



Servizio Sanitario Nazionale – Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
Sede Legale Provvisoria: Via Guerra 21 – Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 03301860544

DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
n. 1635 del 20/12/2019

Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2020 AZIENDA USL UMBRIA 1 - APPROVAZIONE

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 18458 del 19/12/2019 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Doriana SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Silvio PASQUI

Hash .pdf (SHA256):

6d6cb20929b67515dc72e0a7863342c018ed582f116e80dcb57c3b6c7d5dffda

Hash .p7m (SHA256):

f22b2d045145f44ddb9055ba233707b718f389b6a859cff8a2fa15dce0dac351

Firme digitali apposte sulla proposta:

Silvio Pasqui, Romina Cicconi, Doriana Sarnari, Daniela Menicucci

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Luca LAVAZZA)*

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

PREMESSO che il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2020 è stato redatto in Contabilità Generale secondo i criteri civilistici e nel rispetto dei principi stabiliti D.Lgs. n. 118 del 23 Giugno 2011 e s.m.i "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", che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali, e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

CHE le previsioni economiche sono state operate sulla base del nuovo Piano dei Conti trasmesso dalla Regione Umbria con nota pec 209938 del 11/11/2019, in vigore dall'esercizio 2019, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla stessa Regione, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sul nuovo modello di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.

PRESO ATTO che, nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., in particolare all'art. 25, il Bilancio Economico Preventivo 2020 di questa Azienda, include:

- lo schema di conto economico preventivo, redatto secondo lo schema allegato al D.Lgs. 118/2011, come successivamente modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013;
- il piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 del D.Lgs. 118/2011 ed in conformità alle direttive tecniche della Regione Umbria.
- il conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni, l'ultima delle quali con Decreto Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.
- la nota illustrativa,
- il piano triennale degli investimenti (2020/2022);
- la relazione del Direttore Generale

RILEVATO che questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2020, rispettando il limite dell'equilibrio di gestione, gli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU n. 1264 del 18/12/2019, anticipati, limitatamente alle tabelle contenenti i valori da esporre in bilancio, con email del 11/12/2019 della Direzione Regionale, nonché sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2020 individuate dalla Direzione.

DATO ATTO che, in conformità all'art. 4 della L.R. n. 3 del 21/01/2010 per i lavori di somma urgenza, questa Azienda precisa che l'accantonamento sul Bilancio Economico Preventivo 2019 è quantificato in €. 150.000.

PRECISATO che, per esigenze connesse al sistema budgetario e alla piattaforma contabile integrata SAP, questa Azienda deve attribuire ai Centri di Risorsa ed ai Centri di Attività i budget economici 2020, entro il mese di dicembre 2019; qualora entro tale termine, il bilancio preventivo economico anno 2020 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, prudenzialmente, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2020, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente DELIBERA

- 1) **APPROVARE** il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020 come risulta dai documenti di seguito riportati, previsti dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. ed allegati come parti integranti e sostanziali della presente proposta di delibera:
 - Bilancio preventivo economico 2020, composto da - conto economico preventivo, conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., piano dei flussi di cassa prospettici;
 - Nota illustrativa;
 - Piano degli investimenti 2020/2022, redatto in conformità al modello allegato alla DGRU 1383/2014;
 - Relazione del Direttore Generale;
- 2) **PRENDERE ATTO** che lo stesso è stato redatto in Contabilità Generale, secondo i criteri civilistici e nel rispetto dei principi stabiliti D.Lgs. n. 118 del 23 Giugno 2011 e s.m.i, risulta strutturato sulla base del nuovo Piano dei Conti trasmesso dalla Regione Umbria con nota pec 209938 del 11/11/2019, in vigore dall'esercizio 2019, e riepilogato sullo schema di bilancio di cui al Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013;
- 3) **DARE ATTO** che il presente Bilancio Preventivo è stato predisposto secondo gli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1264 del 18/12/2019, anticipati, limitatamente alle tabelle contenenti i valori da esporre in bilancio, con email del 11/12/2019 della Direzione Regionale Salute, rispettando il limite dell'equilibrio di gestione, nonché sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2020 individuate dalla Direzione.
- 4) **PRECISARE**, come evidenziato nel documento istruttorio, che qualora entro il mese di dicembre 2019 il bilancio preventivo economico anno 2020 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, prudenzialmente, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2020, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.
- 5) **RILEVARE** che il Bilancio Preventivo Economico 2020 deve essere corredato, in conformità all'art. 25, comma 3 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i, della Relazione del Collegio Sindacale.

- 6) **TRASMETTERE** la presente delibera al Collegio Sindacale e, successivamente alla Giunta Regionale dell'Umbria, previa acquisizione della Relazione del Collegio Sindacale e alla Conferenza dei Sindaci in conformità all'art. 65 delle Legge Regionale n° 11 del 09/04/2015;
- 7) **DARE ATTO** che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi della vigente normativa in materia di riservatezza.

Il Funzionario Istruttore
Romina Cicconi

Il Dirigente U.O. Contabilità Economico Finanziaria
Dr. Daniela Menicucci

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2020**

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1. Presentazione dell’Azienda Sanitaria Locale Umbria 1.....	4
1.1 Storia e missione	4
1.2 Organizzazione aziendale	4
1.3 I principali numeri aziendali.....	5
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DI PROGRAMMAZIONE.....	7
2.1 La politica sanitaria nazionale.....	7
2.2 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2020.....	7
2.3 Obiettivi del Direttore Generale	8
2.4 La programmazione aziendale	9
3. DATI DI ATTIVITA’ AZIENDALI: ANDAMENTO 2019	14
3.1 Assistenza Distrettuale	15
3.2 Assistenza Ospedaliera.....	18
3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva.....	22
4. PREVISIONI ECONOMICHE	25
4.1 Previsione ricavi.....	25
4.1.1 Contributi in conto esercizio	26
4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.	27
4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.....	27
4.1.4 Altre entrate.	27
4.2 Previsione Costi.....	27
4.2.1 Mobilità Regionale.....	29
4.2.2 Mobilità Extraregionale	29
4.3 Programmazione degli investimenti.....	30
4.4 Programmazione Risorse di cassa	30

PREMESSA

Il bilancio Preventivo Economico 2020 è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 e s.m.i. che, al Titolo II, detta specifiche disposizioni per la disciplina dei sistemi contabili del settore sanitario.

In particolare l'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo Economico annuale include:

1. lo schema di conto economico preventivo, redatto secondo lo schema allegato al D.Lgs 118/2011, come successivamente modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 del D.Lgs 118/2011;
3. il conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni, l'ultima delle quali con Decreto Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.
4. la nota illustrativa;
5. il piano triennale degli investimenti (2020/2022);
6. la relazione del Direttore Generale;
7. la relazione del Collegio Sindacale.

La funzione principale della relazione del Direttore Generale è quella di evidenziare i collegamenti del documento di bilancio con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

La presente relazione, in aderenza a quanto previsto dal D.Lgs. 118, partendo dalla presentazione dell'Azienda e dall'enunciazione dei suoi dati di attività, richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico, che sono esplicitate in maniera dettagliata in nota illustrativa e che nella presente relazione vengono solo brevemente riportate, fornendo evidenza agli aspetti più rilevanti.

1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 1 DELL'UMBRIA

1.1 Storia e missione

Con Legge Regionale del 12/11/2012 n. 18 "Ordinamento del Servizio sanitario Regionale", come riconfermato dal "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali" 2015 e sue modifiche (LR 9 del 16 novembre 2018), è stato istituito dal 1 gennaio 2013, il nuovo soggetto giuridico "Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1", nato dalla fusione, delle suddette ex ASL n. 1 e ex ASL n. 2 e che subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle ex Aziende di cui alla Legge Regionale n. 3 del 20/1/1998.

Questa Azienda nel corso del 2013 ha attuato il processo di unificazione procedendo ad una graduale riorganizzazione dei servizi in considerazione del primario e prioritario obiettivo della continuità dell'attività istituzionale legata al funzionamento dei Dipartimenti, Servizi, Unità Operative ed Uffici, afferenti alle sopresse. Con l'unificazione del sistema contabile/informatico dal 01/01/2014 si è completato, dal punto di vista economico/finanziario, il complesso iter di fusione delle due Aziende sopresse; il processo di integrazione è comunque in continua evoluzione in un'ottica di costante razionalizzazione, verifica, revisione e perfezionamento delle procedure aziendali e degli assetti organizzativi.

La missione dell'Azienda USL Umbria n. 1 consiste nel promuovere e tutelare la salute degli individui e della collettività che vive e lavora nel suo territorio, nell'ambito delle indicazioni normative e programmatiche nazionali e regionali, impiegando le risorse assegnate in modo efficiente e nel rispetto dei principi della dignità della persona, del bisogno di salute, dell'equità delle cure e della loro appropriatezza.

1.2 Organizzazione aziendale

L'Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1 è un'Azienda Sanitaria Territoriale che, allo stato attuale, assiste l'area più vasta e popolosa della Regione.

Ha una superficie complessiva di 4.298,38 Km², dove insistono 38 Comuni (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, San Giustino, Umbertide, Costacciaro, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Sigillo) con una popolazione residente che, al 1 Gennaio 2019, ammonta a **501.186** abitanti (Fonte ISTAT) la cui distribuzione per fasce di età è riportata nella tabella seguente.

2. Popolazione residente al 01/01/2019 (Fonte ISTAT)

Fasce d'età	0-14		15-64		65-74		≥ 75		Totale
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	
Distretto del Perugino	26.170	13,5	121.805	62,8	21.398	11,0	24.581	12,7	193.954
Distretto dell'Assisano	8.318	13,4	39.267	63,2	6.771	10,9	7.802	12,6	62.158
Distretto della Media Valle Tevere	7.252	12,6	35.576	62,0	6.479	11,3	8.094	14,1	57.401
Distretto del Trasimeno	7.405	12,9	35.180	61,3	6.910	12,0	7.940	13,8	57.435
Distretto dell'Alto Tevere	9.823	12,9	47.403	62,2	8.954	11,8	9.996	13,1	76.176
Distretto dell'Alto Chiascio	6.476	12,0	33.216	61,4	6.541	12,1	7.829	14,5	54.062
Totale	65.444	13,06	312.447	62,34	57.053	11,38	66.242	13,22	501.186

1.3 I principali numeri aziendali

Si riepiloga nella tabella che segue il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato, in servizio al 31/12/2018 e al 31/12/2017, suddiviso per ruolo, qualifica e profilo, tratto dal bilancio d'esercizio 2018. Per l'esercizio 2020 il numero dei dipendenti si prevede che rimarrà sostanzialmente invariato rispetto a quello al 31/12/2019, attese le limitazioni in materia di assunzione di personale ed i limiti di spesa, salvo modifiche dello scenario nazionale e regionale.

Dati sull'occupazione al 31.12.2018				
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018
RUOLO SANITARIO	2.641,00	68,00	2.680,00	68,00
Dirigenza	780,00	4,00	789,00	5,00
- Medico-veterinaria	701,00	4,00	695,00	5,00
- Sanitaria	79,00		94,00	
Comparto	1.861,00	64,00	1.891,00	63,00
- Categoria DS	227,00	10,00	207,00	11,00
- Categoria D	1.633,00	54,00	1.684,00	52,00
- Categoria C	1,00	-		
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	11,00	2,00	12,00	3,00
Dirigenza	6,00		6,00	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	5,00	2,00	6,00	3,00
- Categoria D	5,00	2,00	6,00	3,00
RUOLO TECNICO	598,00	21,00	619,00	20,00
Dirigenza	1,00	-		-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	597,00	21,00	619,00	20,00
- Categoria DS	17,00	1,00	17,00	1,00
- Categoria D	54,00	1,00	51,00	
- Categoria C	57,00	4,00	51,00	4,00
- Categoria Bs	387,00	7,00	410,00	6,00
- Categoria B	39,00	6,00	48,00	7,00
- Categoria A	43,00	2,00	42,00	2,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	318,00	17,00	309,00	16,00
Dirigenza	1,00	-	1,00	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	317,00	17,00	308,00	16,00
- Categoria DS	53,00	-	56,00	1,00
- Categoria D	76,00	-	69,00	
- Categoria C	67,00	5,00	67,00	6,00
- Categoria Bs	64,00	5,00	60,00	4,00
- Categoria B	38,00	5,00	37,00	3,00
- Categoria A	19,00	2,00	19,00	2,00
TOTALE	3.568,00	108,00	3.620,00	107,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2018		
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018
RUOLO SANITARIO	206,04	221,58
Dirigenza	68,57	53,67
- Medico-veterinaria	54,89	44,80
- Sanitaria	13,68	8,87
Comparto	137,47	167,91
- Categoria DS	-	-
- Categoria D	137,47	167,91
- Categoria C	-	-
- Categoria Bs	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	2,00	2,00
Dirigenza	2,00	2,00
Livello dirigenziale	-	-
Comparto	-	-
- Categoria D	-	-
RUOLO TECNICO	63,28	81,73
Dirigenza	1,00	1,00
Livello dirigenziale	-	-
Comparto	62,28	80,73
- Categoria DS	-	-
- Categoria D	9,77	13,79
- Categoria C	-	-
- Categoria Bs	48,59	61,72
- Categoria B	3,92	5,22
- Categoria A	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	3,00	3,00
Dirigenza	3,00	3,00
Livello dirigenziale	-	-
Comparto	-	-
- Categoria DS	-	-
- Categoria D	-	-
- Categoria C	-	-
- Categoria Bs	-	-
- Categoria B	-	-
- Categoria A	-	-
TOTALE	274,32	308,31

Le risorse professionali dell'Azienda comprendono anche il personale in rapporto convenzionale: medici di Medicina Generale e di Pediatria di Libera Scelta, specialisti ambulatoriali, medici dei Servizi di Continuità Assistenziale e dell'emergenza territoriale (118).

Si riporta di seguito la consistenza numerica media del personale convenzionato al 31/12/2018 e al 31/12/2017, come risultanti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2018:

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018
MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)	486,00	482,00
MMG	418,00	415,00
PLS	68,00	67,00
Continuità assistenziale	128,00	128,00
Altro (Medicina dei Servizi)	26,00	20,00

2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DI PROGRAMMAZIONE

2.1 La politica sanitaria nazionale

La legge 30 dicembre 2018 n. 145 (legge di bilancio 2019) all'art. 1, comma 514, ha fissato il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato per l'anno 2019 in 114.439 milioni di euro, e ha previsto anche che tale livello sia incrementato di 2 miliardi di euro per il 2020 e di 1,5 miliardi per l'anno 2021.

Le risorse assegnate per il 2020 e per il 2021 erano subordinate, dal successivo comma 515 della Legge di bilancio 2019, alla stipula, entro il 31 marzo 2019, di una specifica Intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti Stato-Regioni per il Patto per la Salute 2019-2021 che doveva anche contemplare varie "misure di programmazione e di miglioramento della qualità delle cure e dei servizi erogati e di efficientamento dei costi".

Ad oggi il Patto non è ancora stato stipulato, ma il Ministro della Salute e il Presidente della Conferenza delle Regioni, nel concordare di voler chiudere al più presto l'Intesa, hanno confermato tramite i mezzi di informazione gli incrementi da 3,5 miliardi al Fondo sanitario per il 2020-2021, di cui due per il 2020.

2.2 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2020

La Regione Umbria con email della Direzione Salute del 11/12/2019 ha anticipato le tabelle contenenti i valori da esporre sul bilancio preventivo economico 2020, precisando che le stesse confluiranno nella Deliberazione di Giunta in itinere, adottata con atto n. 1264 del 18/12/2019, ed in particolare:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020, riportate alla Tabella n. 1, ammontano a complessivi € 1.612.928.127, e sono superiori rispetto a quelle assegnate per il preventivo dell'anno 2019 con la DGRU 1195 del 29/10/2018 per € 23.459.529. Sono però inferiori per € 50.801.723 rispetto alla assegnazione 2019 così come rideterminata con la

- DGRU n. 1159 del 21/10/2019; a questa ASL viene assegnato l'importo di € 816.496.352, superiore per € 11.900.192 rispetto alla assegnazione iniziale a preventivo 2019, ma inferiore per € 20.820.942 rispetto alla rideterminazione del finanziamento 2019 di cui alla DGRU 1159/2019;
2. la Tabella n. 2, stabilisce i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e per questa ASL il global budget della mobilità attiva è stabilito in € 4.904.682, invariato rispetto al 2019, e quello della passiva, al netto delle Case Cura Private, in € 193.630.328, con una diminuzione di € 1.300.000 rispetto a quello del 2019 per la riduzione del volume finanziario con l'Azienda Ospedaliera di Terni che è stato adeguato al trend effettivo degli ultimi anni;
 3. per la spesa farmaceutica convenzionata la tabella n. 3 il tetto è stabilito in di € 70.969.568;
 4. per la spesa farmaceutica per acquisti diretti la tabella n. 4 prevede il tetto di € 42.492.362;
 5. per i dispositivi medici la tabella n. 5 prevede il tetto di € 11.583.355;
 6. i costi del personale dipendente e convenzionato devono tenere conto delle vigenti disposizioni e delle limitazioni di crescita dei trattamenti economici;
 7. per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e a quanto riportato nel documento allegato 1), parte integrante della DGRU 1264/2019, che richiama le Direzioni aziendali, anche per il 2020, a dare attuazione agli indirizzi di contenimento della spesa già forniti con la DGRU 1159/2019, allegato 1);
 9. per i costi di produzione, al netto dei costi del personale, si richiama il vincolo di crescita annuo del 2% rispetto ai dati a consuntivo 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente rispetto a tale obiettivo di spesa qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio; a tale proposito il deliberato della DGRU 1264 del 18/12/2019 stabilisce che il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie per le quali, ai sensi dell'art. 52, comma 4, lettera d) della legge 289/2002, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale;
 10. l'andamento della gestione aziendale, rispetto all'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario, deve essere ordinariamente effettuata con cadenza trimestrale, salvo eventuali verifiche straordinarie promosse dalla Direzione Regionale Salute Welfare Sviluppo Economico Istruzione Università Diritto allo Studio;
 11. l'equilibrio economico finanziario deve essere rispettato dalle Direzioni Aziendali sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo;
 12. Limitare la possibilità per ciascuna Azienda Sanitaria di effettuare investimenti con contributi in conto esercizio esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione;
 13. redazione del Piano degli investimenti secondo le note di compilazione e le direttive regionali.

2.3 Obiettivi del Direttore Generale

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo Economico 2020 non risultano ancora assegnati ulteriori obiettivi al Direttore Generale, oltre a quelli di bilancio sopra evidenziati.

2.4 La programmazione aziendale

La programmazione annuale aziendale si fonda, prevalentemente, su tre strumenti, tra loro correlati: il Programma annuale di attività dei dipartimenti, delle strutture e dei servizi (Budget), il Bilancio Economico Preventivo ed il Piano degli Investimenti.

Le modalità di predisposizione ed i contenuti del bilancio preventivo, redatto in conformità agli indirizzi regionali, vengono riportate nella Nota Illustrativa e nella presente Relazione; per quanto concerne il piano degli investimenti, lo stesso è predisposto, a valenza triennale, come stabilito dal DLgs 118/2011, con l'indicazione degli interventi e delle relative fonti di finanziamento (in allegato).

L'Azienda Sanitaria adotta la metodologia del budget come strumento per la programmazione ed il controllo delle attività aziendali.

Tramite il budget, annualmente, vengono trasformati piani e programmi aziendali in specifici obiettivi articolati rispetto alla struttura delle responsabilità organizzative ed economiche interne. Gli obiettivi in esso contenuti vengono definiti nel rispetto di quanto previsto dalla programmazione strategica ed annuale aziendale.

Il Budget è, inoltre, il principale strumento di integrazione tra i diversi processi aziendali:

- lo svolgimento delle attività cliniche e assistenziali,
- l'erogazione delle prestazioni,
- l'assunzione del personale,
- l'acquisizione delle attrezzature sanitarie,
- la gestione degli istituti contrattuali della valutazione e della retribuzione di risultato,
- la gestione dei rapporti con l'utenza,
- la formazione,
- la gestione tecnologica e strutturale, ecc.

La metodologia del budget aziendale prevede due livelli budgetari:

- Budget di Macrostruttura;
- Budget di Struttura.

La Direzione Aziendale negozia il Budget di Macrostruttura e dei Servizi di Area Centrale, mentre i Responsabili di Macrostruttura adottano procedura analoga nei confronti delle strutture organizzative di riferimento per la negoziazione dei Budget di Struttura.

Il momento della negoziazione del budget rappresenta lo strumento fondamentale per la programmazione operativa aziendale e per la concreta attuazione del processo di responsabilizzazione e di sviluppo dell'autonomia gestionale delle Macrostrutture Aziendali.

Per quanto riguarda la programmazione delle attività e delle risorse (budget) per l'anno 2020, il percorso operativo per la negoziazione è stato avviato nel mese di ottobre 2019.

Nell'anno 2020, la programmazione delle attività sarà effettuata proseguendo e consolidando le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando azioni in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

Tra i documenti di programmazione nazionale si ricordano:

- Patto per la Salute per gli anni 2014-2016;

- Decreto n. 70 del 02/04/2015 relativo al Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi dell'assistenza ospedaliera;
- DPCM 12/01/2017 *"Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502"*;
- Legge n. 119 del 31/07/2017 *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 7 giugno 2017, n. 73, recante disposizioni urgenti in materia di prevenzione vaccinale"*;
- Piano Nazionale della Cronicità - Accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano del 15 settembre 2016.
- Piano Nazionale di Governo delle Liste d'Attesa per il triennio 2019-2021, Presidenza del Consiglio dei Ministri 20/02/2019.

