

GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA

Questo giorno martedì 11 **del mese di** novembre
dell' anno 2014 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Melucci Maurizio	Assessore
2) Bortolazzi Donatella	Assessore
3) Gazzolo Paola	Assessore
4) Lusenti Carlo	Assessore
5) Marzocchi Teresa	Assessore
6) Mezzetti Massimo	Assessore
7) Peri Alfredo	Assessore
8) Vecchi Luciano	Assessore

Presiede l'Assessore Melucci Maurizio
attesa l'assenza del Presidente, ai sensi dell'art. 3, comma 2 L.R. 14/89

Funge da Segretario l'Assessore Peri Alfredo

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014 DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE AI SENSI DEL D.LGS. N. 118/2011

Cod.documento GPG/2014/1921

Num. Reg. Proposta: GPG/2014/1921

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Considerato che la Regione Emilia-Romagna con deliberazione di questa Giunta n. 900/2012, ha individuato in seno alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011, uno specifico centro di responsabilità, per lo svolgimento della funzione denominata "Gestione Sanitaria Accentrata" (GSA) alla quale è affidata, a partire dall'1.1.2012, la parte del finanziamento gestita direttamente e atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la Regione e lo Stato, le altre Regioni, le Aziende Sanitarie, gli altri Enti Pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al proprio Servizio Sanitario Regionale;

Richiamata la deliberazione di questa Giunta n. 352/2013 "Attuazione del titolo II del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - Determinazioni" con la quale si è confermato, quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali come individuato con D.G.R. n. 900/2012, titolare di precisi obblighi in merito alla tenuta della contabilità economico-patrimoniale;

Visto l'art.25, del D.Lgs n. 118/2011, che stabilisce che le Regioni che hanno istituito la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) predispongono un bilancio preventivo economico annuale che include un Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il bilancio è corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti, da una Relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione e dalla Relazione del "terzo certificatore";

Viste le Leggi Regionali:

- n. 28 del 20 dicembre 2013 "Legge finanziaria regionale adottata a norma dell'articolo 40 della Legge Regionale 15 novembre 2001, n.40 in coincidenza con l'approvazione del Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2014 e del Bilancio pluriennale 2014-2016" che prevede all'art. 21 una quota del Fondo sanitario

regionale di parte corrente in gestione accentrata presso la Regione per la realizzazione di progetti ed attività a supporto del Servizio Sanitario Regionale;

- n. 29 del 20 dicembre 2013 concernente il Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2014 e Bilancio pluriennale 2014-2016;
- n. 17 del 18 luglio 2014 "Legge finanziaria regionale adottata a norma dell'[articolo 40 della Legge Regionale 15 Novembre 2001, n. 40](#) in coincidenza con l'approvazione della Legge di Assestamento del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 e del Bilancio pluriennale 2014-2016. Primo provvedimento generale di variazione";

Vista inoltre la Legge Regionale n. 22 del 21 novembre 2013 ed, in particolare, il Capo II relativo alla istituzione dell'Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna a decorrere dal 1° gennaio 2014 e alla contemporanea cessazione delle Aziende USL di Forlì, Cesena, Ravenna e Rimini;

Richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 217/2014 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio sanitario regionale per l'anno 2014";
- n. 517 del 14/4/2014, n. 617 del 12/5/2014 e n. 1298 del 23/7//2014 con le quali sono stati approvati i bilanci preventivi economici 2014 delle Aziende sanitarie regionali;

Richiamato l'art. 4, comma 1, lett. i) della L.R. n.18/2012 di istituzione del Collegio dei Revisori dei conti della Regione Emilia-Romagna, in attuazione del D.L. n. 138/2011, convertito, con modificazioni, dalla L. n.148/2011, che include tra gli altri compiti del Collegio, la verifica dei rapporti tra la contabilità Regionale e quella degli enti del Servizio Sanitario Regionale e lo svolgimento della funzione di certificatore della Gestione Sanitaria Accentrata così come prevista dall'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011;

Vista la deliberazione dell'Assemblea legislativa n. 118/2013 avente ad oggetto: "Nomina del Collegio regionale dei revisori dei conti ai sensi dell'art. 2 della L.R. 18/2012. (Proposta dell'Ufficio di Presidenza in data 12 giugno 2013, n. 98). (Prot. n.26055 del 18/06/2013)";

Acquisiti agli atti di questa Giunta regionale:

