livello di Città di Castello, Gubbio-Gualdo Tadino, Foligno, Spoleto, Orvieto.

Tra le altre azioni da intraprendere nel corso del 2015 che riguardano altri aspetti dell’organizzazione regionale della sanità si individuano:

- contenimento liste di attesa;
- innovazione ed Health Technology Assessment, ovvero la valutazione multidimensionale e multidisciplinare per l’analisi delle implicazioni medico-cliniche, economiche, sociali, etiche e legali delle tecnologie sanitarie esistenti e di quelle di nuova introduzione per evitare politiche di investimento e gestione manutentiva non coordinate;
- e-HEALTH e sistemi informativi, che riguarderanno: il fascicolo sanitario del cittadino, ovvero una sintesi di informazioni sanitarie essenziali relative al paziente utili a fini di cura anche in caso di emergenza urgenza e per la continuità assistenziale; la de-materializzazione della ricetta rossa che consentirà di avere a disposizione tutte le prescrizioni in formato elettronico; più servizi on line al cittadino, quali prenotazioni e pagamento delle prestazioni, autocertificazioni esenzioni/fasce di reddito; la rilevazione semplificata del consenso al trattamento dati sanitari e sociosanitari; le reti informative di patologia tra cui, ad esempio, quella delle malattie congenite e potenziare quelle già esistenti quali la rete oncologica e diabetologica, attraverso la realizzazione della cartella clinica dell’assistito.

### **1.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015**

Con Delibera di Giunta regionale n. 1383 del 3.11.2014 la Giunta, al fine di consentire un’adeguata programmazione, ha approvato gli “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l’esercizio 2015”.

Nel dettaglio ha fissato:

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

**TABELLA n. 1**      **Disponibilità finanziarie - anno 2015**

<b>AZIENDE SANITARIE</b>	<b>FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2015</b>
Azienda U.S.L. Umbria 1	780.172.444
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.079.865
<b>TOTALE Az. U.S.L.</b>	<b>1.436.252.309</b>
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911
Az. Ospedaliera TERNI	43.827.014
<b>TOTALE Az. OSPEDALIERE</b>	<b>110.323.925</b>
<b>TOTALE REGIONE</b>	<b>1.546.576.234</b>

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

**TABELLA n. 2**      **MOBILITA' INTRAREGIONALE 2015**

<b>Aziende addebitanti</b>	<b>Azienda di residenza</b>		<b>Totale</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>ASL 201</b>	<b>ASL 202</b>		
Azienda USL Umbria 1		4.904.682	4.904.682	-200.843.545
Azienda USL Umbria 2	15.931.549		15.931.549	-107.804.568
Azienda Ospedaliera di Perugia	172.797.528	19.213.949	192.011.477	192.011.477
Azienda Ospedaliera di Terni	5.401.251	96.893.148	102.294.399	102.294.399
Case di Cura private	11.617.899	2.724.338	14.342.237	14.342.237
<b>Totale</b>	<b>205.748.227</b>	<b>123.736.117</b>	<b>329.484.343</b>	<b>0</b>

**TABELLA n. 3**      **TETTO ALTA SPECIALITÀ - ANNO 2015**

<b>Azienda di ricovero</b>	<b>Azienda di residenza</b>		<b>Totale</b>
	<b>ASL 201</b>	<b>ASL 202</b>	
Azienda Ospedaliera di Perugia	34.734.050	6.699.194	41.433.244
Azienda Ospedaliera di Terni	2.007.171	18.897.966	20.905.137
<b>Totale</b>	<b>36.741.221</b>	<b>25.597.160</b>	<b>62.338.381</b>

3. il limite per la Farmaceutica Ospedaliera e Territoriale;

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

TABELLA n. 6      COSTO DEL PERSONALE
Riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermata dal comma 21 dell'articolo 15 della Legge n. 135/2012.
Riduzione del numero delle strutture complesse e semplici nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi, ai sensi della DGR n. 1777 del 27.12.2012.
Divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente così come previsto dal comma 8 dell'articolo 5 della Legge n. 135/2012.
Applicazione anche al personale convenzionato con il Servizio sanitario regionale delle disposizioni recate dall'articolo 16, comma 2, della Legge n.111/2011 e s.m.i. (Art. 15, comma 25, della Legge n. 135/2012).

5. i tetti per la spesa relativa ai dispositivi medici;

6. i vincoli al rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. 'File F' extra Global Budget);

7. i tetti per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi;

8. il vincolo di crescita dei costi di produzione.

Per la prima volta inoltre, la Delibera ha stabilito che le Aziende Sanitarie devono procedere alla redazione del Piano degli Investimenti secondo schemi predefiniti e il Piano Investimenti dovrà perseguire le seguenti priorità:

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

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

## **2. LE PREVISIONI ECONOMICHE**

### **2.1 La Previsione dei ricavi**

Le previsioni relative ai ricavi del Bilancio di Previsione 2015 sono basate principalmente sulla stima delle risorse provenienti dalla ripartizione delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2015. Si è inoltre tenuto conto della stima prudenziale delle seguenti risorse vincolate e quote finalizzate per l'anno 2015: obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale, attività di medicina penitenziaria, prevenzione AIDS, fondo esclusività di rapporto del personale dirigente del ruolo sanitario, assistenza extracomunitari, borse di studio triennali per medici di medicina generale. Alle due suddette macrovoci si aggiunge la previsione delle risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA. Sono state poi considerati i contributi per la ricerca corrente e finalizzata e tutti gli altri contributi di provenienza statale o da altri soggetti pubblici che non rientrano nel Fondo Sanitario e che costituiscono entrate finalizzate al perseguimento di specifici progetti, di programmi speciali e di ricerche ad hoc. Infine, sono state inserite altre entrate relative alla previsione di proventi di provenienza aziendale per le sanzioni di cui al D.Lgs. 758/1994 e al D.Lgs 81/2008 - Sicurezza e salute nei luoghi di lavoro e relative alla stima del rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back.

### **2.2 La Previsione dei costi**

In mancanza del bilancio di previsione regionale dell'esercizio finanziario 2015, la stima del totale dei costi della produzione iscritti nel BEP 2015 è stata elaborata sulla base degli stanziamenti risultanti a seguito dell'assestamento di Bilancio (D.G.R. n. 1480 del 21.11.2014) e delle variazioni al Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2014 intervenute fino al 10.12.2014, e sulla base delle ulteriori informazioni disponibili al momento della stesura del presente documento. La stima comprende la previsione delle seguenti spese:

- gestione del sistema informativo sanitario integrato e remunerazione convenzione triennale tra la Regione e l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato per la fornitura dei ricettari medici;
- stanziamento prudenziale a carico della GSA necessario per rappresentare il saldo di mobilità extraregionale consolidato in linea con quanto previsto dall'ultima Delibera CIPE di riparto disponibile;

- contributi che si prevede di erogare all'Agencia per la Protezione Ambientale, all'Università degli studi di Perugia, ad enti vari ed alle associazioni di volontariato e per il funzionamento di vari Osservatori regionali;
- formazione, borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale, procedure di ~~valutazione/accreditamento delle strutture sanitarie, profilassi degli animali, prevenzione alle~~ persone e sui luoghi di lavoro, educazione sanitaria;
- spese per il personale tirocinante e borsista;
- attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra;
- studi, indagini e consulenze a supporto dei compiti di programmazione, indirizzo e valutazione del servizio sanitario regionale.