I principali documenti di programmazione regionale a cui fare riferimento sono:

- DGR n. 970/2012 avente ad oggetto: *"Misure di riordino e razionalizzazione dei Servizi del Sistema Sanitario Regionale di cui alla DGR n. 609/2012. Adozione e provvedimenti conseguenti"*;
- DGR n. 97 del 11.02.2013 *"Procedure operative per la gestione della nuova terapia dell'Epatite cronica C (DAA)"*;
- DGR n. 978 09.09.2013 *"Protocollo operativo per la gestione dei pazienti con Infarto Miocardio Acuto con soprallivellamento del tratto ST (STEMI)"*;
- DGR n. 41 del 28.01.2014 *"Linee di indirizzo per il trattamento della Broncopneumopatia Cronica Ostruttiva (BPCO)"*;
- Approvazione Piano regionale di Prevenzione 2014-2018"
- DGR n. 158 24.02.2014 del *"Percorso clinico-organizzativo integrato del paziente con Ictus. Approvazione"*;
- DGR n. 159 del 24.02.2014 *"Percorso regionale integrato di gestione del trauma maggiore. Approvazione"*;
- DGR n. 496 del 12.05.2014 *"Nuovo Piano Sanitario Regionale 2014-2016. Primi indirizzi di orientamento politico e individuazione della struttura organizzativa"*;
- DGR n. 933 del 28.07.2014 *"Recepimento Accordo del 6 dicembre 2012 tra Governo, Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano sul documento "Piano sulla Malattia Diabete" (rep. 233/CSR). Approvazione Percorso Diagnostico-Terapeutico Assistenziale Regionale (PDTA)"*;
- DGR n. 1796 del 29.12.2014 *"Interventi finalizzati alla riqualificazione del sistema di assistenza sanitaria alle persone con disabilità complessa cognitivo-relazionale"*;
- DGR n. 1009 del 04.08.2014 *"Piano Straordinario per il contenimento della Liste di Attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale"*;
- DGR n. 364 del 27.03.2015 *"Indirizzi sulle attività di Psicologia nel SSR"*;
- L.R. 9 aprile 2015, n. 11 *"Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali" e modifiche;*
- *Piano Regionale di Prevenzione;*
- DGR n. 1411 del 30.11.2015 *"Linee di indirizzo vincolanti per il percorso diagnostico terapeutico assistenziale riabilitativo del paziente anziano ospedalizzato per frattura di femore"*;
- DGR n. 1627 del 29.12.2015 *"Documento di indirizzo per il percorso diagnostico terapeutico assistenziale e riabilitativo del paziente affetto da artrosi trattato con artroprotesi di anca e di ginocchio"*

- DGR n. 53 del 25.01.2016 "DGR n. 1772 del 27 dicembre 2012 "legge 15 marzo 2010 n. 38 "Disposizioni per garantire l'accesso alle cure palliative e alla terapia del dolore" - attività del Coordinamento regionale per le cure palliative - approvazione schema di convenzione per le cure palliative con le organizzazioni di volontariato e requisiti di accreditamento";
- DGR n. 55 del 25.01.2016 - (centri di senologia - breast unit) avente ad oggetto: *"Linee di indirizzo alle aziende sanitarie regionali per la istituzione dei centri di senologia (breast unit), la definizione dei requisiti organizzativi ed assistenziali degli stessi e contestuale recepimento del documento tecnico di cui all'intesa stato regione Rep.n.144/CSR del 30 Ottobre 2014 e delle linee di indirizzo di cui all'intesa stato regioni Rep.n.185/CSR del 18 Dicembre 2014"*;
- DGR n. 58 del 25.01.2016 avente ad oggetto: *"Istituzione della struttura regionale per la valutazione HTA (Nucleo di Valutazione regionale per l'health Technology Assessment- Nucleo HTA). Determinazioni."*;
- DGR n. 212 del 29.02.2016 *"Provvedimento generale di programmazione di adeguamento della dotazione dei posti letto ospedalieri accreditati (pubblici e privati) ed effettivamente a carico del Servizio Sanitario regionale attuativo del Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera (D.M. 2 Aprile 2015, n. 70); Adozione"*;
- DGR n. 389 del 11.04.2016 *"Misure relative all'appropriatezza organizzativa ospedaliera delle prestazioni potenzialmente inappropriate di cui agli Allegati A e B al Patto per la salute 2010-2012"*;
- DGR n. 498 del 09.05.2016 *" Aggiornamento ed integrazione del Piano straordinario per il contenimento delle liste di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale (DGR 1009 del 04 agosto 2014). Obiettivi per il biennio 2016-2018."*;
- DGR n. 1344 del 02.12.2013, DGR 945 del 3/08/2015 e DGR 1591 del 21/12/2015 relative alla riorganizzazione della rete dei Punti Nascita;
- DGR n. 569 del 23.05.2016 "Percorso diagnostico terapeutico assistenziale per i disturbi del comportamento";
- DGR n. 626 del 07.06.2016 approvazione Protocollo d'Intesa tra Regione Umbria, Regione Marche e Regione Toscana, sottoscritto in data 15 giugno 2016 con cui i Governatori delle tre regioni che hanno concordato di istituire sedi e momenti di collaborazione e di coordinamento, linee di azione comuni e progetti di collaborazione in diversi ambiti tematici, tra cui quello della salute e welfare (quali ad es. la gestione dell'emergenza-urgenza, trapianti e sangue, mobilità sanitaria H.T.A. e ricerca, centralizzazione acquisti in sanità);
- DGR n. 705 del 27.06.2016 "Aggiornamento accordo regionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie pubbliche e private ai sensi dell'art. 8, comma 2, del D. Lgs. 502/92 e s.m.i.";
- DGR n. 729 del 29.06.2016 "Linee d'indirizzo relative a "Percorsi riabilitativi per le gravi cerebrolesioni e i traumi cranici nella Regione Umbria";
- DGR n. 889 del 01.08.2016 "Piano Regionale Sangue e Plasma 2016-2018 Approvazione"
- DGR n. 1019 del 12.09.2016 "Recepimento del 'Piano Nazionale Demenze – Strategie per la promozione ed il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza degli interventi assistenziali nel settore delle demenze";

- DGR n. 1191 del 24.10.2016 "Percorso Diagnostico-Terapeutico-Assistenziale (PDTA) del 'Paziente con Dolore toracico in Pronto Soccorso' e del 'Paziente con Sospetta tromboembolia polmonare in Pronto Soccorso'. Approvazione.";
- DGR n. 1330 del 21.11.2016 "Legge regionale 9 aprile 2015, n. 11 "Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali". Fondo regionale per la non autosufficienza – Programmazione delle risorse Anno 2016" con cui, in attuazione del P.R.I.N.A. vigente, è stata recepita l'Intesa Rep. Atti n. 101/CU del 3 agosto 2016, sullo schema di Decreto interministeriale, successivamente confermato nei contenuti, concernente il riparto delle risorse del Fondo per le non autosufficienze, per l'anno 2016" e successivi
- DGR n. 1411 del 05.12.2016 "Nuove modalità di prescrizione, autorizzazione ed erogazione dei dispositivi erogabili dal Servizio Sanitario Nazionale alle persone affette da diabete mellito";
- DGR n.207 del 06.03.2017 con cui è stata dichiarata conclusa la fase sperimentale di cui alla DGR 909 del 29 luglio 2011 con la quale era stata attivata l'erogazione di un assegno di sollievo mensile articolato in tre fasce a favore di persone residenti in Umbria e assistite presso il proprio domicilio affette da malattie dei motoneuroni ed in particolare da SLA in fase avanzata;
- Nuovo Piano Sociale Regionale, approvato con Deliberazione del Consiglio regionale 7 marzo 2017, n. 156, atto di programmazione strettamente integrato con il Piano sanitario regionale (art. 12 comma 3 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi sociali);
- DGR N. 274 del 20.03.2017 "Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale 2017-2019" (PNPV) di cui all'intesa sottoscritta in Conferenza Stato-Regioni il 19 gennaio 2017(Rep. atti n. 10/CSR);
- DGR n. 600/2017 avente ad oggetto: "*Attuazione articolo 47/bis della l.r. 9.04.2015, n. 11. Rispetto dei limiti di spesa per il personale ai sensi dell'articolo 9, c. 28 del D.L. 78/2010.Determinazioni.*";
- DGR n. 489 dell'08.05.2017 avente ad oggetto: "*Piano Sanitario Regionale 2018-2020. Determinazioni*".
- DGR n. 902 del 28.07.2017 "*Piano Nazionale della cronicità, recepito con DGR 28.12.2016, n. 1600. Determinazioni*";
- DGR n. 903 del 28.07.2017 "*Approvazione verbale Comitato Regionale medici medicina generale del 24/07/2017. Accordo Integrativo Regionale 2017 (Riorganizzazione della Medicina generale e Continuità assistenziale)*";
- DGR n. 855 del 24.07.2017 avente ad oggetto: "*Piano Sanitario Regionale 2018-2020. DGR 489/2017. Integrazione composizione Comitato Istituzionale*";
- DGR n. 971 del 10.09.2018 avente ad oggetto: "*Rete Regionale dei Servizi di Diagnostica di Laboratorio: Nuovo modello organizzativo*";
- DGR n. 433 del 03.05.2018 avente ad oggetto "Assegnazione obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Regionali per l'anno 2018. Determinazioni".
- DGR n. 350 e 348 del 25.03.2019 avente ad oggetto "Assegnazione obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Regionali per l'anno 2019. Determinazioni".
- DGR n. 829 del 28.06.2019 avente oggetto "Assegnazione obiettivi ai Commissari straordinari delle Aziende Sanitarie regionali. Determinazioni"
- DGR n. 866 del 10.07.2019 avente oggetto "Assegnazione obiettivi ai Commissari straordinari delle Aziende Sanitarie regionali. Determinazioni. Correzione errore".

- DGR n. 1195 del 29.10.2018 avente ad oggetto: "Indirizzi vincolanti alle Aziende sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2019".
- DGR n. 1516 del 20.12.2018 avente ad oggetto: "Linee guida per a stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario regionale per il periodo 2019-2021 e definizione dei volumi finanziari massimi per gli anni 2018-2019."
- DGR n. 214 del 20.02.2019 avente ad oggetto: "Deliberazione di Giunta Regionale n. 1516 del 20.12.2018 - Linee attuative".
- DGR n. 610 del 06.05.2019 avente ad oggetto: "Piano Regionale di Governo delle Liste di Attesa per il triennio 2019-2021 e recepimento del Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa per il triennio 2019-2021".
- DGR n. 1159 del 21.10.2019, avente ad oggetto: "Ulteriore riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al servizio Sanitario regionale per l'anno 2019. Indirizzi per acquisto di beni e servizi."

L'Azienda USL Umbria 1, tenendo conto del mandato istituzionale, della propria missione e di quanto emerge dall'analisi del contesto esterno, ha programmato di finalizzare le attività del 2020, così come effettuato nel 2019, verso le seguenti aree strategiche:

1. Promuovere la salute e ridurre le esposizioni evitabili.
2. Mantenere universalità ed equità di accesso ai LEA garantendo la sostenibilità economica del sistema.
3. Promuovere il continuo miglioramento della qualità e sicurezza delle cure.
4. Innovare l'organizzazione e valorizzare il personale.

Pertanto, gli obiettivi aziendali prioritari sono:

- Migliorare i tassi di **adesione alla campagna vaccinale**, dando attuazione alla normativa in vigore, al fine di garantire un'adeguata prevenzione delle malattie infettive;
- consolidare le **adesioni agli screening**, rispettando i target stabiliti dalla Regione;
- sviluppare le azioni e i progetti per la **promozione della salute** in collaborazione con le altre istituzioni del territorio, in riferimento agli stili di vita e alla sicurezza sul lavoro;
- armonizzare e potenziare **la sicurezza alimentare** lungo tutta la filiera;
- mantenere i livelli di **controllo e vigilanza negli ambienti di lavoro** in applicazione del Patto per la Salute nei luoghi di lavoro;
- potenziare le **Cure Domiciliari**, con particolare riferimento all'**ADI**, e le **Cure Intermedie**;
- migliorare la **continuità assistenziale** tra il trattamento in acuzie e la presa in carico della post-acuzie anche attraverso il consolidamento dell'utilizzo della **Centrali Operative Territoriali (COT)**;
- consolidare le **Aggregazioni Funzionali Territoriali (AFT)** in attuazione dell'accordo integrativo regionale di cui alla DGR n. 903 del 28/07/2017 (riorganizzazione della Medicina Generale e Continuità assistenziale);
- dare piena attuazione a quanto previsto dal **Piano Cronicità** di cui alla DGR n. 902 del 28/07/2017;

- garantire la **qualità e l'appropriatezza dell'assistenza oncologica** ottimizzando il percorso diagnostico-terapeutico anche attraverso la precoce presa in carico dei pazienti;
- potenziare le **cure palliative** nel territorio, garantendo la continuità assistenziale dei pazienti;
- mantenere elevati **standard di qualità** in ogni punto della rete ospedaliera con profili di cura omogenei e scientificamente validati;
- perseguire il **percorso di umanizzazione delle cure garantendo la centralità del paziente** con la presa in carico globale degli aspetti fisici, psicologici, relazionali e sociali dell'individuo;
- favorire l'**empowerment del cittadino** ottimizzando il sistema di comunicazione, l'accoglienza e il livello di soddisfazione degli utenti.
- contenere i **tempi di attesa delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale** anche in applicazione del Piano Regionale di Governo delle Liste di Attesa per il triennio 2019-2021;
- assicurare il decentramento di alcune attività assistenziali, con particolare riferimento a quelle dell'area delle **chirurgie specialistiche**;
- ridurre la **degenza media** e ridurre i costi medi dei ricoveri, in particolare attraverso la tempestività dell'attività di diagnostica per interni;
- potenziare ulteriormente **programmi interaziendali** e protocolli operativi integrati **con l'Azienda Ospedaliera di Perugia**;
- assicurare la **sostenibilità economica** del sistema aumentandone l'efficienza attraverso:
 - appropriatezza nell'impiego dei beni sanitari;
 - efficienza negli acquisti;
- garantire la qualità dell'assistenza assicurando un elevato standard dei servizi e strutture aziendali grazie alla loro conformità con i nuovi requisiti regionali per l'**accreditamento istituzionale**;
- promuovere il miglioramento **dell'informazione al paziente** e la corretta compilazione della **documentazione sanitaria**;
- promuovere l'**appropriatezza e la sicurezza delle cure** attraverso l'adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure operative;
- implementare il nuovo sistema di valutazione delle **performance individuali**;
- promuovere cultura e prassi in materia di **prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza** nelle pubbliche amministrazioni;
- assicurare qualità, completezza e tempestività nei **Flussi Informativi Nazionali e Regionali**;
- potenziamento dell'**AFI Rischio Clinico** al fine di migliorare i percorsi di prevenzione degli eventi avversi e near miss e promuovere ulteriormente la cultura del rischio clinico.

3. DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI : ANDAMENTO 2019

Le attività 2020 sono stimate sulla base dei primi nove mesi dell'anno 2019 con l'unica eccezione della Mobilità Sanitaria Passiva che viene stimata sui dati del primo semestre.

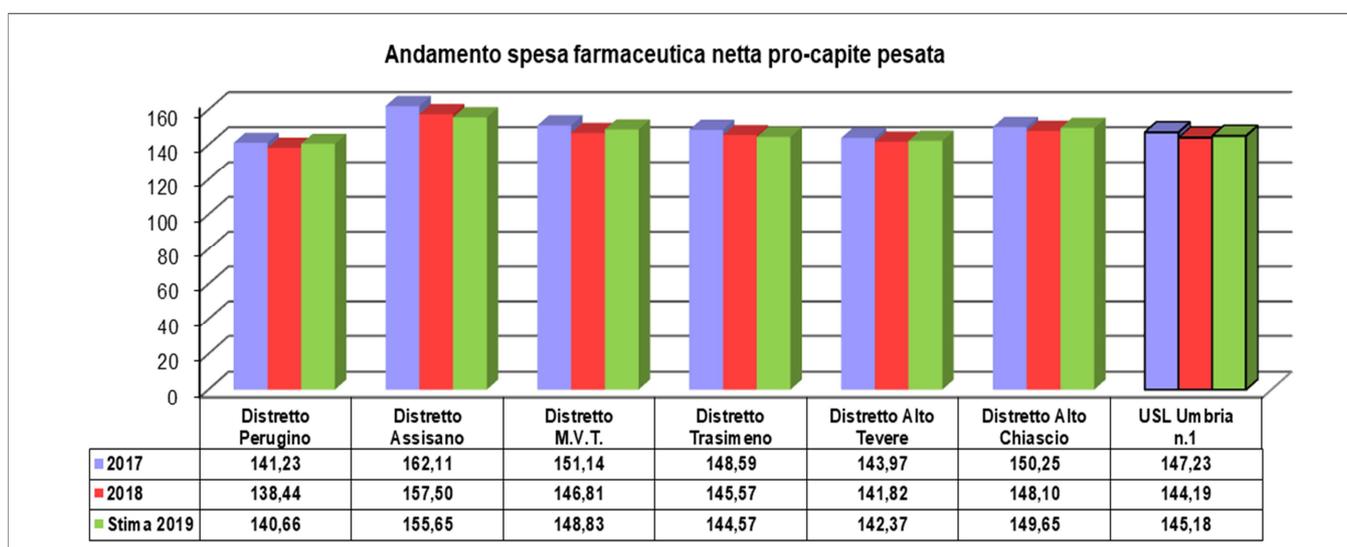
3.1 Assistenza distrettuale

I sei Distretti dell'Azienda USL Umbria n.1 garantiscono, attraverso proprie strutture, la maggior parte delle attività previste dal Livello Essenziale di Assistenza "Assistenza Distrettuale": l'assistenza dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, l'assistenza farmaceutica, l'assistenza domiciliare, l'attività di continuità assistenziale, l'assistenza specialistica ambulatoriale, l'assistenza consultoriale, l'assistenza riabilitativa, l'assistenza protesica, l'assistenza a persone con dipendenze patologiche, l'assistenza psichiatrica, l'assistenza socio-sanitaria.

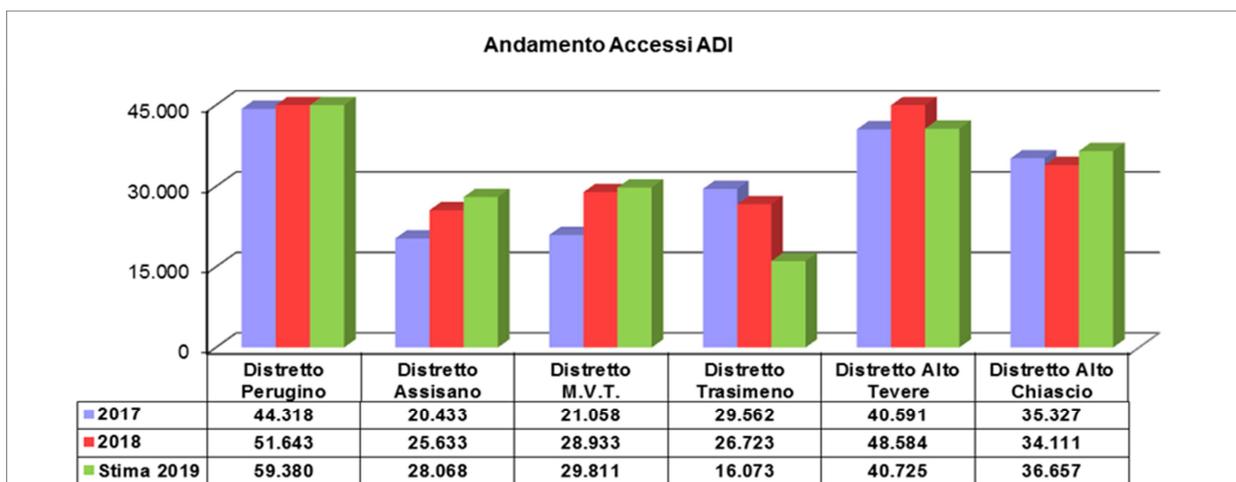
La programmazione nazionale e regionale hanno incentivato, inoltre, lo sviluppo del ruolo dei Distretti nel "governo della domanda", al fine di riuscire a programmare efficacemente l'offerta di servizi e prestazioni, partendo da un'accurata analisi dei bisogni.

Nel corso dell'anno 2019, gli interventi più significativi in ambito territoriale che si stanno portando avanti sono:

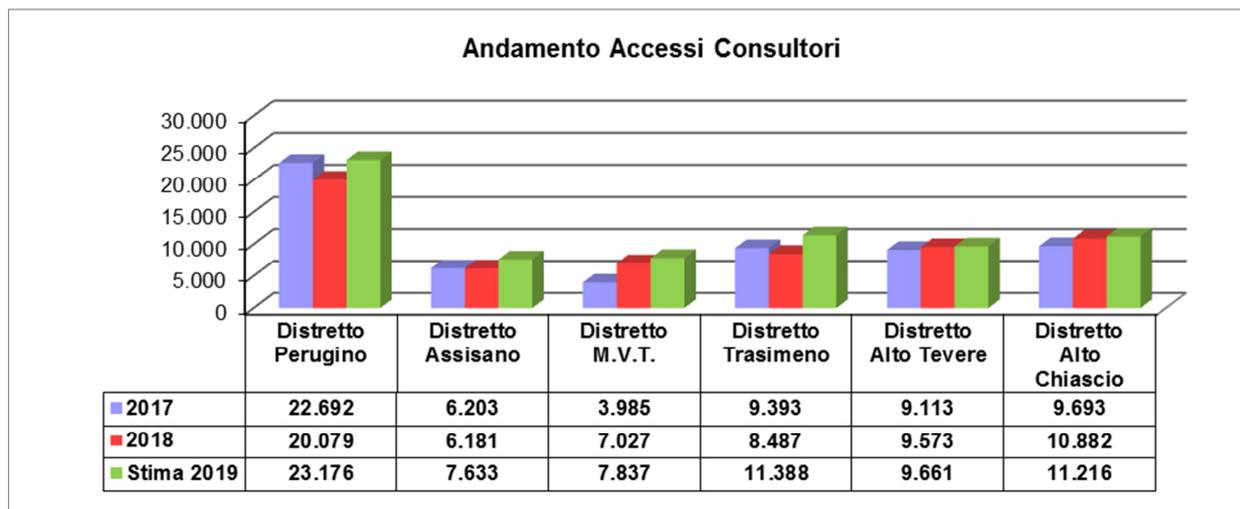
- Messa in atto di azioni per l'**appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche**, al fine di contenerne la spesa.



- potenziamento dell'assistenza domiciliare integrata, con una stima di 217.171 accessi per il 2019, in linea con l'anno precedente.