- la determinazione del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali n. 10700 dell'1 agosto 2014 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011";

- il verbale del Collegio dei Revisori dei conti della Regione Emilia-Romagna "terzo certificatore" n. 25 del 28 ottobre 2014;

Dato atto della completezza della documentazione presentata in ordine all'articolazione del bilancio economico preventivo per l'esercizio 2014 della GSA, che ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 si compone di:

- Conto economico redatto secondo lo schema del Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui all'art. 26, comma 3 del D.Lgs. n. 118/2011 a cui è allegato lo schema individuato col codice "000" preventivo CE 2014 di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
 - Piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011;
- è corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti e dalla Relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata;

Richiamata la deliberazione della Consulta di Garanzia Statutaria regionale n. 2 del 28 luglio 2014 con la quale sono state esplicitate le modalità di amministrazione ordinaria della Regione Emilia-Romagna durante il periodo della prorogatio ai sensi dell'articolo 69, comma 1, lettera a) dello Statuto regionale, a decorrere dalla data delle dimissioni volontarie del Presidente della Regione;

Preso atto che la sopra citata deliberazione della Consulta di Garanzia Statutaria regionale chiarisce che permane in capo alla Giunta il potere di adottare "gli atti di ordinaria amministrazione nonché gli atti urgenti e indifferibili che rientrano nella propria competenza dovuti o legati ad esigenze di carattere imprescindibile";

Considerato, in definitiva, di poter legittimamente adottare il presente atto pur nell'attuale assetto istituzionale caratterizzato dall'affievolimento dei poteri della Giunta Regionale, alla luce delle motivazioni sopra esposte ed in particolare della sua natura indifferibile, necessitata ed urgente;

Dato atto del parere allegato;

Su proposta dell'Assessore alle Politiche per la Salute;

A voti unanimi e palesi

DELIBERA

1. di approvare il bilancio economico preventivo annuale per l'esercizio 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata, di cui all'allegato 1 parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di disporre la pubblicazione integrale della presente deliberazione, entro 60 giorni dalla approvazione, ai sensi dell'art. 32, comma 5 del D.Lgs. n. 118/2011, sul sito internet della Regione;
3. di dare atto, infine, che per quanto concerne gli adempimenti richiesti dall'art. 22 del D.Lgs. n.33/2013, si rinvia a quanto espressamente indicato nelle deliberazioni di questa Giunta n. 1621/2013 e n. 68/2014.



Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014

**Gestione Sanitaria Accentrata Regionale istituita
ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011**

INDICE

**Determina del Direttore Generale Sanità e Politiche
Sociali n. 10700 dell' 1 agosto 2014Pag. 8**

**Conto economico preventivo
(All. 1 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014).....Pag. 15**

**Modello ministeriale CE “000” preventivo
(All. 2 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014).....Pag. 19**

**Piano dei flussi di cassa prospettici
(All. 3 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014).....Pag. 37**

**Nota illustrativa
(All. 4 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014).....Pag. 40**

**Relazione del Responsabile della GSA
(All. 5 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014).....Pag. 56**

**Piano triennale degli investimenti
(All. 6 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014).....Pag. 61**

Determina n. 10700 dell'1 agosto 2014

OGGETTO: "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011"

DIREZIONE GENERALE SANITA' E POLITICHE SOCIALI IL DIRETTORE

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 900/2012 la Regione Emilia-Romagna ha individuato, in seno alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011, uno specifico centro di responsabilità, per lo svolgimento della funzione denominata "Gestione Sanitaria Accentrata"(GSA), alla quale è affidata la parte del finanziamento gestita direttamente rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, a partire dall'1.1.2012;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 352/2013 "Attuazione del titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - Determinazioni" con la quale si è confermato, quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali come individuato con D.G.R. n. 900/2012, titolare di precisi obblighi in merito alla tenuta della contabilità economico-patrimoniale;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 28 del 20 dicembre 2013 "Legge finanziaria regionale adottata a norma dell'articolo 40 della Legge Regionale 15 novembre 2001, n.40 in coincidenza con l'approvazione del Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2014 e del Bilancio pluriennale 2014-2016" che prevede all'art. 21 una quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente in gestione accentrata presso la Regione per la realizzazione di progetti ed attività a supporto del Servizio Sanitario Regionale;
- n. 29 del 20 dicembre 2013 concernente il Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2014 e Bilancio pluriennale 2014-2016;