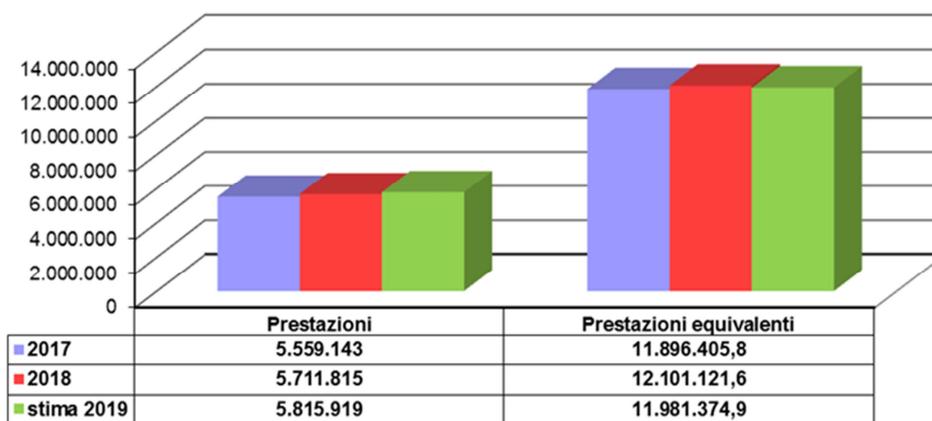


- **qualificazione delle attività consultoriali** al fine di assicurare la tutela della salute delle donne e dell'età evolutiva.



- **miglioramento dell'accessibilità alle prestazioni specialistiche ambulatoriali.** L'Azienda USL Umbria n.1 garantisce l'assistenza specialistica ambulatoriale attraverso punti di erogazione territoriali e ospedalieri. Particolare attenzione è stata sempre posta all'abbattimento dei tempi di attesa, al fine di garantire un adeguato supporto diagnostico-terapeutico ai medici di medicina generale, alternativo al ricovero. Dal secondo semestre 2019 è intervenuto il nuovo "Piano Regionale di Governo delle Liste di Attesa per il triennio 2019-2021 e recepimento del Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa per il triennio 2019-2021", DGR n. 610 del 06.05.2019.

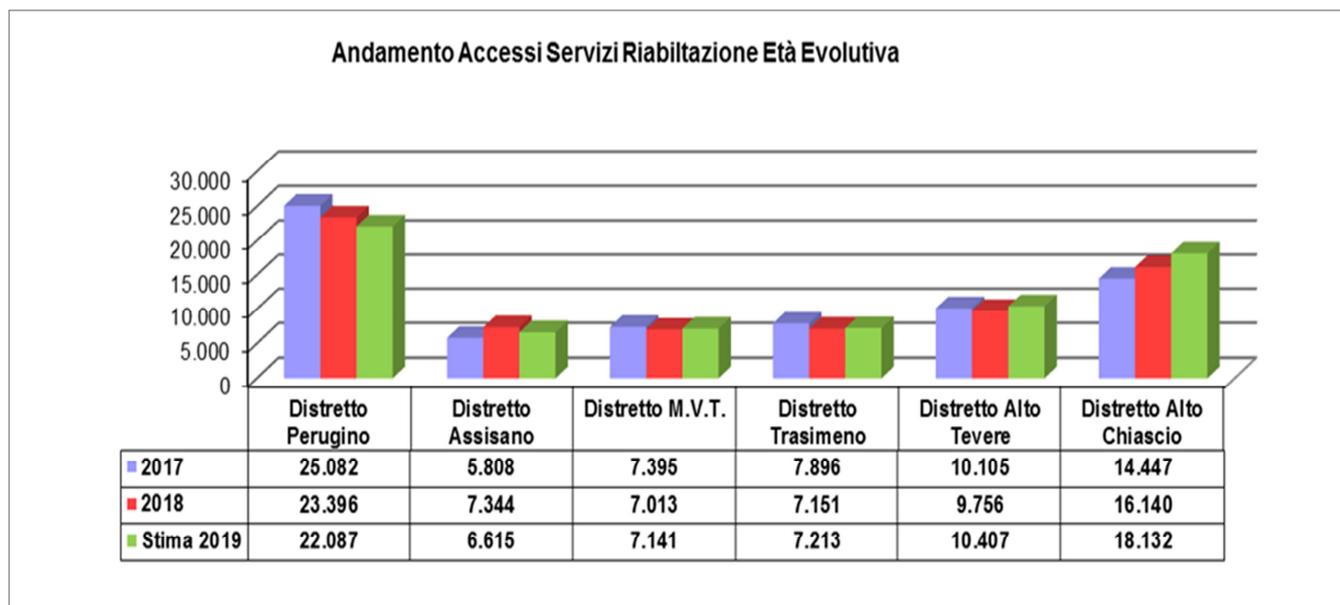
Assistenza Specialistica Ambulatoriale



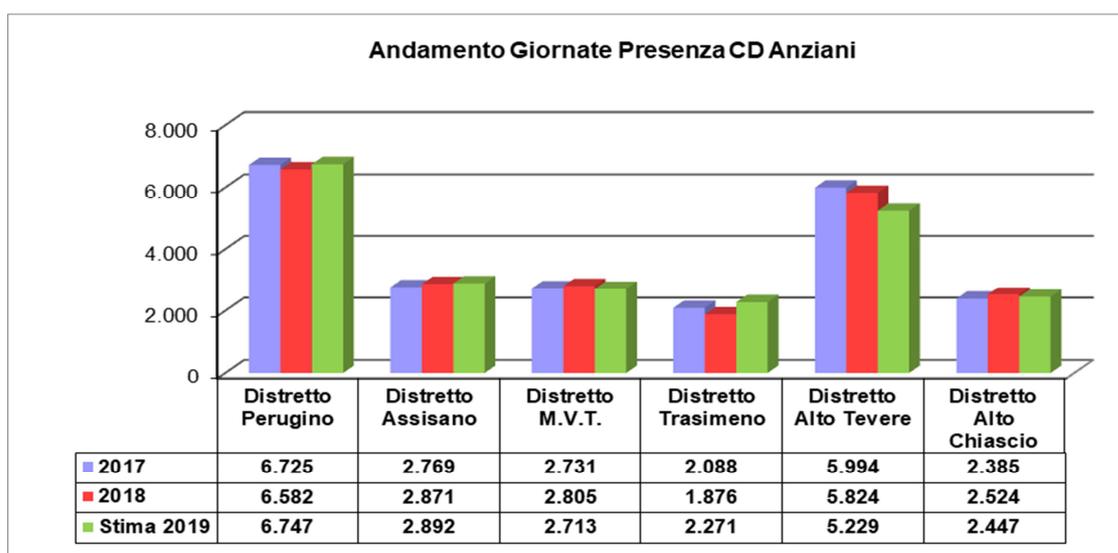
% prestazioni RAO erogate entro i giorni stabiliti per classe priorità (Fonte CUP- Piano 2016-2018)

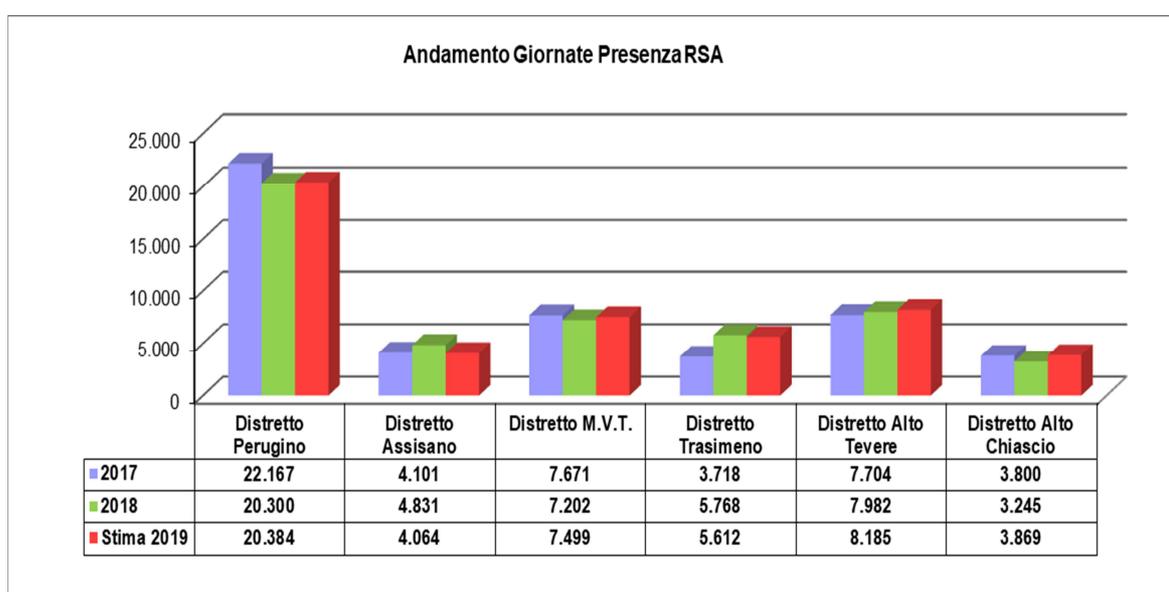
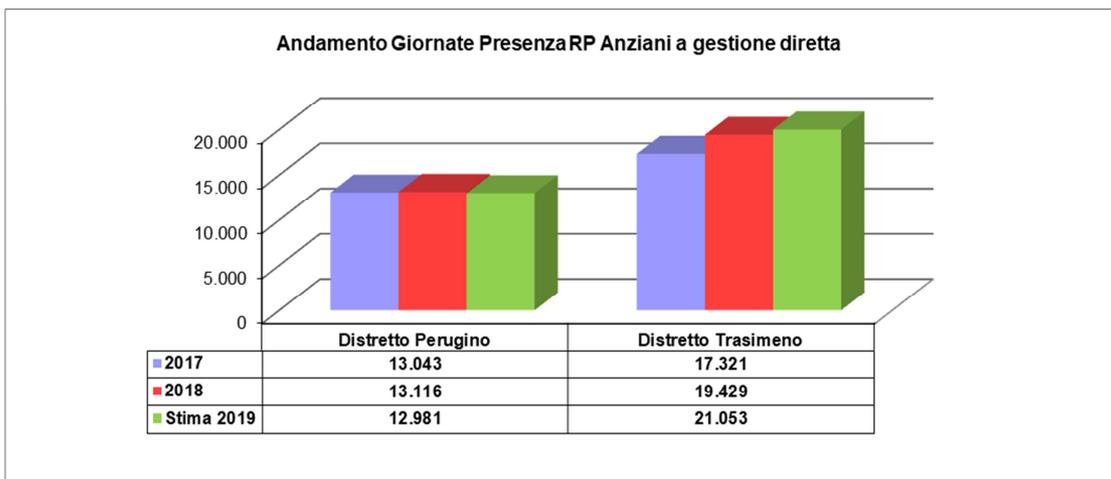


- individuazione di percorsi assistenziali specifici per favorire le procedure di **accesso dell'utenza ai Servizi dell'età evolutiva**.

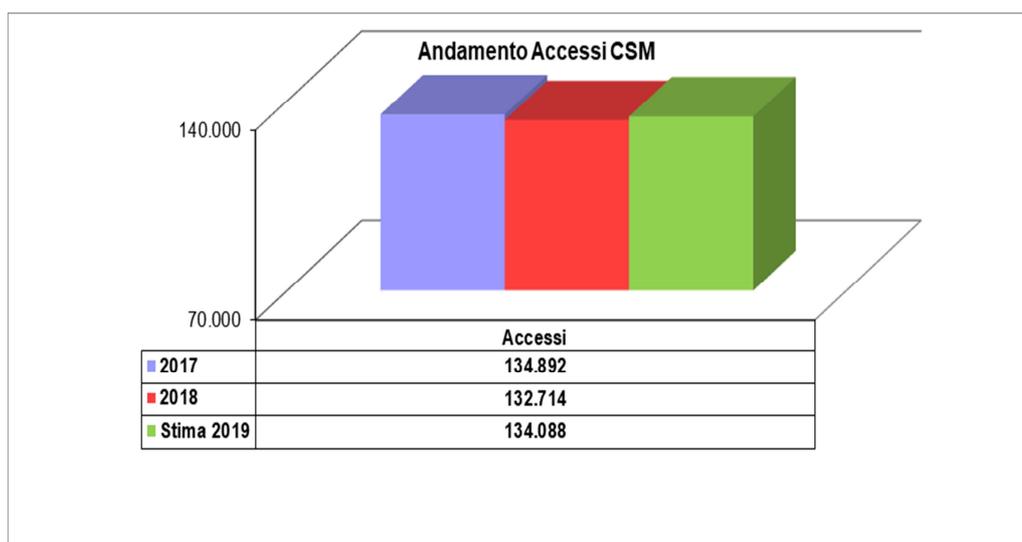


- **potenziamento degli interventi mirati alla promozione e tutela dell'anziano.**





- **qualificazione dell'assistenza psichiatrica** attraverso l'implementazione di percorsi diagnostico-terapeutici.



3.2 Assistenza Ospedaliera

L'assistenza ospedaliera è assicurata dai tre Presidi: Presidio Ospedaliero Alto Tevere, Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino e Presidio Ospedaliero Unificato (POU).

Il Regolamento, di cui al DM 70/2015, fissa i criteri per classificare le strutture ospedaliere esistenti in 3 livelli di complessità crescente individuando, per ciascun livello, dei valori soglia secondo la popolazione servita dall'ospedale in questione.

Conseguentemente, la DGR 212/2016 definisce un piano della rete ospedaliera regionale caratterizzato secondo livelli gerarchici di complessità e di intensità delle cure prevedendo per l'Azienda USL Umbria n.1:

- Ospedali di base: Umbertide, Castiglione del Lago, Media Valle del Tevere, Assisi e Passignano. L'Ospedale di Passignano è Ospedale di base ma dedicato esclusivamente a ricoveri di riabilitazione funzionale.
- 2 Ospedali con DEA di I livello: Città di Castello e Gubbio-Gualdo Tadino

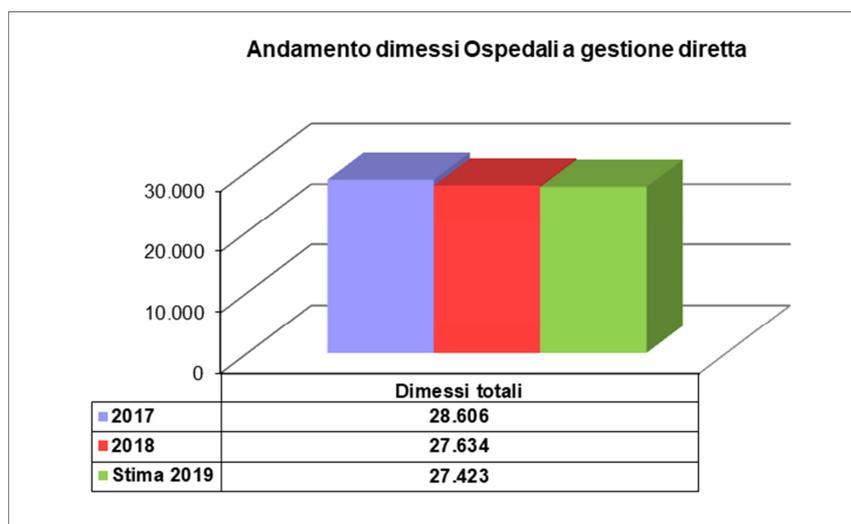
Con Delibera del Direttore Generale n. 1453 del 21/12/2016 è stato adottato il Piano di Riorganizzazione degli Ospedali dell'Azienda USL Umbria n. 1 ai sensi DGR 212/2016.

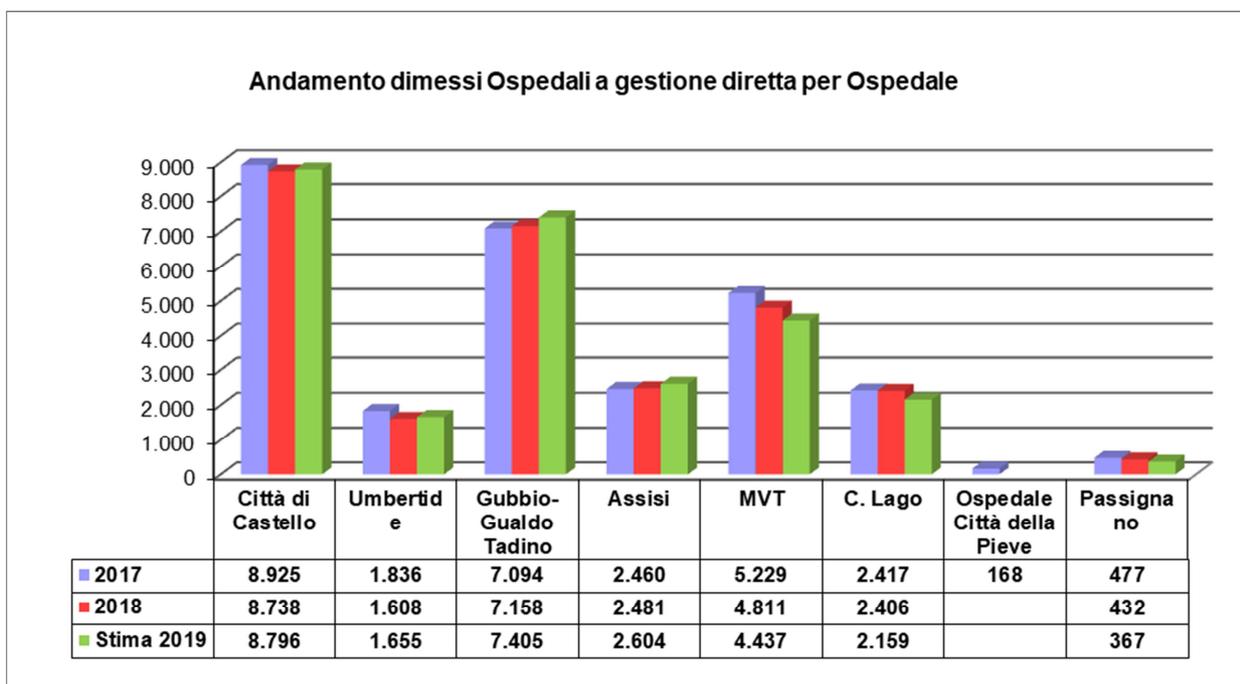
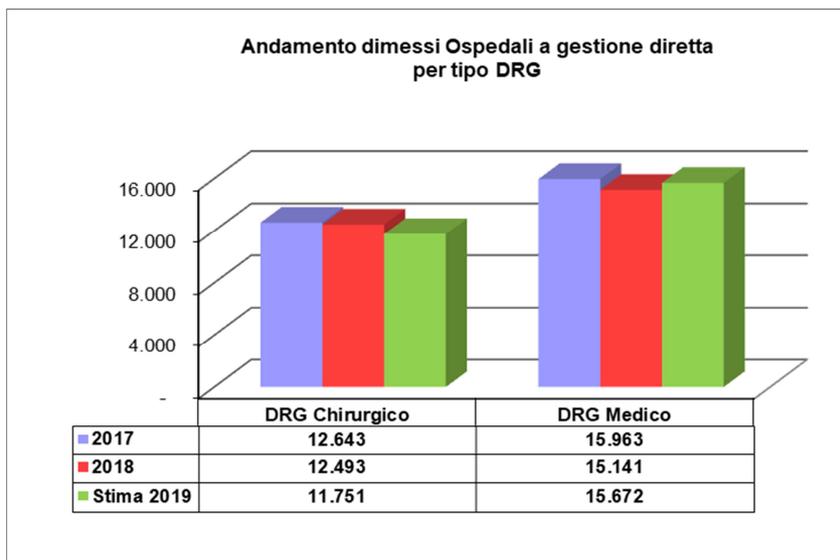
L'Ospedale di Città della Pieve è stato riconvertito in Casa della Salute a partire dallo 01/03/2017.

Si sottolinea che, all'interno dell'Ospedale di Umbertide, sono presenti 112 PL dell'Istituto di Riabilitazione Prosperius Tiberino, sperimentazione gestionale della Regione Umbria all'interno dell'Ospedale di Umbertide. Le sperimentazioni gestionali in sanità sono regolate dall'art. 9-bis del D.Lgs. 502/92 e s.m.i. e rappresentano forme di collaborazione pubblico-privato.

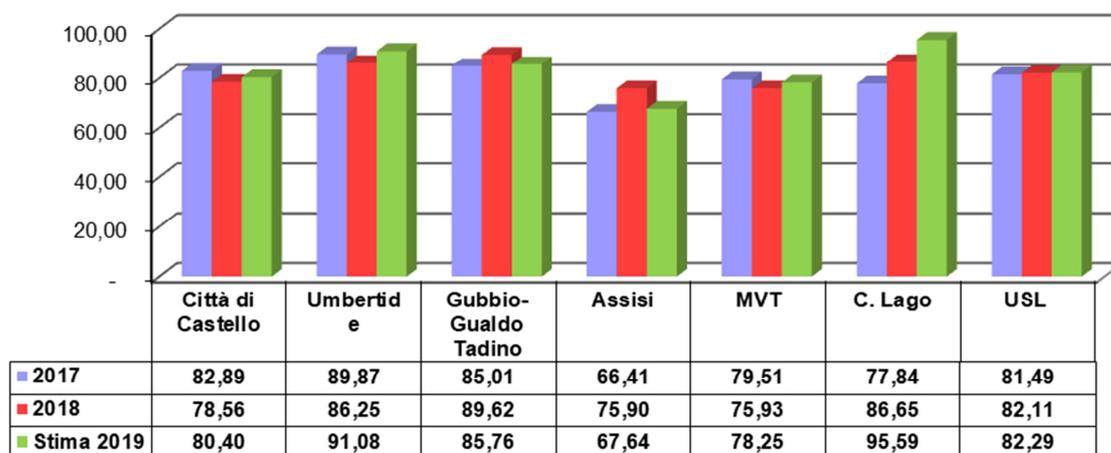
Nel corso dell'anno 2019, gli interventi più significativi che si stanno portando avanti negli Ospedali a gestione diretta, che contano globalmente 511,58 posti letto medi nel 2018 e **510,30** nei primi 9 mesi del 2019, sono:

- **mantenimento di elevati standard di qualità in ogni punto della rete ospedaliera** con riduzione dei ricoveri potenzialmente inappropriati e sviluppo di modelli assistenziali alternativi al ricovero (ambulatori protetti, RSA, ecc.):

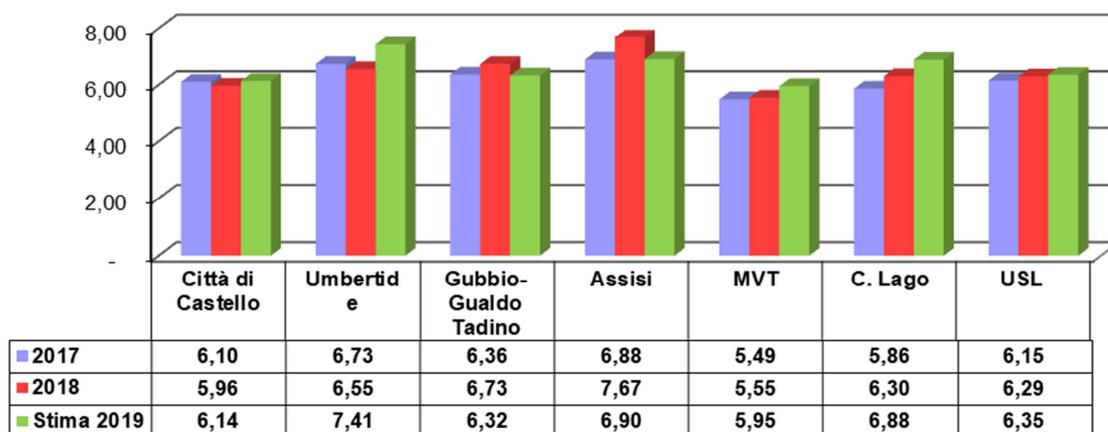




Andamento TU per acuti (escluso nido)

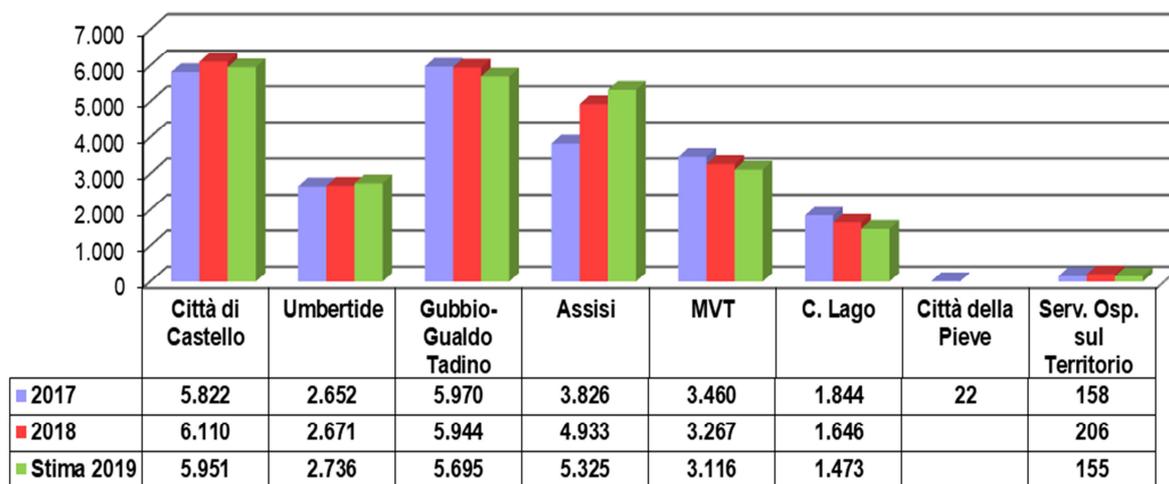


Andamento DM per acuti (escluso nido)



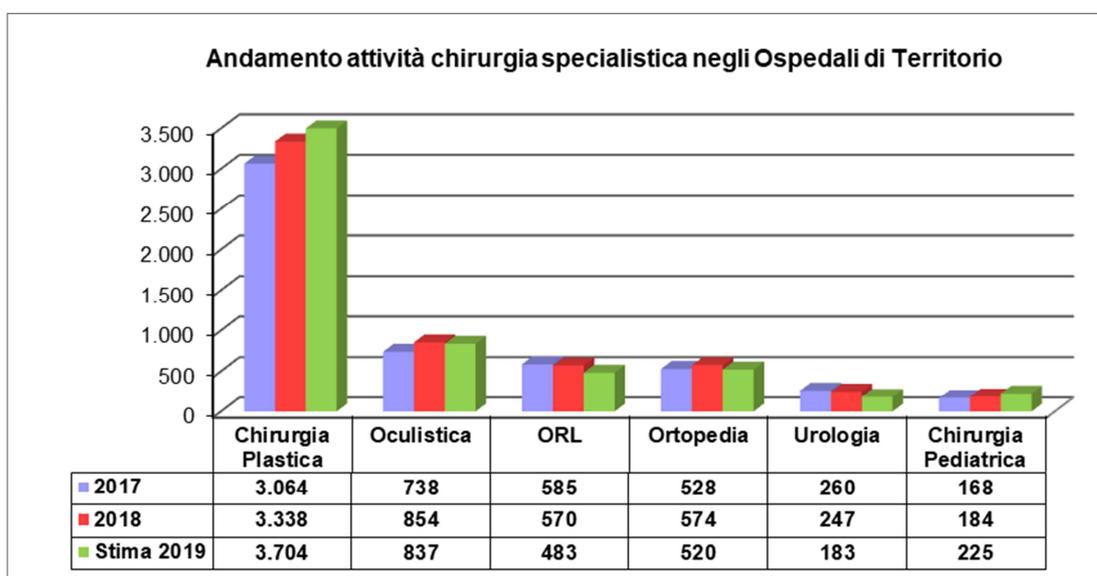
- **mantenimento dell'attività chirurgica** in regime di ricovero e ambulatoriale.

Andamento attività chirurgica totale per Ospedale

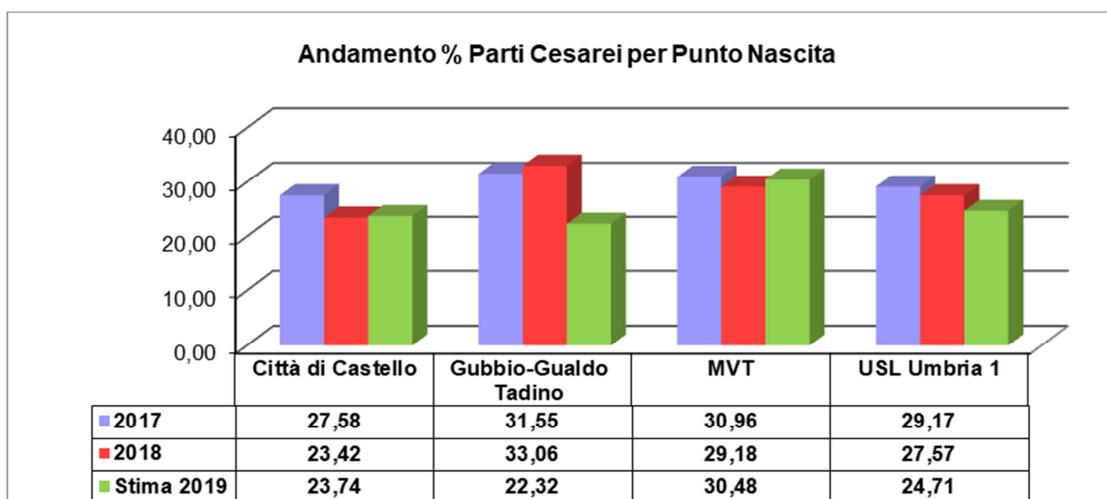
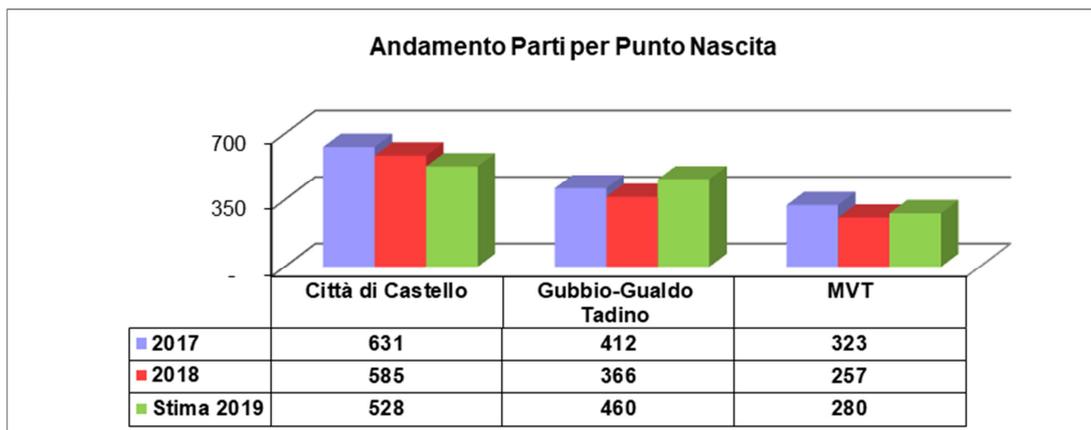


- decentramento di alcune attività assistenziali, con particolare riferimento a quelle dell'area delle **chirurgie specialistiche**.

Andamento attività chirurgia specialistica negli Ospedali di Territorio



- Attività della **rete dei Punti Nascita**



3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva intraregionale

La USL Umbria n.1 è una Azienda Sanitaria territoriale che è in grado di erogare direttamente alla popolazione residente una larga parte di prestazioni, mentre la restante parte viene garantita da fornitori esterni pubblici e privati, il maggiore dei quali è l'Azienda Ospedaliera di Perugia.

Nel complesso la stima dei ricoveri "acquistati" da altre Aziende nel 2019 (stimati in 38.480) appare in diminuzione rispetto al 2018. Nella tabella che segue è riportata un'analisi più dettagliata dei ricoveri effettuati dalle strutture umbre a favore di residenti della USL Umbria n.1.

Ricoveri per residenti USL Umbria n.1. Stima 2019 su Gennaio - Settembre

Strutture\Indicatori	2017	2018	Stima 2019
USL Umbria n.1 (*)	25.291	24.464	23.856
USL Umbria n.2	4.293	4.239	3.715
AO Perugia	31.712	30.652	29.636
AO Terni	931	855	729
Case di Cura Private	3.943	4.161	4.400
Totale	66.170	64.371	62.336

(*) comprensivi ricoveri Istituto Prosperius Tiberino

PREVISIONI ECONOMICHE ESERCIZIO 2020

4.1 Previsione ricavi

Il finanziamento regionale per l'anno 2020 in favore di questa Azienda, pari a complessivi € 816.496.352, come risulta dalla tabella n. 1 citata, che si riproduce di seguito, confrontata con le assegnazioni 2019:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO PREVENTIVO 2019 DGRU 1195 del 29/10/2018	FINANZIAMENTO ANNO 2019 DGRU 1159 del 21/10/2019	FINANZIAMENTO - PREVENTIVO 2020 DGRU 1264 del 18/12/2019	Differenza Preventivo 2020/2019	Differenza Preventivo 2020/Finanziamento 2019 DGRU 1159 del 21/10/2019
Azienda U.S.L. Umbria 1	804.596.160	837.317.294,77	816.496.352,00	11.900.192,00	- 20.820.942,77
Azienda U.S.L. Umbria 2	666.995.302	691.469.905,48	676.881.732,00	9.886.430,00	- 14.588.173,48
TOTALE Aziende U.S.L.	1.471.591.462	1.528.787.200,25	1.493.378.084,00	21.786.622,00	- 35.409.116,25
Az. Ospedaliera PERUGIA	69.600.122	80.480.368,84	70.594.624,00	994.502,00	- 9.885.744,84
Az. Ospedaliera TERNI	48.277.014	54.462.281,40	48.955.419,00	678.405,00	- 5.506.862,40
TOTALE Aziende OSPEDALIERE	117.877.136	134.942.650,24	119.550.043,00	1.672.907,00	- 15.392.607,24
TOTALE REGIONE	1.589.468.598	1.663.729.850,49	1.612.928.127,00	23.459.529,00	- 50.801.723,49

Come evidenziato sul prospetto che precede, il Fondo Sanitario regionale 2020, in questa prima fase di programmazione annuale, risulta superiore per € 23.459.529 rispetto a quello del preventivo 2019, ma inferiore per € 50.801.723 rispetto al finanziamento 2019 così come rideterminato in corso d'anno con la DGR 1159 del 21/10/2019.

Per questa Azienda il finanziamento 2020 risulta superiore per € 11.900.192 rispetto a quello iniziale del 2019, ma inferiore per € 20.820.942 rispetto alla ridefinizione del fondo sanitario 2018 con DGRU 1159 del 21/10/2019.

Il Fondo Sanitario Regionale rappresenta nel bilancio preventivo 2020 il 90,56% del valore della produzione di questa Azienda, come risulta dalla tabella che segue, pertanto la quota di finanziamento assegnata dalla Regione Umbria risulta essere l'elemento determinante per la programmazione, la gestione e il risultato economico dell'esercizio.

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2020	incidenza % su valore produzione 2020
Contributi c/esercizio	816.496.352	90,56
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	42.693.025	4,74
concorsi, recuperi, rimborsi	20.431.100	2,27
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.730.000	1,30
altri ricavi e proventi	959.500	0,11
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	9.264.951	1,03
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	901.574.928	100,00

Le previsioni degli altri ricavi diversi dal fondo sanitario, che come sopra evidenziato rappresentano solo il 9,54% del totale del valore della produzione 2020, sono state formulate, sulla base dell'andamento al 31/10/2019, dell'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili e, per la mobilità regionale anche in considerazione del global budget stabilito dalla Regione Umbria nei confronti dell'altra Azienda Sanitaria.

Sulla seguente tabella vengono sintetizzati e raggruppati per le macrovoci maggiormente significative i ricavi iscritti sul documento previsionale 2020, per fornire un maggior dettaglio rispetto allo schema del valore della produzione.

TIPOLOGIA DI RICAVO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	DIFFERENZA 2020/2019
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione per FSN	816.496.352	804.596.160	11.900.192
Mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione	28.768.813	28.610.310	158.503
Mobilità sanitaria extraregionale NON soggetta a compensazione	1.095.000	1.095.000	-
Mobilità sanitaria regionale	5.184.682	5.734.682	- 550.000
Rimborso Farmaci DPC da USL Umbria 2	16.150.000	16.150.000	-
Rimborsi e recuperi diversi	4.281.000	6.102.580	- 1.821.580
Servizi ospedalieri a privati paganti	2.458.630	2.190.720	267.910
Servizi territoriali a privati paganti	3.775.000	4.058.600	- 283.600
Multe e ammende	590.000	650.000	- 60.000
Tickets	11.730.000	11.730.000	-
Altre entrate	1.780.500	2.035.782	- 255.282
Costi capitalizzati	9.264.951	8.369.197	895.754
TOTALE VALORE PRODUZIONE PREVENTIVO	901.574.928	891.323.031	10.251.897

4.1.1. I contributi in conto esercizio.

Per il finanziamento attribuito a questa Azienda per il 2020 si rinvia al paragrafo precedente.

Oltre al fondo sanitario, sul bilancio preventivo 2020 non sono iscritti altri contributi nel rispetto dei principi contabili del DLgs.vo 118/2011, che permette l'iscrizione degli stessi solo previa assegnazione regionale.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, i ricavi sono stimati in complessivi € 29.863.813, di cui € 28.768.813 per mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione. Tale previsione è stata effettuata, prudenzialmente, sulla base dell'andamento al 31/10/2019 e dei dati effettivi 2018 comunicati dalla Regione con nota prot. 157443 del 4/9/2019;

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La formulazione della previsione 2020 di questa categoria di ricavi è stata effettuata sulla base del tetto stabilito dalla Regione con la tabella n. 2 er l'attività in global budget, per € 4.904.682, ed in considerazione dell'andamento al 31/10/2019 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 280.000.

La tabella che segue dettaglia i ricavi previsti per la mobilità regionale, nei confronti dell'Azienda USL Umbria 2, suddivisi e per tipologia di attività. I suddetti ricavi sono stati riconciliati con l'altra Azienda sanitaria territoriale ai fini della "quadratura" delle poste infragruppo.

PREVISIONE 2020 RICAVI MOBILITA' SANITARIA REGIONALE	AZIENDA USL UMBRIA N. 2
Prestazioni sanitarie di ricovero	2.862.708
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	1.800.000
Farmaci	241.974
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. DCA e DAI	200.000
Prestazioni MMG, PLS, Continuità assistenziale	80.000
TOTALE	5.684.682

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si è formulata una previsione in linea con l'andamento del fatturato 2019.

Per una analisi dettagliata delle voci di ricavo si rinvia alla Nota Illustrativa.

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali 2020 è stata suddivisa tra le diverse Strutture Aziendali che rappresentano i Centri di Responsabilità deputati alla gestione di budget economici, nel rispetto degli obiettivi negoziati con la Direzione e della programmazione aziendale; la tabella che segue riepiloga sinteticamente i budget previsionali di costo attribuiti ad ogni CDR e l'incidenza di ciascuno rispetto al totale dei costi.

CENTRI DI RISORSA	BUDGET 2020	% SU TOTALE	BUDGET 2019	% SU TOTALE	differenza budget 2020/2019
Affari Generali e Sinistri	1.985.583	0,22	2.065.583	0,23	-80.000
Affari legali e contenzioso	80.500	0,01	80.500	0,01	0
Attività Economiche	24.384.702	2,70	24.457.223	2,74	-72.521
Attività Tecniche	15.639.831	1,73	15.623.537	1,75	16.294
Patrimonio	20.724.219	2,30	19.671.531	2,21	1.052.688
Convenzioni	111.021.348	12,31	110.104.924	12,35	916.424
Convenzioni Mobilità regionale ed extraregionale	247.316.311	27,43	247.981.056	27,82	-664.745
Personale dipendente	225.879.464	25,05	224.009.344	25,13	1.870.120
Farmaceutica Ospedaliera	89.715.989	9,95	80.772.119	9,06	8.943.870
Farmaceutica Territoriale	96.111.156	10,66	95.335.300	10,70	775.856
Presidio Ospedaliero Area Perugia	2.307.882	0,26	2.364.040	0,27	-56.158
Presidio Ospedaliero Alto Chiascio	247.501	0,03	247.556	0,03	-55
Presidio Ospedaliero Alto Tevere	395.530	0,04	400.163	0,04	-4.633
Tecnologie Informatiche	4.127.792	0,46	4.255.456	0,48	-127.664
Dipartimento Salute Mentale	14.894.234	1,65	15.354.880	1,72	-460.646
Formazione	525.386	0,06	541.635	0,06	-16.249
Distretto Perugia	15.934.080	1,77	16.426.887	1,84	-492.807
Distretto Assisano	3.699.445	0,41	3.813.861	0,43	-114.416
Distretto Media Valle Tevere	5.238.970	0,58	5.401.000	0,61	-162.030
Distretto Lago Trasimeno	5.134.026	0,57	5.462.810	0,61	-328.784
Distretto Alto Chiascio	5.995.961	0,66	6.181.403	0,69	-185.442
Distretto Alto Tevere	6.765.169	0,75	6.974.401	0,78	-209.232
Prevenzione	309.746	0,03	309.746	0,03	0
Medicina Legale	2.198.171	0,24	2.266.156	0,25	-67.985
Contabilità Generale	1.022.082	0,11	1.262.082	0,14	-240.000
Totale Budget Economici Centri di Risorsa	901.655.078	100,00	891.363.193	100,00	10.291.885

I costi iscritti sul preventivo 2020, riepilogati per le macro voci dello schema dei Costi della Produzione, sono commentati per le voci principali nella Nota Illustrativa, alla quale si rinvia.

La previsione dei costi 2020, è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2019, nel rispetto degli specifici obiettivi regionali anticipati dalla Direzione Salute con email del 11/12/2019 e confermati dalla Deliberazione di Giunta n. 1264 del 18/12/2019, per le voci di costo sottoposte a limite, dei volumi finanziari di mobilità intraregionale, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2020.

In ogni caso, prudenzialmente, tenuto conto che le risorse a disposizione in questa prima fase di avvio della programmazione 2020 sono inferiori per € 20.820.942 rispetto a quelle attuali del 2019, peraltro anche esse sottostimate rispetto ai fabbisogni, la Direzione Aziendale ha disposto una riduzione del 3% di taluni budget economici 2020 rispetto a quelli 2019, aggiornati al 30/9/, dei Centri di Risorsa che gestiscono l'approvvigionamento di beni non sanitari e servizi sanitari e non, potenzialmente razionalizzabili; tale riduzione ha permesso di stimare, a preventivo 2020, un contenimento dei costi pari ad € 3.324.392. Tale limitata riduzione sui budget economici previsionali 2020 è stata operata in via cautelativa, e si presume provvisoria,

per evitare di compromettere l'equilibrio del bilancio aziendale, fino alla definitiva assegnazione dei finanziamenti regionali per l'anno 2020 ed anche per consentire la obbligatoria esposizioni sul preventivo dei costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

Durante l'esercizio 2020 verrà costantemente monitorato l'andamento dei costi, raffrontato con quello delle attività, e dei consumi, in particolare, di farmaci, dispositivi medici, personale dipendente e convenzionato sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Di seguito si dettagliano i costi per la mobilità sanitaria regionale ed extraregionale che complessivamente sono pari a € 247.316.311 e rappresentano la maggior voce di costo di questa Azienda, corrispondendo al 27,43% del totale dei costi della produzione.

4.2.1 MOBILITA' REGIONALE

La previsione 2020 di questa categoria di costi è stata formulata sulla base dei tetti stabiliti dalla Regione con la tabella n. 2 per l'attività in global budget, pari ad € 193.630.328, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2019 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 5.411.000, per un totale generale di € 199.041.328.

La tabella che segue dettaglia i costi i previsti per la mobilità regionale, suddivisi per Azienda e per tipologia di prestazione. I costi per mobilità regionale sono stati riconciliati con le altre Azienda sanitaria territoriale ai fini della "quadratura" ed esatta corrispondenza reciproca delle poste infragruppo.

PREVISIONE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA REGIONALE 2020	ASL. UMBRIA 2	AZIENDA AO PG	AZIENDA AO TR	TOTALE
Prestazioni sanitarie di ricovero	11.427.489	106.897.528	3.600.000	121.925.017
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.600.000	43.000.000	500.000	47.100.000
Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distribuzione farm. file F	904.060	22.900.000	801.251	24.605.311
Prest servizi medicina di base	120.000			120.000
Prestazioni termali	300.000			300.000
Altre prestazioni di carattere sanitario	40.000	4.901.000	50.000	4.991.000
TOTALE MOBILITA' PASSIVA REGIONALE 2020	16.391.549	177.698.528	4.951.251	199.041.328

4.2.2 MOBILITA' EXTRAREGIONALE

La formulazione della previsione dei costi anno 2020 della mobilità extraregionale in compensazione, per complessivi € 49.862.403 è stata effettuata sulla base dei dati effettivi 2018, ultimi comunicati dalla Regione Umbria, nel rispetto del principio della massima prudenza nella formulazione delle previsioni di bilancio.

Sul bilancio preventivo 2019 la mobilità passiva extraregionale era stata stimata sulla base dei dati effettivi 2017 (€ 49.366.728), che all'epoca erano gli ultimi ufficiali e che sono risultati inferiori per € 495.675 rispetto a quelli definitivi del 2017, come evidenziato sulla tabella che segue.

Costi per mobilità extraregionale	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza 2020/2019
Ricoveri	36.308.567	36.069.981	238.586
Specialistica	8.415.170	8.394.316	20.854
Medicina di base	374.847	362.407	12.440
Farmaceutica	820.484	772.832	47.652
Termale	614.450	657.361	-42.911
Farmaci file F	2.785.650	2.508.633	277.017
Trasporti	543.235	601.198	-57.963
Totale	49.862.403	49.366.728	495.675

Ai fini del risultato economico del bilancio rileva, più che l'importo in termini assoluti della previsione dei costi e dei ricavi per la mobilità extraregionale, lo sbilancio che viene previsto tra la mobilità attiva extraregionale e quella passiva.

Nel preventivo 2020, tenuto conto che i costi per mobilità extraregionale corrispondono, come sopra precisato, a quelli effettivi del 2018 (ultimo dato ufficializzato dalla Regione Umbria) e che i ricavi stimati per lo stesso titolo in base all'andamento al 30/9/2019 ammontano a complessivi € 28.768.813, il saldo passivo continua il trend peggiorativo iniziato dal 2015/2016, passando da € 20.756.418, ad € 21.093.590, con un incremento di € 495.675.

4.3 PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La programmazione degli investimenti aziendali del triennio 2020/2022 risulta dal piano degli investimenti triennale allegato al presente bilancio, redatto secondo il modello predisposto dalla Regione Umbria e trasmesso con nota prot. 145359 del 4/11/2014.

Sul piano triennale vengono evidenziati in dettaglio gli impieghi, distintamente per gli interventi di realizzazione, manutenzione ed adeguamento delle strutture ospedaliere, delle strutture territoriali e di potenziamento tecnologico, acquisto di attrezzature e mobili, le fonti di finanziamento per ciascun intervento che si prevede di realizzare e gli eventuali stati di avanzamento programmati nel periodo 2020/2022, coerentemente con le stimate tempistiche di attuazione.

Per quanto concerne la programmazione degli interventi di riduzione della vulnerabilità sismica, di cui al deliberato della DGRU 1264 del 18/12/2019, nel riportare quanto evidenziato nella delibera n. 1380 del 8/11/2019 di adozione del programma dei lavori per il triennio 2020-2022, si precisa che questa Azienda Sanitaria non dispone, ad oggi, delle risorse necessarie per dare seguito agli interventi di prevenzione sismica, quantificati sommariamente nel 2017, con apposite note trasmesse alla Regione Umbria, in 40 milioni di euro, e pertanto, gli stessi potranno essere inseriti nella programmazione triennale solamente a fronte di finanziamenti straordinari da parte dello Stato e/o della Regione. Gli interventi sul patrimonio immobiliare per l'adeguamento alla normativa antiincendio e per la ristrutturazione e riqualificazione sono evidenziati e dettagliati sull'allegato piano triennale degli investimenti.

4.4 PROGRAMMAZIONE RISORSE DI CASSA

In considerazione dell'andamento dei flussi di cassa dell'esercizio in corso, si può prevedere che anche nel 2020, permanendo le medesime condizioni, questa Azienda possa continuare a pagare correntemente i debiti, estinguendo le relative obbligazioni entro le scadenze previste dai contratti e/o dalla normativa, senza ricorrere all'anticipazione di cassa.

L' Azienda USL Umbria 1, come risulta dall'indicatore di tempestività dei pagamenti pubblicato sul sito aziendale effettua, mediamente, i pagamenti in anticipo di circa venticinque giorni rispetto alla tempistica canonica di 60 giorni, dettata dal D.Lgs 231/2012, con la conseguenza che i tempi medi di pagamento, calcolati dalla data di ricezione delle fatture (o documenti equivalenti) alla data di emissione del corrispondente mandato di pagamento, si attestano su circa trentacinque giorni.

Gli indicatori dei tempi di pagamento possono essere calcolati, fino al 2019, sulla base delle informazioni presenti sul sistema contabile aziendale, in conformità al comma 861 della legge di bilancio 2019 (n. 145 del 30/12/2018). In ogni caso i competenti uffici aziendali si sono attivati nel corso del corrente anno per allineare i dati presenti sulla Piattaforma della Certificazione dei Crediti con quelli aziendali, e dall'estrazione dello stock del debito effettuata a scopo di verifica interna in data 13 dicembre 2019, lo stesso risulta pari ad € 2.784.422, a fronte di n. 860 documenti contabili aperti, con un netto ed evidente miglioramento rispetto alla situazione al 31/12/2018 che presentava sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali un importo per debito scaduto e non pagato al 31/12/2018, di € 29.757.775, con 2.067 documenti contabili aperti, a fronte di un dato aziendale pari ad € 1.280.116,77.

Si evidenzia inoltre che un ulteriore miglioramento sui tempi medi pagamento potrà intervenire a seguito della attivazione del Nodo Smistamento Ordini di cui alla legge 205 del 27/12/2017, ipotizzato dai livelli Ministeriali per il 1 febbraio 2020, per cui questa Azienda ha già posto in essere le attività propedeutiche e gli adempimenti preliminari che consentiranno l'avvio entro i termini stabiliti dalla normativa.

Per le risorse di cassa da destinare agli investimenti elencati in dettaglio, con le relative fonti di finanziamento, nel piano triennale allegato, si prevede, per l'anno 2020, un ritardo nell'incasso di quelle derivanti da contributi statali o regionali, anche in considerazione del fatto che molto spesso l'erogazione avviene dopo la rendicontazione delle opere realizzate e dei pagamenti effettuati.

Per gli interventi finanziati con i mutui, sempre evidenziati nel piano degli investimenti, invece l'incasso del finanziamento precede sempre, per la natura della fonte, l'utilizzo dello stesso e tale liquidità che confluisce nella giacenza di cassa dell'Azienda contribuisce a mantenere la sostenibilità del sistema finanziario per gli investimenti.

Il presente bilancio, come previsto dall'art. 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011, è corredato anche da un piano dei flussi di cassa prospettici anno 2020, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 al richiamato D.Lgs 118/2011 ed in conformità alle direttive tecniche della Regione Umbria.

Il Commissario Straordinario
Dr. Luca Lavazza

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2020

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2020 è stato redatto in conformità al D.Lgs. 118 del 23/6/2011 e s.m.i. che contiene disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

In particolare, in osservanza all'art. 25 del citato D.Lgs. 118/2011, il Bilancio Preventivo include il conto economico preventivo, redatto secondo gli schemi previsti dall'art. 26 dello stesso D.Lgs. 118/2011, così come modificati con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013 ed il piano dei flussi di cassa prospettici.

Al conto economico preventivo, sempre a norma dell'art. 25, è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al D.M. 13/11/2007 e successive modificazioni ed integrazioni, l'ultima delle quali con Decreto Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.

Il Documento Previsionale è corredato anche dalla Nota Illustrativa, che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo, dal Piano degli Investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento, e da una Relazione del Direttore Generale, che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2020 è stata effettuata rispettando le direttive emanate dalla Regione Umbria.

Il finanziamento regionale per l'anno 2020 è stato determinato secondo quanto previsto dalla tabella n. 1 anticipata con email della Direzione Regionale Salute del 11/12/2019, in € 816.496.352.

Nella predisposizione del bilancio preventivo sono inoltre state seguite le direttive regionali anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo quali quelle relative alla spesa farmaceutica convenzionata, alla farmaceutica per acquisti diretti, ai dispositivi medici ed alla mobilità sanitaria, anticipate con la medesima email sopra citata e confermate con la apposita Deliberazione di Giunta.

Le previsioni economiche sono state operate sulla base del nuovo piano dei conti trasmesso dalla Regione Umbria con nota pec 209938 del 11/11/2019, in vigore dall'esercizio 2019, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.

VALORE DELLA PRODUZIONE

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

I ricavi per contributi da soggetti pubblici vengono riconosciuti al momento della maturazione in base alla delibera di attribuzione; i proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio e sulla base di tale criterio sono state effettuate le previsioni di ricavo. Il totale generale dei ricavi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2020, ammonta a € 901.655.078, corrispondenti al "Valore della Produzione", per € 901.574.928 ed € 80.150 riepilogati sullo schema di Conto Economico come proventi finanziari per interessi attivi e partecipazioni azionarie. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono di seguito esposti in dettaglio, secondo lo schema di bilancio del valore della produzione.

Si precisa che sul piano dei conti dei ricavi sono iscritti anche i valori delle rimanenze finali, per € 12.974.856, che si ipotizzano, in sede di previsione, uguali a quelle iniziali, iscritte, per lo stesso importo, sul piano dei conti dei costi, e quindi il totale generale dei ricavi iscritti sul piano dei conti del presente bilancio è pari ad € 914.629.934.

La tabella seguente confronta il valore della produzione a preventivo 2020 con quello dell'anno precedente:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2020	Bilancio preventivo 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
Contributi c/esercizio	816.496.352	804.596.160	11.900.192	1,48
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	42.693.025	43.336.712	- 643.687	- 1,49
concorsi, recuperi, rimborsi	20.431.100	22.252.580	- 1.821.480	- 8,19
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.730.000	11.730.000	-	-
altri ricavi e proventi	959.500	1.038.382	- 78.882	- 7,60
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	9.264.951	8.369.197	895.754	10,70
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	901.574.928	891.323.031	10.251.897	1,15

A) Valore della produzione € 901.574.928

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2020 è rappresentata dal Fondo Sanitario regionale assegnato dalla Regione Umbria, il cui importo ammonta a complessivi € 816.496.352 e costituisce il 90,56% dei ricavi aziendali, come evidenziato sulla tabella che segue.

La previsione delle altre poste di ricavo, diverse dalla mobilità, rispetta il principio della prudenza ed è stata effettuata in considerazione dell'andamento al 3° trimestre 2019 e delle stime sulla base delle informazioni disponibili al momento della predisposizione del presente documento previsionale.

I ricavi in global budget per mobilità sanitaria intraregionale sono previsti in conformità alle direttive regionali, e nel rispetto dei tetti di cui alla tabella 2 anticipata con email della Direzione Regionale sopra richiamata e confermati dalla Deliberazione di Giunta n. 1264 del 18/12/2019.

Per i ricavi relativi alla mobilità extraregionale si è fatto riferimento all'andamento dell'anno 2019 e alle stime ipotizzabili sulla base dei dati attuali.

Si riporta di seguito la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore della produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente e con indicata la percentuale di incidenza di ciascuna sul totale del valore della produzione:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2020	incidenza % su valore della produzione 2020	Bilancio preventivo 2019	incidenza % su valore della produzione 2019	differenza 2019/2018
Contributi c/esercizio	816.496.352	90,56	804.596.160	90,27	11.900.192
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	42.693.025	4,74	43.336.712	4,86	- 643.687
concorsi, recuperi, rimborsi	20.431.100	2,27	22.252.580	2,50	- 1.821.480
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.730.000	1,30	11.730.000	1,32	-
altri ricavi e proventi	959.500	0,11	1.038.382	0,12	- 78.882
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	9.264.951	1,03	8.369.197	0,94	895.754
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	901.574.928	100,00	891.323.031	100,00	10.251.897

A1) Contributi c/esercizio € 816.496.352

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e provincia autonoma per quote FSR € 816.496.352

Il finanziamento regionale per l'anno 2020 risulta aumentato di € 11.900.192 rispetto alla prima assegnazione per l'anno 2019 di cui alla DGRU 1195 del 20/10/2018, sulla base della quale è stato predisposto il bilancio preventivo 2019, ma risulta inferiore per € 20.820.943 rispetto a quello rideterminato, sempre per l'anno 2019, con la DGRU n. 1159 del 21/10/2019. Gli indirizzi emanati dalla Regione Umbria contengono le prime indicazioni per permettere alle Aziende Sanitarie di avviare la programmazione e redigere i bilanci previsionali, in attesa di perfezionare le linee definitive per il riparto dei fondi appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento.

Sul prospetto che segue si riepiloga la dinamica dei finanziamenti regionali per fondo sanitario 2020/2019:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - PREVENTIVO 2019 DGRU 1195 del 29/10/2018	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2019 DGRU 1159 del 21/10/2019	FINANZIAMENTO CORRENTE - PREVENTIVO 2020 DGRU 1264 del 18/12/2019	Differenza Preventivo 2020/2019	Differenza Preventivo 2020/Finanziamento 2019 DGRU 1159 del 21/10/2019
Azienda U.S.L. Umbria 1	804.596.160	837.317.294,77	816.496.352,00	11.900.192,00	- 20.820.942,77
Azienda U.S.L. Umbria 2	666.995.302	691.469.905,48	676.881.732,00	9.886.430,00	- 14.588.173,48
TOTALE Aziende U.S.L.	1.471.591.462	1.528.787.200,25	1.493.378.084,00	21.786.622,00	- 35.409.116,25
Az. Ospedaliera PERUGIA	69.600.122	80.480.368,84	70.594.624,00	994.502,00	- 9.885.744,84
Az. Ospedaliera TERNI	48.277.014	54.462.281,40	48.955.419,00	678.405,00	- 5.506.862,40
TOTALE Az. OSPEDALIERE	117.877.136	134.942.650,24	119.550.043,00	1.672.907,00	- 15.392.607,24
TOTALE REGIONE	1.589.468.598	1.663.729.850,49	1.612.928.127,00	23.459.529,00	- 50.801.723,49

A.1b) Contributi in conto esercizio – extra fondo da altri soggetti pubblici € zero

Al momento della redazione del presente bilancio non risulta l'assegnazione da parte della Regione Umbria dei contributi in conto esercizio- extra fondo, pertanto, in conformità al D.Lgs. 118/2011, non si procede alla iscrizione degli stessi.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria € 42.693.025

A4)a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 5.184.682

L'importo di cui sopra risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria regionale in "global budget" per € 4.904.682, in conformità ai volumi finanziari stabiliti dalla Regione Umbria con la tabella n. 2, anticipata con il messaggio email sopra richiamato. Si evidenzia che il global budget previsto per il 2020 risulta invariato rispetto a quello del 2019.
- mobilità regionale per altre prestazioni "fuori global budget", per complessivi € 280.000, stimati sulla base dell'andamento del 3° trimestre 2019 e riconciliati, ai fini della corrispondenza dei valori infragruppo, con le altre Aziende Sanitarie Regionali. Si evidenzia rispetto al preventivo 2019 una modifica di allocazione dei ricavi per prestazioni di citologia, per € 400.000, che sono state più correttamente imputate ad altro conto di ricavo infragruppo, riepilogato alla voce seguente.

A4)b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 3.559.530

L'importo di cui sopra risulta composto dalle seguenti voci, è stato stimato in riferimento all'andamento al 30/9/2019 e presenta un lieve incremento rispetto al preventivo 2019 per l'aumento della previsione di ricavi per le prestazioni di citologia:

- prestazioni sanitarie intramoenia – area ospedaliera, stimate in complessivi € 80.000;
- prestazioni sanitarie intramoenia – area specialistiche, stimate in complessivi € 2.580.000;

- prestazioni diverse (ad es. attività di citologia, ovvero di continuità assistenziale in favore di residenti in altre Regioni) di natura territoriale, in regime di intramoenia, stimate in complessivi € 899.530.

Si precisa ai fini della contabilità separata per la libera professione che deve essere rendicontata in sede di bilancio di esercizio secondo le modalità stabilite con la DGRU 1206 del 19/10/2015, che i costi diretti per le quote retrocesse al personale iscritti sul bilancio preventivo, al lordo dell'IRAP e del preventivato accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero-professionale, ammontano a complessivi € 2.494.600, quindi risulta un ampio margine previsionale per l'imputazione, a consuntivo, dei costi generali aziendali che nel 2018, ammontavano ad € 133.640, come evidenziato sulla Nota Integrativa al Bilancio di esercizio al 31/12/2018, tabella 54.

A4)c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 33.948.813

Questa macro voce di ricavo, a preventivo 2020, risulta sostanzialmente invariata rispetto al preventivo 2019, presentando un decremento dello 0,5% (€ 171.597) rispetto al preventivo 2019.

L'importo di € 33.948.813 risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione, pari ad € 28.768.813. La stima dei ricavi è stata effettuata, come sopra precisato sulla base dell'andamento al 30/9/2019 e dei dati effettivi 2018 comunicati dalla Regione con nota prot. in entrata 0157443 del 4/9/2019;
- mobilità sanitaria extraregionale, non soggetta a compensazione, pari ad € 1.095.000, di cui € 1.000.000 per l'attività, con fatturazione diretta nei confronti delle Aziende Sanitarie extraregionali, del Centro D.C.A "Disturbi Comportamento Alimentare" di Todi e del Centro DAI "Disturbi Alimentazione Incontrollata" di Città della Pieve. Tale ricavo è stato stimato sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2019.
- Altri ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie diverse per complessivi € 4.085.000, di cui tra i più rilevanti si segnalano € 600.000 per i ricavi per assistenza odontoiatrica di cui alla L.R. 7/2008, € 500.000 per ricavi servizio di medicina legale, € 1.308.000 per prestazioni del Dipartimento Prevenzioni ed € 590.000 per ricavi da multe ed ammende. Anche la previsione di questi ricavi è stata stimata in base all'andamento al 3° trimestre 2019.

In riferimento alla previsione dei ricavi per il Servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica, si precisa che la Regione Umbria ha redatto le linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi al servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica di cui alla L.R. n. 7 del 7/5/2008, istituendo solo un conto di ricavo e due conti di costo, per non appesantire il già corposo Piano dei Conti, prevedendo la rilevazione extracontabile di tutte le altre voci di costo relative ai principali fattori produttivi afferenti al nuovo Servizio. I tre conti creati, uno per i ricavi e due per i costi ad imputazione diretta, così come stabilito dalla Regione, sono

così strutturati, e presentano, per il 2020 le seguenti previsioni, con l'equilibrio tra i costi, diretti ed indiretti, ed i ricavi, stimati sulla base dell'andamento 2019 e dei dati del bilancio di esercizio 2018:

RICAVI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Ricavi per prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008(conto 600 500 100)	600.000
TOTALE RICAVI	600.000
COSTI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Acquisto materiali protesici per assistenza odontoiatrica protesica ortesica L.R. 7/2008 (conto 240 120 10)	10.000
Assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008 (conto 310 90 10)	0
Differenza per costi indiretti su altre voci afferenti al Servizio	590.000
TOTALE COSTI	600.000

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 20.431.100

L'importo di € 20.431.100 è composto dalle seguenti macro voci di ricavo, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2019, proiettato ad anno e presenta un decremento di € 1.821.480 rispetto al preventivo 2019, imputabile, in via prevalente, alla prudente stima dei rimborsi e recuperi, diminuita di 1 milione di euro rispetto al preventivo 2019, in considerazione dell'andamento effettivo, come di seguito precisato;

- Rimborsi assicurativi, stimati in € 100.000, con un decremento di € 324.330 rispetto alla previsione 2019 di € 424.330;
- Rimborsi e recuperi da Aziende Sanitari Regionali, per complessivi € 16.550.000, con un lieve decremento di € 168.000, rispetto al preventivo 2019 di € 16.718.000 Si precisa che in questa voce l'importo più rilevante è rappresentato dal rimborso del costo dei farmaci acquistati da questa ASL, in qualità di capofila, per l'altra Azienda Sanitaria regionale per l'attuazione della distribuzione "in nome e per conto", in conformità alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 583 del 30/3/2005 e n 535 del 30/3/2006, pari ad € 16.150.000, invariati rispetto al preventivo 2019;
- Rimborsi e recuperi da diversi soggetti pubblici e privati, per complessivi € 3.746.600, con un decremento di € 1.363.650, rispetto alla previsione 2019 di € 5.110.250; in questa voce gli importi più rilevanti si riferiscono ai rimborsi per i ricoveri presso le residenze protette ed i centri diurni.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 11.730.000

L'importo risulta stimato sulla base dell'andamento dei ricavi al 30 settembre 2019, ed è in linea con la previsione 2019, riconfermandola anche per il 2020.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 9.264.951

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento in conto capitale, a fronte di ammortamenti dell'anno stimati in complessivi € 11.187.373. Tale previsione, in aumento di € 895.754 rispetto al preventivo 2019, è stata effettuata sulla base del dato effettivo del bilancio di esercizio 2018i.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € zero

La suddetta voce non risulta movimentata

A9) Altri ricavi e proventi € 959.500

La suddetta voce di ricomprende ricavi diversi per canoni di locazioni attive, proventi da distributori automatici di cibi e bevande ed altri ed è stata stimata sulla base dell'andamento al 30/9/2019, in leggero decremento per € 78.882 rispetto al preventivo 2019.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Le previsioni economiche dei costi, come precisato in "Premessa", sono state operate sulla base del nuovo piano dei conti trasmesso dalla Regione Umbria con nota pec 209938 del 11/11/2019, in vigore dall'esercizio 2019, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Durante l'esercizio 2020, verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, secondo le consolidate procedure interne, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, raffrontandoli con i dati di attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei vincoli assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Il presente bilancio di previsione 2020 presenta l'equilibrio economico, come risulta dallo schema di conto economico allegato quale parte integrante e sostanziale della presente

delibera, pertanto questa Azienda rispetta il limite omnicomprensivo dell'equilibrio della gestione, previsto, comunque, come sopra precisato, dalle richiamate disposizioni nazionali e regionali.

Il totale generale dei costi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2019, ammonta a € 901.655.078 di cui 886.150.996, corrispondenti al "Costo della Produzione", € 282.082 per oneri finanziari (interessi passivi su mutui) ed € 15.222.00 iscritti per imposte sullo schema di Conto Economico.

Si precisa che sul piano dei conti dei costi sono iscritti anche i valori delle rimanenze iniziali, per € 12.974.856, che si ipotizzano, in sede di previsione, uguali a quelle iniziali, iscritte, per lo stesso importo, sul piano dei conti dei ricavi, e quindi il totale generale dei costi iscritti sul piano dei conti del presente bilancio è pari ad € 914.629.934, corrispondente a quello dei ricavi.

La previsione dei costi 2020 è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2019, nel rispetto degli specifici obiettivi regionali anticipati dalla Direzione Salute con email del 11/12/2019, per le voci di costo sottoposte a limite, dei volumi finanziari di mobilità intraregionale, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2020.

In ogni caso, prudenzialmente, tenuto conto che le risorse a disposizione in questa prima fase di avvio della programmazione 2020 sono inferiori per € 20.820.942 rispetto a quelle attuali del 2019, peraltro anche esse sottostimate rispetto ai fabbisogni, la Direzione Aziendale ha disposto una riduzione del 3% di taluni budget economici 2020 rispetto a quelli 2019, aggiornati al 30/9/, dei Centri di Risorsa che gestiscono l'approvvigionamento di beni non sanitari e servizi sanitari e non, potenzialmente razionalizzabili; tale riduzione ha permesso di stimare, a preventivo 2020, un contenimento dei costi pari ad € 3.324.392. Tale limitata riduzione sui budget economici previsionali 2020 è stata operata in via cautelativa, e si presume provvisoria, per evitare di compromettere l'equilibrio di bilancio aziendale, fino alla definitiva assegnazione dei finanziamenti regionali per l'anno 2020 ed anche per consentire la obbligatoria esposizioni sul preventivo dei costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

Si riporta di seguito lo schema di bilancio con i costi della produzione e le altre poste, fino al risultato di gestione, confrontato con il preventivo 2019.

Il preventivo 2020 presenta un incremento dei costi della produzione pari allo 1,2%, € 10.343.187 in termini assoluti, rispetto a quello del preventivo 2019, in linea con l'incremento del valore della produzione, nel presupposto ineludibile dell'equilibrio di bilancio.

Sul prospetto che segue si riepiloga il conto economico, con il confronto, a preventivo, degli esercizi 2020 e 2019 .

CONTRO ECONOMICO	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	97.611.404	88.371.534	9.239.870	10,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	509.375.553	508.366.548	1.009.005	0,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.557.203	41.377.764	- 1.820.561	-4,4%
4) Manutenzione e riparazione	12.041.860	11.096.860	945.000	8,5%
5) Godimento di beni di terzi	3.683.550	3.791.905	- 108.355	-2,9%
6) Costi del personale	202.629.150	200.559.519	2.069.631	1,0%
7) Oneri diversi di gestione	3.351.473	3.324.458	27.015	0,8%
8) Ammortamenti	11.187.373	10.134.685	1.052.688	10,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-		
10) Variazione delle rimanenze	-	-		
11) Accantonamenti	6.713.430	8.784.536	- 2.071.106	-23,6%
Totale B)	886.150.996	875.807.809	10.343.187	1,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.423.932	15.515.222	-91.290	-0,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	80.150	40.162	39.988	99,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	282.082	440.000	- 157.918	-35,9%
Totale C)	-201.932	-399.838	197.906	-49,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-		
2) Svalutazioni	-	-		
Totale D)	-	-		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-		
2) Oneri straordinari	-	-		
Totale E)	-	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.222.000	15.115.384	106.616	0,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.702.000	14.595.384	106.616	0,7%
2) IRES	520.000	520.000	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte				
Totale Y)	15.222.000	15.115.384	106.616	0,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0		

Si analizzano di seguito le macrovoci dello schema di conto economico, confrontandole con quelle del Preventivo dell'esercizio precedente.

B1) Acquisti di beni € 97.611.404

La previsione dei costi alla voce riepilogativa "Acquisto di beni", risulta dettagliata come segue:

€ 95.772.404 acquisti beni sanitari

€ 1.839.000 acquisti beni non sanitari

B1a) Acquisti di beni sanitari € 95.772.404

L'incremento di € 8.982.870 rispetto al preventivo 2019, è dovuto all'incremento, a preventivo 2020, dei budget per i prodotti farmaceutici e sanitari, in considerazione dell'andamento ormai consolidato della spesa farmaceutica.

La Regione Umbria, con la email della Direzione Salute 11/12/2019, ha anticipato i teti stabiliti per la spesa Farmaceutica 2020:

- Farmaceutica convenzionata: € 70.969.568
- Farmaceutica acquisti diretti: € 42.492.362

I limiti della farmaceutica hanno subito, con la Legge di Stabilità 2017, legge n. 232 del 11/12/2016, art. 1, commi 398 e 399, una radicale ridefinizione, sia nella denominazione, sia nelle percentuali e sia nella composizione, pur rimanendo invariato il tetto complessivo del 14,85%. Infatti, il tetto per la Farmaceutica Ospedaliera ha assunto la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti", è stato rideterminato nella misura del 6,89% (prima 3,5%) ed è calcolato al lordo dei farmaci di classe A in distribuzione diretta e per conto. Il tetto della Farmaceutica territoriale ha assunto la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica convenzionata" ed è stato rideterminato nella misura del 7,96% (prima 11,35%).

Le previsioni dei costi per la spesa farmaceutica, ricompresi in tale voce riepilogativa, sono state effettuate nel rispetto degli obiettivi stabiliti dalla Regione Umbria.

Si riepilogano di seguito i dati contabili che dimostrano, evidenziando i conti di costo ricompresi nel calcolo degli stessi, il rispetto, in sede di Bilancio Preventivo 2020, degli obiettivi di spesa stabiliti dalla Regione Umbria per la farmaceutica nell'anno 2020:

**OBIETTIVO SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI
BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020**

conto costo	Descrizione	preventivo 2020
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	28.269.935
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	10.171.662
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	450.000
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.765
TOTALE		42.492.362

**OBIETTIVO FARMACEUTICA CONVENZIONATA
BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020**

conto costo	Descrizione	Preventivo 2020
280/10/10	convenzione assistenza farmaceutica	70.969.568

Nella voce riepilogativa dello schema di bilancio "acquisti di beni sanitari" è ricompresa anche la previsione dei costi 2020 per i dispositivi medici. Tale previsione rispetta il tetto di spesa stabilito dalla Regione ed anticipato con la email richiamata, di € 11.583.355, come evidenziato sulla tabella che segue.

conto	descrizione	PREVENTIVO 2020
240/140/10	Dispositivi medici	7.898.342
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	416.567
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.268.446
TOTALE PREVISIONE COSTI 2020		11.583.355

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.839.000

Questa voce di costo, che presenta un lieve incremento, in linea con l'andamento al terzo trimestre 2019, di € 257.000, e ricomprende la previsione di costi per l'acquisto di materiali di convivenza e pulizia, combustibili, prodotti di cancelleria ed altri prodotti non sanitari. La voce di costo maggiormente rilevante è quella per carburanti e combustibili, che è pari ad € 638.000.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 509.375.553

Questa macrovoce riepilogativa dello schema di bilancio a preventivo 2020 presenta un modesto incremento dello 0,2%, pari ad € 1.009.005.

Si analizzano di seguito i principali gruppi di costo che sono ricompresi in tale macrovoce:

B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base € 55.865.098.

L'importo stimato secondo l'andamento al 30/9/2019, sulla base della programmazione della Direzione e del numero medio dei medici previsti in servizio nel 2020 e della messa a regime del contratto la voce risulta composto dai seguenti costi:

Voci di costo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	39.248.607	37.942.269	1.306.338	3,4%
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.056.454	8.056.454	0	0,0%
Assistenza Continuità assistenziale	5.945.190	5.745.203	199.987	3,5%
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, mobilità intraregionale	2.120.000	1.612.851	507.149	31,4%
mobilità extraregionale	374.847	362.407	12.440	3,4%
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE	55.865.098	53.839.184	2.025.914	3,8%

I costi previsti per il personale sanitario convenzionato con il SSN per l'esercizio 2020 rispettano i limiti di crescita dei trattamenti economici per tale tipologia di medici, come risulta dalla nota della competente U.O.C. prot. 0246894/2019.

B.2.b) Acquisto servizi sanitari – Farmaceutica € 72.054.019

L'importo complessivo di € 72.054.019 risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione	%
Convenzioni per assistenza farmaceutica	70.969.568	70.193.712	775.856	1,1%
Indennità disagiata residenza farmacie rurali	70.000	70.000	0	0,0%
Contributo per elaborazione ricette	193.967	193.967	0	0,0%
Farmaceutica mobilità extraregionale	820.484	772.832	47.652	6,2%
TOTALE COSTI FARMACEUTICA 2020	72.054.019	71.230.511	823.508	1,2%

Per quanto concerne il costo della farmaceutica convenzionata si evidenzia che lo stesso rispetta l'obiettivo regionale, come sopra precisato in dettaglio all'apposito prospetto.

Nella macro voce in esame "Acquisti di servizi sanitari" è ricompresa anche la previsione di costo della mobilità regionale ed extraregionale che non hanno una univoca voce riepilogativa, si riepilogano comunque di seguito tali voci di costo che sono tra quelle maggiormente rilevanti del bilancio aziendale.

MOBILITA' REGIONALE

Sul bilancio preventivo 2020 sono stati iscritti costi per il global budget, pari ad € 193.630.328 in conformità alle direttive regionali (tabella n. 2 anticipata tramite email della Direzione Regionale Salute) e delle prestazioni extra global budget, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2019, per € 5.211.000 per un totale generale di € 199.041.328, in decremento per € 1.130.000 rispetto al preventivo 2019, imputabile, in via prevalente, alla diminuzione del global budget nei confronti dell'Azienda Ospedaliera di Terni.

MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Per la mobilità extraregionale in compensazione sono stati previsti sul bilancio 2020 costi per complessivi € 49.862.403, corrispondenti a quelli effettivi del 2018 comunicati dalla Regione Umbria con nota prot. 157443 del 4/9/2019, che sono, ad oggi, gli ultimi conosciuti e che presentano un incremento di € 495.675 rispetto a quelli iscritti sul preventivo 2019, pari ad € 49.366.728, corrispondenti ai costi effettivi 2017 che, all'epoca, erano gli ultimi noti.

Per quanto riguarda il saldo passivo risultante dalla differenza tra i ricavi per mobilità extraregionale ed i costi iscritti per lo stesso titolo sul bilancio preventivo 2020 si rinvia, per evitare ripetizioni, a quanto riportato in dettaglio all'apposito paragrafo della Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2020.

Si evidenzia infine che questa macrovoce riepilogativa "Acquisti di servizi sanitari" ricomprende, tra le altre, anche la previsione dei costi per le prestazioni sanitarie da privati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera che, in conformità all'art. 15, comma

14 della legge 135/2012, devono essere ridotti del 2%, rispetto al consuntivo 2011. La suddetta previsione rispetta tale limite, come risulta dalla apposita nota dichiarazione della competente U.O.C. che provvederà a monitorare trimestralmente l'andamento del rispetto di tale limite e renderà conto sullo stesso in sede di bilancio d'esercizio 2020.

B 3) Acquisto servizi non sanitari € 39.557.203

L'importo risulta composto dalla previsione di costo per le seguenti voci:

Voci di costo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	variazione	%
servizi non sanitari	39.225.623	41.033.359	-1.807.736	-4,4%
consulenze collaborazioni interinale e altro	76.886	71.000	5.886	8,3%
formazione	254.694	273.405	-18.711	-6,8%
TOTALE COSTI SERVIZI NON SANITARI	39.557.203	41.377.764	-1.820.561	-4,4%

Rispetto al preventivo 2019 si un decremento della previsione dei costi dei servizi non sanitari, che prudenzialmente, come sopra evidenziato sono stati ridotti, mediamente del 3%, nella prima fase di programmazione, nelle more di conoscere le definitive risorse finanziarie assegnate per l'anno 2020.

B 4) Manutenzione e riparazione € 12.041.860

La previsione di tale voce di costo per l'esercizio 2020 risulta in aumento per € 945.000 rispetto al preventivo 2019 ed è stata effettuata sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2019 e della programmazione degli interventi urgenti ed indifferibili.

B 5) Godimento di beni d terzi € 3.683.550

L'importo risulta composto dalle seguenti voci di costo e presenta una previsione in decremento di € 108.355 per la cessazione di alcuni canoni di leasing, che compensa l'aumento per il canone di noleggio di autovetture da attivare nei primi mesi di 2020.

Voci di costo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	variazione	%
Fitti passivi e quote condominiali	2.596.905	2.831.905	-235.000	-8,3%
Canoni di noleggio	871.645	445.000	426.645	95,9%
canoni di leasing	215.000	515.000	-300.000	-58,3%
Totale godimento di beni di terzi 2016	3.683.550	3.791.905	-108.355	-2,9%

B6) Costi del personale € 202.629.150

B11)d) Altri accantonamenti rinnovi contrattuali personale € 5.216.442

La previsione dei costi del personale dipendente, per complessivi € 207.845.592, di cui € 202.629.150, per spesa al netto della stima dei rinnovi contrattuali, e di € 5.216.442 per la stima della incidenza dei rinnovi contrattuali per l'anno 2020, presenta un incremento di € 1.505.363, rispetto a quella del preventivo 2019.

Nella previsione sono ricompresi, alla voce accantonamenti, i costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per complessivi € 5.216.442, di cui:

DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA: € 3.893.684

- € 2.706.756 trascinarsi rinnovo contrattuale 2018, al 3,48%
- € 1.186.928 quale differenziale fino alla concorrenza dell'importo totale di € 1.484.513,00 previsto per rinnovi contrattuali, pari all'1,9% del M.S. 2015, di cui € 297.585,51 per IVC in liquidazione dal mese di aprile 2019

DIRIGENZA NON MEDICA: € 542.010

- € 379.588 trascinarsi rinnovo contrattuale 2018, al 3,48%
- € 162.422 quale differenziale fino alla concorrenza dell'importo totale di € 208.195,78 previsto per rinnovi contrattuali, pari all'1,9% del M.S. 2015, di cui € 45.773,76 per IVC in liquidazione dal mese di aprile 2019

COMPARTO: € 780.748

- € 780.748 quale differenziale fino a concorrenza dell'importo totale di € 2.245.209,01 previsto per rinnovi contrattuali, pari all'1,9% del M.S. 2015, di cui € 699.379,22 in corso di liquidazione per elemento perequativo, ed € 765.081,20 per IVC in liquidazione dal corrente mese di aprile

La stima degli importi è stata effettuata considerando per l'anno 2020, per tutto il personale dipendente, un incremento pari al 1,9% del M.S. 2015.

La previsione è stata elaborata dalla competente U.O.C., come risulta dalla nota prot. 0242054 del 12/12/2019, acquisita agli atti di bilancio, nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa. In particolare l'art. 1, c. 584, lettera a), della L. 23 dicembre 2014, n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)" ha disposto l'estensione anche in ciascuno degli anni dal 2013 al 2020 delle disposizioni di cui all'articolo 2, commi 71 e 72, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. Ne deriva che anche per il 2020 gli enti del Servizio sanitario nazionale devono garantire che le spese del personale non superino il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento.

L'importo complessivo di € 207.845.592 risulta così articolato tra le diverse voci riepilogative di costo:

B.4.a) Personale dirigente medico € 72.619.800

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 8.138.000

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 85.717.750

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 1.801.300

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 34.532.300

B.11.d) Altri accantonamenti € 5.216.442

B7) Oneri diversi di gestione € 3.351.473

L'importo risulta composto dalla previsione per le seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	variazione	%
Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.417.016	1.322.016	95.000	7,2%
compensi Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598.756	598.756	0	0,0%
compensi commissioni	1.300.301	1.368.286	-67.985	-5,0%
altri oneri per liti arbitraggi e risarcimenti	35.400	35.400	0	0,0%
Totale oneri diversi di gestione	3.351.473	3.324.458	27.015	0,8%

I costi rimangono sostanzialmente invariati rispetto alla previsione dell'esercizio precedente.

B 8) Ammortamenti € 11.187.373

Si precisa che una quota dei costi annui di ammortamento dei beni acquisiti con finanziamenti in conto capitale, viene "sterilizzata" mediante iscrizione del corrispondente ricavo alla voce A7), come precisato al capoverso di riferimento. La quota di ammortamenti che non si sterilizzano e che quindi rimangono a costo viene stimata, pertanto, in € 1.922.422 in considerazioni del dato iscritto sul bilancio di esercizio 2018.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

B10) Variazione delle rimanenze € zero

Non è stata prevista alcuna variazione delle rimanenze, in quanto la previsione è stata effettuata sul fabbisogno stimato, presupponendo scorte finali invariate rispetto a quelle iniziali.

B11) Accantonamenti € 6.713.430

B11a) accantonamenti per rischi € 150.000

In conformità alla Legge Regionale n. 3 del 21/1/2010, articolo 4 si è provveduto ad accantonare a Fondo la somma di € 150.000, stimata dalla competente U.O.C., per far fronte ai lavori di somma urgenza. Qualora la somma non venga utilizzata nel corso dell'anno 2020, la stessa verrà accantonata in sede di bilancio di esercizio al 31/12/2020 con iscrizione al Fondo rischi ed oneri.

B11d) Altri accantonamenti € 6.563.430

Su tale voce risultano accantonati, oltre ai costi per il rinnovo contrattuale del personale dipendente, per € 5.216.442, già dettagliati all'apposito paragrafo, anche i costi stimati dei rinnovi contrattuali del personale convenzionato, per € 1.346.988 calcolato in ragione del 1,90% del monte salari anno 2015, di cui € 1.216.587,00 per Medici Medicina Generale, Pediatri Libera Scelta e Continuità Assistenziale, ed € 130.401,00 per Medici Sumai.

C) Proventi e oneri finanziari € - 201.932

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 80.150

L'importo è stato determinato stimando gli interessi attivi vari da recuperi crediti e quelli maturati sulle giacenze dei conti fruttiferi;

In conformità al principio della prudenza non si è previsto il ricavo per l'utile della società partecipata Prosperius che viene iscritto dopo l'assegnazione.

C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 282.082

L'importo corrisponde agli interessi passivi sulle rate dei mutui già contratti in scadenza nell'anno 2020.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

E) Proventi e oneri straordinari € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio € 15.222.000

Y1) IRAP € 14.702.000

Y2) IRES € 520.000

Gli importi per l'Irap sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'anno 2019 al 30 settembre e della previsione di incremento del costo del personale per i rinnovi contrattuali, quello per l'Ires è stato stimato in considerazione dell'importo corrisposto per la medesima imposta nell'esercizio precedente e delle modifiche normative in materia.

Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	816.496.352,00	804.596.160,00	11.900.192,00	1,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	816.496.352,00	804.596.160,00	11.900.192,00	1,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.693.025,00	43.336.712,00	- 643.687,00	-1,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.184.682,00	5.734.682,00	- 550.000,00	-9,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.559.530,00	3.481.620,00	77.910,00	2,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	33.948.813,00	34.120.410,00	- 171.597,00	-0,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	20.431.100,00	22.252.580,00	- 1.821.480,00	-8,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.730.000,00	11.730.000,00	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.264.951,00	8.369.197,00	895.754,00	10,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	959.500,00	1.038.382,00	- 78.882,00	-7,6%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
Totale A)	901.574.928,00	891.323.031,00	10.251.897,00	1,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	97.611.404,00	88.371.534,00	9.239.870,00	10,5%
a) Acquisti di beni sanitari	95.772.404,00	86.789.534,00	8.982.870,00	10,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.839.000,00	1.582.000,00	257.000,00	16,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	509.375.553,00	508.366.548,00	1.009.005,00	0,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	55.865.098,00	53.839.184,00	2.025.914,00	3,8%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	72.054.019,00	71.230.511,00	823.508,00	1,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	70.518.584,00	69.518.599,00	999.985,00	1,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.179.215,00	6.961.220,00	217.995,00	3,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.770.856,00	9.550.000,00	- 779.144,00	-8,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	13.243.452,00	12.434.308,00	809.144,00	6,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	196.092.279,00	197.900.036,00	- 1.807.757,00	-0,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.127.689,00	16.378.335,00	- 250.646,00	-1,5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	27.390.961,00	27.113.944,00	277.017,00	1,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.344.780,00	1.665.532,00	- 320.752,00	-19,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.346.151,00	4.532.380,00	- 186.229,00	-4,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	25.472.740,00	27.077.821,00	- 1.605.081,00	-5,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.273.600,00	2.108.000,00	165.600,00	7,9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.814.953,00	2.486.837,00	328.116,00	13,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio	692.976,00	575.741,00	117.235,00	20,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.188.200,00	4.994.100,00	194.100,00	3,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.557.203,00	41.377.764,00	- 1.820.561,00	-4,4%
a) Servizi non sanitari	39.225.623,00	41.033.359,00	- 1.807.736,00	-4,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	76.886,00	71.000,00	5.886,00	8,3%
c) Formazione	254.694,00	273.405,00	- 18.711,00	-6,8%
4) Manutenzione e riparazione	12.041.860,00	11.096.860,00	945.000,00	8,5%
5) Godimento di beni di terzi	3.683.550,00	3.791.905,00	- 108.355,00	-2,9%
6) Costi del personale	202.629.150,00	200.559.519,00	2.069.631,00	1,0%
a) Personale dirigente medico	72.619.800,00	72.738.841,00	- 119.041,00	-0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.138.000,00	7.944.023,00	193.977,00	2,4%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
c) Personale comparto ruolo sanitario	85.717.750,00	84.615.158,00	1.102.592,00	1,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.801.300,00	1.818.244,00	- 16.944,00	-0,9%
e) Personale comparto altri ruoli	34.352.300,00	33.443.253,00	909.047,00	2,7%
7) Oneri diversi di gestione	3.351.473,00	3.324.458,00	27.015,00	0,8%
8) Ammortamenti	11.187.373,00	10.134.685,00	1.052.688,00	10,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	105.602,00	121.920,00	- 16.318,00	-13,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.761.078,00	6.627.347,00	133.731,00	2,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.320.693,00	3.385.418,00	935.275,00	27,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	6.713.430,00	8.784.536,00	- 2.071.106,00	-23,6%
a) Accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000,00	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	6.563.430,00	8.634.536,00	- 2.071.106,00	-24,0%
Totale B)	886.150.996,00	875.807.809,00	10.343.187,00	1,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.423.932,00	15.515.222,00	- 91.290,00	-0,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	80.150,00	40.162,00	39.988,00	99,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	282.082,00	440.000,00	- 157.918,00	-35,9%
Totale C)	- 201.932,00	- 399.838,00	197.906,00	-49,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				

CONTO ECONOMICO*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.222.000,00	15.115.384,00	106.616,00	0,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.702.000,00	14.595.384,00	106.616,00	0,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.200.000,00	12.981.302,00	218.698,00	1,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.281.000,00	1.301.000,00	- 20.000,00	-1,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	221.000,00	221.000,00	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	92.082,00	- 92.082,00	-100,0%
2) IRES	520.000,00	520.000,00	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	15.222.000,00	15.115.384,00	106.616,00	0,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	816.496.352,00	804.596.160,00	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	816.496.352,00	804.596.160,00	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	805.246.352,00	793.346.160,00	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	805.246.352,00	793.346.160,00	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	11.250.000,00	11.250.000,00	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	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 e da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive e da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	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 Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	+
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	+
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.693.025,00	43.336.712,00	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	35.051.895,00	35.551.892,00	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.184.682,00	5.734.682,00	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricov ero	2.862.708,00	2.862.708,00	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.800.000,00	2.200.000,00	+
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricov ero	-	100.000,00	
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	200.000,00	250.000,00	+
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	241.974,00	241.974,00	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	80.000,00	80.000,00	+
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	+
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	3.400,00	111.900,00	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	29.863.813,00	29.705.310,00	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	23.000.000,00	23.100.000,00	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.424.882,00	3.000.000,00	+
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	159.820,00	
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.000.000,00	1.000.000,00	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	951.850,00	896.393,00	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	326.833,00	338.207,00	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	755.994,00	777.057,00	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	73.707,00	85.100,00	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	235.547,00	253.733,00	+
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	+
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	+
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	95.000,00	95.000,00	+
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	95.000,00	95.000,00	+
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	+
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.081.600,00	4.303.200,00	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.559.530,00	3.481.620,00	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	80.000,00	60.000,00	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.580.000,00	2.450.000,00	+
	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)	200.000,00	126.900,00	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	199.530,00	124.720,00	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	100.000,00	320.000,00	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	400.000,00	400.000,00	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	20.431.100,00	22.252.580,00	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	100.000,00	424.330,00	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	34.500,00	-	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	34.500,00	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.550.000,00	16.718.000,00	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi 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	16.150.000,00	16.150.000,00	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	400.000,00	568.000,00	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	790.000,00	791.250,00	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	11.250,00	+
	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	790.000,00	780.000,00	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.956.600,00	4.319.000,00	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	+
	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	-	-	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	-	-	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.956.600,00	4.319.000,00	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.730.000,00	11.730.000,00	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	11.640.000,00	11.640.000,00	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	90.000,00	90.000,00	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.264.951,00	8.369.197,00	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	526.917,00	420.564,00	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.811.606,00	3.025.583,00	+
	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	4.926.428,00	4.923.050,00	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	959.500,00	1.038.382,00	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.500,00	2.500,00	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	680.000,00	630.000,00	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	277.000,00	405.882,00	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	901.574.928,00	891.323.031,00	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	97.611.404,00	88.371.534,00	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	95.772.404,00	86.789.534,00	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	47.042.362,00	46.870.515,00	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	41.741.597,00	42.369.750,00	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.200.000,00	400.000,00	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	4.100.765,00	4.100.765,00	
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	542.000,00	542.000,00	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	542.000,00	542.000,00	+
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) <i>Dispositivi medici</i>	11.583.355,00	18.076.369,00	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.898.342,00	12.326.369,00	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	416.567,00	650.000,00	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.268.446,00	5.100.000,00	+
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	1.750.000,00	1.350.000,00	+
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	4.450.450,00	2.700.450,00	+
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	250.000,00	50.000,00	+
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	160.200,00	60.200,00	+
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	13.844.037,00	990.000,00	+
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	16.150.000,00	16.150.000,00	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	16.150.000,00	16.150.000,00	
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti			
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.839.000,00	1.582.000,00	+
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	6.000,00	4.000,00	+
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	300.000,00	300.000,00	+
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	638.000,00	623.000,00	+
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	440.000,00	300.000,00	+
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	25.000,00	25.000,00	+
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	430.000,00	330.000,00	+
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	548.932.756,00	549.744.312,00	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	509.375.553,00	508.366.548,00	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	55.865.098,00	53.839.184,00	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	55.370.251,00	53.356.777,00	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	39.248.607,00	37.942.269,00	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.056.454,00	8.056.454,00	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.945.190,00	5.745.203,00	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.120.000,00	1.612.851,00	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	120.000,00	120.000,00	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	374.847,00	362.407,00	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	72.054.019,00	71.230.511,00	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	71.233.535,00	70.457.679,00	+
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)	820.484,00	772.832,00	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	70.518.584,00	69.518.599,00	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.100.000,00	46.000.000,00	+
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	1.100.000,00	
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	8.415.170,00	8.000.000,00	+
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	394.316,00	
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	7.631.499,00	7.188.397,00	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	6.345.034,00	5.809.005,00	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	-	-	
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	2.210.485,00	1.644.485,00	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private	-	-	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.134.549,00	4.164.520,00	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	-	-	
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.026.881,00	1.026.881,00	+
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.179.215,00	6.961.220,00	+
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)	6.003.566,00	5.920.581,00	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.175.649,00	1.040.639,00	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.770.856,00	9.550.000,00	+
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	8.770.856,00	9.550.000,00	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	13.243.452,00	12.434.308,00	+
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)	5.652,00	5.652,00	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	13.237.800,00	12.428.656,00	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	196.092.279,00	197.900.036,00	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.925.017,00	123.225.017,00	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	36.308.567,00	36.069.981,00	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	26.561.141,00	27.307.484,00	+
	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	16.061.141,00	16.627.141,00	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.500.000,00	10.680.343,00	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.297.554,00	11.297.554,00	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.127.689,00	16.378.335,00	+
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)	13.920.861,00	14.309.713,00	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.206.828,00	2.068.622,00	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	27.390.961,00	27.113.944,00	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	24.605.311,00	24.605.311,00	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.785.650,00	2.508.633,00	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.344.780,00	1.665.532,00	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	300.000,00	300.000,00	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	614.450,00	657.361,00	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	355.821,00	487.810,00	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	74.509,00	220.361,00	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.346.151,00	4.532.380,00	+
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)	543.235,00	601.198,00	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.802.916,00	3.931.182,00	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	25.472.740,00	27.077.821,00	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	24.439.184,00	26.003.465,00	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.033.556,00	1.074.356,00	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.273.600,00	2.108.000,00	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	45.000,00	35.000,00	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.805.000,00	1.705.000,00	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	65.000,00	70.000,00	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	228.600,00	178.000,00	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	130.000,00	120.000,00	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.814.953,00	2.486.837,00	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	943.149,00	958.649,00	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	62.067,00	76.167,00	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.000.000,00	1.000.000,00	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	809.737,00	452.021,00	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	692.976,00	575.741,00	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	19.200,00	19.200,00	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	673.776,00	556.541,00	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	360.000,00	362.000,00	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	100.000,00	72.000,00	+
	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	80.000,00	80.000,00	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	133.776,00	42.541,00	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.188.200,00	4.994.100,00	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.991.000,00	4.821.000,00	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	+
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	197.200,00	173.100,00	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	+
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	39.557.203,00	41.377.764,00	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	39.225.623,00	41.033.359,00	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	5.047.000,00	5.247.000,00	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.218.000,00	5.126.000,00	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.663.000,00	3.663.000,00	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	263.000,00	203.000,00	
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.400.000,00	3.460.000,00	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.168.794,00	5.652.500,00	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.915.792,00	3.773.456,00	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	320.000,00	335.000,00	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	830.000,00	870.000,00	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	496.000,00	1.126.000,00	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.700.000,00	4.700.000,00	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	945.073,00	945.073,00	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.872.500,00	1.952.500,00	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.422.500,00	1.452.500,00	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	450.000,00	500.000,00	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.049.464,00	7.642.830,00	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	191.000,00	191.000,00	+
	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	6.858.464,00	7.451.830,00	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	76.886,00	71.000,00	+
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	48.886,00	43.000,00	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	40.000,00	40.000,00	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative e non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	8.886,00	3.000,00	+
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della	-	-	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	28.000,00	28.000,00	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	28.000,00	28.000,00	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	254.694,00	273.405,00	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	68.843,00	64.805,00	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	185.851,00	208.600,00	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.041.860,00	11.096.860,00	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.492.360,00	3.992.360,00	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.550.000,00	5.400.000,00	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	363.000,00	378.000,00	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.636.500,00	1.326.500,00	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.683.550,00	3.791.905,00	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.596.905,00	2.831.905,00	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	871.645,00	445.000,00	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	690.000,00	445.000,00	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	181.645,00	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	215.000,00	515.000,00	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	130.000,00	400.000,00	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	85.000,00	115.000,00	+
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	202.629.150,00	200.559.519,00	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	166.475.550,00	165.298.022,00	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.757.800,00	80.682.864,00	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	72.619.800,00	72.738.841,00	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.604.000,00	69.406.543,00	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.015.800,00	3.332.298,00	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.138.000,00	7.944.023,00	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.838.000,00	7.011.408,00	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	300.000,00	932.615,00	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	85.717.750,00	84.615.158,00	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	79.887.800,00	79.580.646,00	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.829.950,00	5.034.512,00	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.090.000,00	1.057.211,00	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	954.000,00	928.767,00	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	954.000,00	688.329,00	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	240.438,00	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	136.000,00	128.444,00	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	136.000,00	128.444,00	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	23.447.000,00	22.104.195,00	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	253.300,00	295.303,00	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	226.800,00	173.896,00	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	26.500,00	121.407,00	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	23.193.700,00	21.808.892,00	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	20.579.700,00	19.495.603,00	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.614.000,00	2.313.289,00	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.616.600,00	12.100.091,00	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	594.000,00	594.174,00	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	202.500,00	202.586,00	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	391.500,00	391.588,00	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.022.600,00	11.505.917,00	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.022.600,00	11.505.917,00	+
	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	3.351.473,00	3.324.458,00	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.417.016,00	1.322.016,00	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.934.457,00	2.002.442,00	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598.756,00	598.756,00	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.335.701,00	1.403.686,00	+
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	11.187.373,00	10.134.685,00	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	105.602,00	121.920,00	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.081.771,00	10.012.765,00	+
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.761.078,00	6.627.347,00	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	307.347,00	283.838,00	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.453.731,00	6.343.509,00	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.320.693,00	3.385.418,00	+
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	+/-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	+/-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	+/-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.713.430,00	8.784.536,00	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000,00	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	150.000,00	150.000,00	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	+
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	6.563.430,00	8.634.536,00	+
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.216.587,00	2.478.959,00	+
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	130.401,00	279.867,00	+
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.893.684,00	3.722.476,00	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	542.010,00	522.038,00	+
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	780.748,00	1.536.196,00	+
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	95.000,00	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	886.150.996,00	875.807.809,00	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	80.150,00	40.162,00	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	25,00	50,00	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	125,00	112,00	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	80.000,00	40.000,00	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	+
	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	282.082,00	440.000,00	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	282.082,00	440.000,00	+
	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)	- 201.932,00	- 399.838,00	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	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	-	-	+
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	+
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0140	E.1.B.2.3.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	-	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2020	2019	SEGNO (+/-)
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-	-	+
	EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	-	-	
R	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	-	-	+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.222.000,00	15.115.384,00	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	14.702.000,00	14.595.384,00	+
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	13.200.000,00	12.981.302,00	+
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	1.281.000,00	1.301.000,00	+
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	221.000,00	221.000,00	+
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	92.082,00	+
	YA0060	Y.2) IRES	520.000,00	520.000,00	+
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	520.000,00	520.000,00	+
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-	-	+
	YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	15.222.000,00	15.115.384,00	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	+/-



PREVENTIVO
2020

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

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.761.078
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.320.693
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	105.602
Ammortamenti		11.187.373
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.264.951
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-8.369.197
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
- Fondi svalutazione di attività		0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.713.430
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		6.713.430
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		9.531.606
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	



**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
2020**

(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		9.531.606
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0



**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
2020**

(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-5.000.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-9.591.273
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-716.473
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-15.307.746
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	5.304.584
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	3.282.000
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	8.586.584
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-6.721.162
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	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
2020**

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	0
(+)	assunzione nuovi mutui	718.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.014.950
C - Totale attività di finanziamento		-1.296.950
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.513.494
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-1.513.494
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015/01	Realizzazione Nuovo Ospedale Unico Territoriale della Media Valle del Tevere	Nuova costruzione	progetto esecutivo/ In esercizio da giugno 2011	33.920.695,51	0,00	0,00	0,00	33.920.695,51	12.240.728,23	20.679.967,28	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	33.920.695,51	MUTUO DGR 1971/2009 e MUTUO Aziendale DGR 182/2014 (€ 750.000) Richiesta erogazione saldo: Del. n. 1376 del 08/11/2019 Protocollo 0219044 del 11/11/2019
	2015/02	Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala interna INTERVENTO 1	Completamento	Progetto esecutivo/in esercizio dal 21.03.2017	735.346,43		0,00	0,00	735.346,43	36.767,32	698.579,11	0,00	0,00	0,00	0,00	735.346,43	ex art. 20 Legge 67/1988 DGR 187 e 973/2014 Si rileva una economia di € 242.611,65 di cui € 230.481,07 quota Stato ed €. 12.130,58 quota regione per la quale seguirà richiesta di rimodulazione. Richiesta erogazione saldo: Del. n. 1310 del 24/10/2019 Prot. 0195039 del 04/11/2019
	2015/05	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago - intervento 6a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione - lavori iniziati in data 20/11/2017	877.116,29	1.999.209,89	1.666.496,24		4.542.822,42	227.141,12	4.315.681,30	0,00	0,00	0,00	0,00	4.542.822,42	DGR 993/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07.10.2015 - notificato con nota prot. 147603 del 14.10.15 -
	2015/06	Riqualificazione Ospedale di Città della Pieve - intervento 6b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo /in esecuzione - lavori iniziati in data 04/09/2017	966.852,47	1.857.118,37	196.029,16		3.020.000,00	81.086,57	1.540.644,78	420.000,00	0,00	978.268,65	0,00	3.020.000,00	DGRU 493/2015 - DGR 991/31.08.15 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07.10.2015 - notificato con nota prot. 147617 del 14.10.15 - € 420.000 economia ex intervento codice 2015/22
	2015/09	Ospedale di Umbertide: adeguamento DPR 14.01.97 Diagnostica per immagini = DGR 1158/2014	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esercizio dal 07.07.18	177.928,95	22.071,05	0,00	0,00	200.000,00		0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/10	Ospedale di Umbertide: realizzazione scala di sicurezza antincendio = DGR 1158/2014	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/collaudato in data 30.09.2019	88.009,28	11.990,72	0,00	0,00	100.000,00		0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2017/02	Ospedale di Umbertide: interventi per adeguamento normativa antincendio	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	14.858,23	734.061,77		0,00	748.920,00	37.446,00	711.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.920,00	DGR 723/2016 e delib.CIPE 16/2013 - atto DG 1475/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/01	Ospedale Città di Castello: adeguamento copertura, sistema fognario, parcheggio e viabilità - intervento 1.b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	16.458,43	600.000,00	383.541,57	0,00	1.000.000,00	50.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1453/2017
	2018/02	C.O.R.I. Passignano s/Trasimeno: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.c	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	6.694,54	100.000,00	118.305,46	0,00	225.000,00	11.250,00	213.750,00		0,00	0,00	0,00	225.000,00	atto DG 1358/2017: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria -DGR 320/2018 presa d'atto documentazione progettuale - Decreto di Ammissione del 22/05/2018
	2018/03	Ospedale Città di Castello: Adeguamento antincendio - intervento 1.a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/da affidare	35.899,21	664.100,79	0,00	0,00	700.000,00	35.000,00	665.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1394/2017
Totale					36.839.859,34	5.988.552,59	2.364.372,43	0,00	45.192.784,36	12.719.419,24	29.775.096,47	1.420.000,00	0,00	1.278.268,65	0,00	45.192.784,36	

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2015/14	Realizzazione del Centro Salute e Uffici Comunale in Località San Sisto di Perugia	Nuova costruzione	Progetto esecutivo/in esercizio da gennaio 2017	2.615.720,34	53.914,75	0,00	0,00	2.669.635,09	0,00	1.270.144,41	1.290.378,10	16.621,90	0,00	92.490,68	2.669.635,09	art. 71 Legge 448/1998 (INTERVENTO 8) = DGR 1311/2010 di assegnazione maggiori risorse di € 41.573,41 - vds DGR 1069/2012
	2015/15	RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97 - intervento 7	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ in esecuzione – lavori iniziati in data 28.04.16	970.550,78	1.100.000,00	263.906,22	0,00	2.334.457,00	59.400,00	1.645.057,00	130.000,00	0,00	500.000,00	0,00	2.334.457,00	MUTUO AZIENDALE (€ 130.000) DGR 182/2014 - DGR 986 del 04.08.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120657/2014 - assegnazione maggior risorse €. 500.000 D.L 118/2011 art. 29 c. 1- Bilancio Esercizio 2017 USL Umbria 1 - atto n° 561 del 27.04.2018
	2015/16	Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi	Manutenzione	Progetto esecutivo/ in esercizio da ottobre 2018	436.029,67	0,00	0,00	0,00	436.029,67	21.801,48	414.228,19	0,00	0,00	0,00	0,00	436.029,67	DGR 972/28.07.14 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 04.09.2014 - nota regionale prot. 120736/2014 (INTERVENTO 3) Si rileva un'economia rispetto al finanziamento di € 51.675,40 per la quale seguirà richiesta di rimodulazione
	2015/20	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n.12236 ubicato in Assisi - via S.Francesco	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esercizio dal 24.03.2018	1.502.885,71	0,00	0,00	0,00	1.502.885,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.502.885,71	1.502.885,71	DGR 550/ 1999 e s.m.i. Si rileva un'economia rispetto al finanziato di € 122.877,29 La documentazione relativa alla rendicontazione dell'intervento è stata inoltrata al Comune di Assisi dal Direttore dei Lavori come previsto dalla L.R. 30/98 e D.G.R. 5180/98. Da ultimo è stata trasmessa documentazione integrativa e sollecitato il pagamento con PEC 137731 del 26/09/2018 e 25010 del 15/02/2018 Prot. 0116836 del 27/06/2019
	2015/21	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della salute" PUC 2 Gubbio	Ristrutturazione	Progetto definitivo / da affidare	13.569,94	1.996.430,06	745.000,00	745.000,00	3.500.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	DGR 1345/2013 - 1726/2014 - 537/2015 -In corso rilascio permesso di costruire Intervento- progetto definitivo approvato con del. n. 878 del 19/06/2019, da finanziare con Fonte Alienazioni - Scheda 2 P. Investimenti -realizzo di €. 468.740,50 LOTTI venduti progr. Scheda 2 n. 5-9-10-14-28-39-42-43-44-49-50- €. 31.259,50 vendita lotto n. 25 in attesa di Rogito - Economie di Intervento ex codice 2018/19

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	2015/22	Immobile Comparto Monteluca = nota USL prot. 90623/29.09.14	Acquisto di immobili			5.000.000,00	0,00		5.000.000,00	0,00	0,00	1.718.000,00	3.282.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	Si precisa che la spesa di € 891.440 indicata come sostenuta nel piano degli investimenti 2019/2021 è stata reincassata. In attesa della definizione dell'acquisto, l'importo di € 5.000.000 risultante nel Piano 2019/2021 sulla Fonte "mutui aziendali" è stata rimodulata con delibera USL Umbria 1 n. 1152 del 11-09-2019, assegnando all'acquisto dell'immobile € 1.000.000 mentre l'importo di € 1.500.000 derivante da mutuo autorizzato con DGRU n. 182 del 03-03-2014 viene destinato per € 420.000 all'intervento 6b (codice 2015/06), per € 730.000 all'intervento Manutenzione straord. (codice 2020/01); e per € 350.000 al codice 2020/09 attrezzature sanitarie; l'importo di € 2.500.000 derivante da mutuo autorizzato con DGRU n. 1194 del 29-10-2018 viene destinato per € 1.500.000 all'intervento Manutenz. Straordinaria (codice 2020/01) e per € 1.000.000 all'intervento codice 2020/09 attrezzature sanitarie. In conseguenza l'intervento viene finanziato parte con Fonte alienazione (immobile di via XIV Settembre) (ECONOMIA di € 3.000.000 ex INTERVENTO2018/19, per € 282.000 alienazioni Scheda 2 Piano 2020/2022 e per € 718.000 con mutuo da contrarre	
	2016/02	Lavori di impermeabilizzazione piano seminterrato Padiglione Neri di Perugia	Manutenzione	Progetto esecutivo/in esercizio dal 18.01.18	296.906,77	0,00			296.906,77					296.906,77			296.906,77	DGRU 493 del 14/04/2015 - Si rileva un'economia di € 3.093,23 rispetto al finanziamento assegnato Relazione acclarante: Del 909 del 26/06/2019 Prot. 0119110 del 01/07/2019
	2017/03	Piano di valorizzazione dell'ex Ospedale CALAI di Gualdo Tadino: stralcio funzionale dei lavori di recupero e riqualificazione	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	2.500.000,00					2.500.000,00			2.500.000,00	DGRU 1204/15 - e DGRU n 57 del 25/01/2016 - atto DG 1550/2016: affidamento servizi attinenti architettura ed ingegneria
	2018/05	RSA Seppilli: Adeguamento impianti DPR 14.01.97 - intervento 8	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	27.569,64	200.000,00	472.430,36	0,00	700.000,00	35.000,00	665.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1351/2017
	2018/06	Pad. Massari: Riaqualificazione ed adeguamento per realizzazione servizi di citologia, farmaceutico ed ambulatori medici dell'area distrettuale del perugino - intervento 32.a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	104.711,63	600.000,00	600.000,00	195.288,37	1.500.000,00	75.000,00	1.425.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1590/2017
	2018/07	Casa della Salute di Marsciano: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.a	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	79.758,06	350.000,00	310.241,94	0,00	740.000,00	37.000,00	703.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	740.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 84/2017
	2018/08	Poliamb. Europa Perugia: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.b	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	51.898,68	300.000,00	248.101,32	0,00	600.000,00	30.000,00	570.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1542/2017
	2018/09	Centro Multiservizi Todi: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.d	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	16.642,29	100.000,00	108.357,71	0,00	225.000,00	11.250,00	213.750,00		0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1280/2017

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
2018/10		Centro Salute Ponte S.Giovanni: Adeguamento impianti DPR 19.03.2015 - intervento 34.e	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare	14.564,98	100.000,00	95.435,02	0,00	210.000,00	10.500,00	199.500,00		0,00	0,00	0,00	210.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988 - atto DG n. 1313/2017
2019/01		Immobile Madonna Alta - proprietà del Comune di Perugia	Acquisto di immobili	In esercizio dal 2019	3.659.573,44				3.659.573,44	0,00	0,00	3.659.573,44	0,00	0,00	0,00	3.659.573,44	DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo - economia di €. 159.573,44 proveniente da Intervento 2019/02
2019/02		Immobile Madonna Alta - proprietà del Comune di Perugia	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ da affidare		400.000,00	440.426,56		840.426,56	0,00	0,00	840.426,56	0,00	0,00	0,00	840.426,56	DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo - riqualificazione strutturale ed impiantistica ai sensi DPR 14/01/1997 economia di €. 159.573,44 destinata Intervento 2019/01
2019/03		Adeguamento delle strutture Aziendali alla normativa antincendio	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare		500.000,00	500.000,00		1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	DGRU n. 1194 del 29-10-2018 autorizzazione mutuo -
2020/01		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare		1.200.000,00	1.030.000,00		2.230.000,00			2.230.000,00				2.230.000,00	Economia ex int. 2015/22 Delibera USL n. 1152 del 11.9.19. Rimodulazione mutuo autorizzato con DGRU 182 del 03/03/2014 per € 730.000. Rimodulazione DGRU 1194 del 29.10.18 per € 1.500.000.
2020/02		Accordo Stato-Regioni DGR 131/2019 E 302 del 18/03/2019 - INTERVENTI finanziati REGIONE DD 6870 DEL 15/07/2019- ADEGUAMENTO SICUREZZA Stabilimento Ospedaliero CITTA' DI CASTELLO -	Manutenzione	In esecuzione – lavori iniziati in data 11.09.2019	799.999,99	700.000,01			1.500.000,00	1.500.000,00						1.500.000,00	DGRU N. 131 del 11/02/2019 - delibera n. 1441 del 25.11.2019
2020/03		Manutenzione Straordinaria immobili di proprietà ubicati nel Comune di Gubbio	Manutenzione	Studio di fattibilità		1.750.583,65	1.500.000,00	1.000.000,00	4.250.583,65				4.250.583,65			4.250.583,65	Intervento da finanziare con Fonte ALIENAZIONI - Scheda 2 P. Investimenti 2020/2022 - valore presunto alienazioni da realizzare- ECONOMIE di €. 3.095.450 ex Intervento codice 2018/19
2020/04		Manutenzione Straordinaria impianti elevatori ed impianti tecnologici c/o Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	da affidare		119.120,20			119.120,20				119.120,20			119.120,20	Intervento da realizzare con Fonte ALIENAZIONI Scheda 2 P. Investimenti 2020-2022 - venduti LOTTI n. 1-2-Castello
2020/05		Manutenzione Straordinaria immobili di proprietà ubicati nel Comune di Castello	Manutenzione	Studio di fattibilità		207.835,00			207.835,00				207.835,00			207.835,00	Intervento da realizzare con Fonte ALIENAZIONI Scheda 2 P. Investimenti 2020-2022 - valore presunto alienazioni da realizzare
2020/06		Manutenzione Straordinaria immobili di proprietà ubicati nel Comune di Gualdo Tadino	Manutenzione	Studio di fattibilità		9.045,00			9.045,00				9.045,00			9.045,00	Intervento da realizzare con Fonte ALIENAZIONI Scheda 2 P. Investimenti 2020-2022 - valore presunto alienazioni da realizzare
2020/07		Manutenzione Straordinaria immobili di proprietà ubicati nel Comune di Assisi	Manutenzione	Studio di fattibilità		218.000,00			218.000,00				218.000,00			218.000,00	Intervento da realizzare con Fonte ALIENAZIONI Scheda 2 P. Investimenti 2020-2022 - valore presunto alienazioni da realizzare
Totale					10.590.381,92	16.154.928,67	7.563.899,13	1.940.288,37	36.249.498,09	4.779.951,48	7.105.679,60	10.868.378,10	8.603.205,75	3.296.906,77	1.595.376,39	36.249.498,09	
2015/24		Acceleratore lineare digitale per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2019	2.179.817,96				2.179.817,96					2.179.817,96		2.179.817,96	# D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014 # (economie intervento n. 2015/25- EX INTERVENTI 2015/26-2015/28). Aggiudicato con Delibera n. 372/19.3.18. L'ECONOMIA di € 46.071,84 viene destinata all'interv. codice N. 2018/18.

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2015/29	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per gli Ospedali dell'area del Trasimeno (INTERVENTO 6c)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2018	2.248.382,30				2.248.382,30	112.419,12	2.135.963,18					2.248.382,30	ex art. 20 Legge 67/1988 D.G.R. 949 del 03/08/2015 e Decreto Ministero della Salute di ammissione finanziamento del 07/10/2015 importo iniziale 3.126.504,00- con delibera del 1315 del 24.10.19 è stata rendicontata alla Regione Umbria la spesa sostenuta di €. 2.248.382,30. Si rileva un'economia rispetto al Finanziamento iniziale di € 878.121,70 (834.215,62 quota Stato + 43.906,08 quota regione) destinata intervento codice 2020/23
	2016/05	Acquisto attrezzature/arredi sanitari vari per riqualificazione Ospedale Città della Pieve	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 19/07/2017/da affidare	114.140,87	185.859,13		300.000,00						300.000,00		300.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015.La spesa sostenuta è stata utilizzata per l'acquisto di arredi sanitari/attrezzature per la RSA del centro di Salute di Città della Pieve. La rimanente somma servirà per i nuovi servizi previsti nella Struttura medesima ancora in fase di ristrutturazione.
	2016/08	Attrezzature e arredi per R.S.A. S. Margherita	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	3.330,60	246.669,40		250.000,00						250.000,00		250.000,00	DGRU 493 del 14/04/2015. sono stati acquistati beni per €3.330,60. La restante somma verrà utilizzata per l'acquisto di beni a conclusione dei lavori di ristrutturazione edilizia tutt'ora in corso.
	2016/10	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/concluso il 17.10.18	700.000,00			700.000,00						700.000,00		700.000,00	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2014 USL Umbria 1 n. 493 del 30/04/2015.
	2017/04	Varie acquisizioni per le strutture territoriali (fuori uso-urgenze)	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2019	93.177,98			93.177,98	93.177,98							93.177,98	DGRU 640 del 13/06/2001 (economia di € 93.177,98 ex codice 2015/33)
	2018/13	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio dal 2019	5.000.000,00			5.000.000,00						5.000.000,00		5.000.000,00	contributi in conto esercizio DGRU 239/2017.
	2018/14	Acquisto RMN per radiologia C.Pieve	Acquisto di Attrezzature					0,00								0,00	finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno - Intervento non effettuato - ECONOMIA di €. 700.000 destinata all'intervento 2019/04
	2018/18	Acquisto attrezzature varie	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	6.039,00	177.813,64		183.852,64						183.852,64		183.852,64	D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014. Economia ex interventi cod. 2015/27 di € 27.780,80 - cod. 2016/06 di € 110.000,00 e cod. 2015/24 di € 46.071,84 . In esercizio attrezzature per € 6.039,00. La differenza di € 177.812,64 verrà utilizzata per ulteriori acquisti anno 2020
	2018/19	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali dell'Alto Chiascio	Acquisto attrezzature / Arredi	Studio di fattibilità				0,00								0,00	ECONOMIE per €. 3.000.000 destinata ad Intervento 2015/22 - e per €. 4.095.450 destinata ad intervento 2020/03
	2019/04	Acquisto di apparecchiature/attrezzature per area Trasimeno in sostituzione RMN per radiologia C.Pieve	Acquisto di Attrezzature	concluso/in corso di affidamento/da affidare	523.252,73	176.747,27		700.000,00	700.000,00							700.000,00	Disponibilità derivante da int. 2018/14. Finanziamento Regionale L.R. 7/2004 per area Trasimeno rimodulazione comunicata a Regione con prot. 112934/2017, prot. 83111/2018 e approvata con DGR n. 696 del 25.06.18. Si precisa che sono concluse procedure per € 523.252,73 in corso di affidamento per € 114.720,00 da affidare €62.027,27

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2020/08	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	377.348,85	289.151,15			666.500,00					666.500,00		D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2015 USL Umbria 1 n. 482 del 29/04/2016 -	
	2020/09	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territoriali della USL	Acquisto di Attrezzature	in esercizio/da affidare	2.684,00	1.347.316,00			1.350.000,00		1.350.000,00					Economia ex int. 2015/22 Delibera USL n. 1152 del 11.9.19. Rimodulazione mutuo autorizzato con DGRU 182 del 03/03/2014 per € 350.000. Rimodulazione DGRU 1194 del 29.10.18 per € 1.000.000. Sono in esercizio beni per € 2.684,00 Economie EX CODICE 2015/22)	
	2020/10	INTERVENTO n. 31 Acquisti apparecchiature, attrezzature ed arredi per il Centro di Salute di Castiglione del Lago	Acquisto di Attrezzature	da affidare		756.000,00			756.000,00	37.800,00	718.200,00					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/11	INTERVENTO n. 33a - Intervento rimodulato ex 33 - Acquisto apparecchiature/attrezzature per struttura territoriale poliambulatorio Europa in Perugia	Acquisto di Attrezzature	da affidare		400.000,00			400.000,00	20.000,00	380.000,00					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/12	INTERVENTO n. 35 - Acquisto apparecchiature, arredi, tecnologie e sistemi informatici per nuovo centro di salute di monteluce (PG)	Acquisto di Attrezzature	da affidare		500.000,00			500.000,00	25.000,00	475.000,00					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/13	INTERVENTO n. 37 - Acquisto per aggiornamento e /o adeguamento apparecchiature, attrezzature, ambulanze per servizi vari	Acquisto di Attrezzature	da affidare		681.450,00			681.450,00	34.072,50	647.377,50					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/14	INTERVENTO n. 38 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per servizi vari ubicati c/o strutture sanitarie territoriali	Acquisto di Attrezzature	da affidare		431.670,89			431.670,89	21.583,54	410.087,35					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/15	INTERVENTO n. 39 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento/da affidare		1.656.673,97			1.656.673,97	82.833,70	1.573.840,27					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988. Procedura Sdapa in corso per € 500.000,00	
	2020/16	INTERVENTO n. 40 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Ospedale di Branca	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento/da affidare		924.050,00			924.050,00	46.202,50	877.847,50					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988. Procedura di acquisto in corso per € 12.000,00	
	2020/17	INTERVENTO n. 41 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Ospedale di Umbertide	Acquisto di Attrezzature	da affidare		287.700,00			287.700,00	14.385,00	273.315,00					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
2020/18	INTERVENTO n. 42 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Ospedale di Castiglione del Lago	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento/da affidare		183.750,00			183.750,00	9.187,50	174.562,50					DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988. Procedura di acquisto in corso per € 30.000,00		

aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento						note (18)		
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (9)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)							
	2020/19	INTERVENTO n. 43 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Ospedale di Assisi	Acquisto di Attrezzature	In corso di affidamento/da affidare		94.500,00			94.500,00	4.725,00	89.775,00					94.500,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988. Procedura di acquisto in corso per € 42.000,00	
	2020/20	INTERVENTO n. 44 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Passignano	Acquisto di Attrezzature	da affidare		42.000,00			42.000,00	2.100,00	39.900,00					42.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/21	INTERVENTO n. 45 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per Ospedale MVT	Acquisto di Attrezzature	da affidare		258.300,00			258.300,00	12.915,00	245.385,00					258.300,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/22	INTERVENTO n. 46 - Acquisto apparecchiature, attrezzature ed arredi per RSA Seppilli	Acquisto di Attrezzature	da affidare		73.500,00			73.500,00	3.675,00	69.825,00					73.500,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/23	Economie Intervento 6C per acquisto tecnologie area Trasimeno	Acquisto di Attrezzature	da affidare		878.121,26			878.121,26	43.906,06	834.215,20					878.121,26	Ex art. 20 Legge 67/88 - Economie derivanti dall'intervento 6C indicate anche nella delibera n. 1315/2019 relativa alla rendicontazione delle spese sostenute cod. 2015/29. Tipologia dei beni in acquisto da definire.	
	2020/24	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto di Attrezzature	In esercizio/ da affidare	483.526,90	16.473,10			500.000,00					500.000,00		500.000,00	D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2017 USL Umbria 1 n. 561 del 27/04/2018	
	2020/25	INTERVENTO n. 36 - Apparecchiature, tecnologie e sistemi informatici -	Acquisto di Attrezzature	da affidare		500.000,00			500.000,00	25.000,00	475.000,00					500.000,00	DGRU n. 396 del 01.04.2019 di ammissione a finanziamento e DGRU n. 1098 del 08/10/2019 di assegnazione finanziamento ex Art. 20 L. 67/1988	
	2020/26	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto di Attrezzature	Studio di fattibilità/ da affidare		200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00			400.000,00		200.000,00		600.000,00	Intervento da realizzare per l'anno 2020 con contributi in c/Esercizio D.L. 118/2011 art 29 comma 1 delibera Bilancio Esercizio 2015 USL Umbria 1 n. 482 del 29/04/2016 e per gli anni 2021-2022 con mutuo da contrarre	
	Totale					11.731.701,19	10.307.745,81	200.000,00	200.000,00	22.439.447,00	1.288.982,90	9.420.293,50	1.750.000,00	0,00	9.980.170,60	0,00	22.439.447,00	
Altro	Totale					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE						59.161.942,45	32.451.227,07	10.128.271,56	2.140.288,37	103.881.729,45	18.788.353,62	46.301.069,57	14.038.378,10	8.603.205,75	14.555.346,02	1.595.376,39	103.881.729,45	

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2020/2022

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		2021		2022		anni successivi		Note
		valore bilancio	presunto realizzo							
1	Lotto 1- Gubbio	15.731,00	33.500,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
2	Lotto 2- Gubbio	8.181,00	19.150,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
3	Lotto 3- Gubbio	2.631,00	3.250,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
4	Lotto 4- Gubbio	31.624,00	67.200,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
5	Lotto 5- Gubbio	82.552,00	72.100,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017 Agg. Def Del. 845/19 Rogito del 26/06/19 minor realizzo di € 6.050,00 rispetto al presunto di €. 78.150,00
6	Lotto 6- Gubbio	52.971,00	53.700,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
7	Lotto 7- Gubbio	19.873,00	23.600,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
8	Lotto 8- Gubbio	31.379,00	35.200,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
9	Lotto 9- Gubbio	98.145,00	77.000,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017 Del Agg. Def. Del D.G. 1320 del 10/10/18 Rogito del 23/10/2018 maggior realizzo € 1.750,00 rispetto al presunto di €. 75.250,00

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2020/2022

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		2021		2022		anni successivi		Note
		valore bilancio	presunto realizzo							
10	Lotto 10- Gubbio	16.815,00	15.400,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017 Del Agg. Def. Del D.G. 1320 del 10/10/18 Rogito del 23/10/2018 maggior realizzo € 500,00 rispetto al presunto di €. 14.900,00
11	Lotto 11- Gubbio	3.006,00	6.050,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
12	Lotto 12- Gubbio	10.044,00	13.400,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
13	Lotto 13- Gubbio	25.638,00	42.750,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
14	Lotto 14- Gubbio	2.205,00	2.500,50	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017 Del Agg. Def. D.G. 1367 del 23/10/18 atto Rogito del 15/11/2018 maggior realizzo di € 700,50 rispetto al presunto di €. 1.800,00
15	Lotto 15- Gubbio	3.280,80	4.400,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
16	Lotto 16- Gubbio	24.200,00	32.700,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
17	Lotto 17- Gubbio	30.285,50	34.400,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
18	Lotto 18- Gubbio	49.980,00	33.350,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
19	Lotto 19- Gubbio	52.875,00	27.200,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
20	Lotto 20- Gubbio	25.700,00	30.850,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
21	Lotto 21- Gubbio	10.575,00	12.700,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2020/2022

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		2021		2022		anni successivi		Note
		valore bilancio	presunto realizzo							
22	Lotto 22- Gubbio	639,00	1.950,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
23	Lotto 23- Gubbio	213.944,00	263.500,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
24	Lotto 24- Gubbio	118.735,00	129.100,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
25	Lotto 25- Gubbio	97.634,00	72.950,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
26	Lotto 26- Gubbio	189.275,00	196.700,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
27	Lotto 27- Gubbio	73.326,50	71.650,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
28	Lotto 28- Gubbio	92.875,50	136.250,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017 Agg. Def Del. 1636/18 Rogito del 06/02/19 venduto pari valore
29	Lotto 29- Gubbio	180.064,50	264.100,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
30	Lotto 30- Gubbio	124.447,50	156.550,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
31	Lotto 31- Gubbio	112.880,00	103.250,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
32	Lotto 32- Gubbio	34.992,80	54.300,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
33	Lotto 33- Gubbio	27.723,00	44.750,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
34	Lotto 34- Gubbio	43.905,00	41.000,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
35	Lotto 35- Gubbio	9.885,00	9.250,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1209 del 23/10/2017
36	Lotto 1- Gubbio	133.080,00	453.350,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
37	Lotto 2- Gubbio	201.110,00	284.100,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
38	Lotto 3- Gubbio	64.128,00	90.450,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2020/2022

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		2021		2022		anni successivi		Note
		valore bilancio	presunto realizzo							
39	Lotto 4- Gubbio	2.980,00	14.900,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018 Agg. Def Del. 307/19 Rogito del 18/03/19 venduto pari valore
40	Lotto 5- Gubbio	163.776,40	229.150,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
41	Lotto 6- Gubbio	344.321,06	132.650,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
42	Lotto 7- Gubbio	161.331,17	54.200,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018 Agg. Def Delib. 1309/19 Rogito del 25/10/2019 minor realizzo € 3.650,00 rispetto al presunto di €. 57.850,00
43	Lotto 8- Gubbio	13.184,28	9.900,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018 Agg. Def Del. 59/19 Rogito del 28/01/19 venduto pari valore
44	Lotto 9- Gubbio	18.072,34	9.405,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018 Agg. Def Del. 960/19 Rogito del 23/07/19 minor realizzo € 1.045,00 rispetto al presunto di €. 10.450,00
45	Lotto 10- Gubbio	6.419,82	7.400,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
46	Lotto 11- Gubbio	16.244,80	60.350,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
47	Lotto 12- Gubbio	47.414,51	212.500,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
48	Lotto 13- Gubbio	7.859,00	15.750,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2020/2022

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		2021		2022		anni successivi		Note
		valore bilancio	presunto realizzo							
49	Lotto 14- Gubbio	26.491,00	57.240,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018 Agg. Def Del. 907/19 Rogito del 28/06/19 minor realizzo € 6.360,00 rispetto al presunto di €. 63.600,00
50	Lotto 15- Gubbio	25.148,50	19.845,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018 Agg. Def Del. 907/19 Rogito del 28/06/19 minor realizzo € 2.205,00 rispetto al presunto di €. 22.050,00
51	Lotto 16- Gubbio	35.000,00	142.100,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
52	Lotto 17- Gubbio	60.000,00	100.100,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 789 del 18/07/2018
53	Immobile Via XIV Settembre (exLESP)	1.131.674,30	3.282.000,00							autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014 ex LESP valore attribuito in base alla Perizia di stima Agenzia Entrate prot. 24355 del 18/03/2019
54	Lotto 5- Gubbio	36.275,00	36.565,20	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014
55	Lotto 7- Gubbio	23.700,00	29.862,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014
56	Lotto 11- Gubbio	26.724,00	39.607,20	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014
57	Lotto 14- Gubbio	82.850,00	120.564,72	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014
58	Lotto 16- Gubbio	181.419,00	137.586,33	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014
59	Lotto 17- Gubbio	267.554,00	307.307,70	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1335 del 31/10/2014

AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1

Alienazioni poste a finanziamento del Piano degli investimenti 2020/2022

n. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		2021		2022		anni successivi		Note
		valore bilancio	presunto realizzo							
60	Lotto 1 Città di Castello	42.633,00	42.660,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
61	Lotto 3 Città di Castello	720,00	3.240,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
62	Lotto 9 Città di Castello	7.600,00	3.420,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
63	Lotto 10 Città di Castello	3.580,00	5.157,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
64	Lotto 11 Città di Castello	1.620,00	1.215,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
65	Lotto 12 Città di Castello	75.596,00	38.763,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
66	Lotto 13 Città di Castello	1.488,00	6.705,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
67	Lotto 14 Città di Castello	9.639,00	7.065,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
68	Lotto 16 Città di Castello	22.771,00	24.192,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
69	Lotto 18 Città di Castello	19.989,00	25.020,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
70	Lotto 19 Città di Castello	0,00	3.195,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
71	Lotto 20 Città di Castello	12.222,00	12.240,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
72	Lotto 22 Città di Castello	4.326,00	6.525,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 198 del 29/02/2016
73	Lotto 1- Gualdo Tadino	16,01	765,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1423 del 05/12/2016
74	Lotto 2- Gualdo Tadino	16.849,20	8.280,00	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1423 del 05/12/2016
75	Lotto 1 Città di Castello	222.840,00	76.115,20	0	0	0	0			autoriz.ne DGR 1400 del 04/12/2018 Agg. Def. Del.1038/19 Rogito 22/11/19 maggior realizzo € 6.477,70 rispetto al valore di 2° esperimento di €. 69.637,50