Vista l'Intesa sulla proposta del Ministro della Salute di deliberazione CIPE concernente il riparto tra le regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN per l'anno 2013 - Accordo politico (prot. 13/132/SR15/C7 del 19/12/2013 con la quale la Conferenza delle Regioni e Province autonome ribadisce l'attuazione in via sperimentale dei costi standard ed evidenzia la necessità di rivedere e riqualificare i criteri di cui all'articolo 27 del D.Lgs. 68/2011 sulla "determinazione dei costi e dei fabbisogni standard regionali" tenendo conto del trend di miglioramento per il raggiungimento degli standard di qualità e

attraverso nuove modalità di pesature secondo i criteri già indicati dall'art. 1 comma 34, della Legge 662/1996;

Tenuto conto che il Ministero della Salute non ha ancora presentato alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome, ai fini dell'acquisizione della prevista Intesa, la proposta di deliberazione CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2014, di cui all'art.1, comma 34) della Legge n. 662/1996;

Vista l'Intesa ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano concernente il nuovo Patto per la salute per gli anni 2014-2016, prot. CSR 0002891 P-4.23.2.21 del 15/07/2014 che ha confermato il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale 2014 a cui concorre lo Stato in 109,928 miliardi di euro. L'effettiva disponibilità delle ulteriori risorse per il 2014 pari a 2 miliardi di euro, a copertura della mancata attivazione dei nuovi ticket richiesto dalle regioni, comporterà maggiori risorse che la Regione Emilia-Romagna ha stimato in circa 148 milioni di euro in sede di programmazione 2014;

Richiamato l'articolo 32, comma 5 del D.Lgs. n. 118/2011, che prevede che la Giunta Regionale approvi i Bilanci economici preventivi annuali delle Aziende sanitarie e della Gestione Sanitaria Accentrata nonché il Bilancio economico preventivo annuale consolidato entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono;

Dato atto che:

- nel corso dell'anno 2013 è stata tempestivamente avviata la pianificazione sanitaria regionale dell'anno 2014, ma in assenza del Patto per la salute e della proposta di riparto del FSN alle regioni, per le motivazioni sopra esposte, è stata valutata l'opportunità di rinviare al 2014 l'adozione dei Bilanci Economici Preventivi aziendali e della Gestione Sanitaria Accentrata, nonché del consolidato regionale, in attesa della definizione dei provvedimenti normativi sopra richiamati, indispensabili e rilevanti ai fini della programmazione sanitaria regionale;
- la Regione Emilia-Romagna, pur in mancanza della proposta di riparto tra le Regioni delle disponibilità per il finanziamento del Fondo Sanitario Nazionale per il 2014 e pertanto in un quadro di incertezza finanziaria, ha definito la programmazione sanitaria regionale per l'anno 2014, stante l'esigenza di fornire alle Aziende sanitarie, ai Servizi della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e alla Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR) le linee di programmazione per assicurare un governo puntuale delle risorse disponibili;
- la programmazione sanitaria regionale per il 2014 è stata impostata in continuità con gli esercizi precedenti, sulla base

dell'assegnazione di competenza regionale relativa al finanziamento indistinto ed al finanziamento vincolato degli obiettivi di Piano sanitario Nazionale;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 217/2014 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2014" con la quale è stato approvato il finanziamento per il Sistema Sanitario regionale per l'anno 2014 stimato dalla Regione sulla base della propria quota di accesso al Fondo sanitario nazionale 2014, per il quale il Ministero non ha ancora presentato alle Regioni la proposta di riparto;

Considerato che con la sopra richiamata deliberazione n. 217/2014 la Giunta regionale ha ritenuto opportuno accantonare le risorse necessarie ad assicurare alle Aziende sanitarie il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009 di competenza dell'esercizio 2014;

Atteso che le risorse riferite all'integrazione regionale per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale definite in sede di assestamento con L.R. n. 17 del 18 luglio 2014 in relazione agli oneri a carico dei bilanci delle Aziende sanitarie regionali derivanti dalla erogazione di prestazioni aggiuntive rispetto ai Livelli Essenziali di Assistenza sono pari a ulteriori 14 milioni di euro;

Preso atto che tali risorse, oltre a quelle previste con la sopra citata deliberazione di Giunta regionale n. 217/2014, accantonate in sede di bilancio preventivo economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale consentiranno di evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico consolidato regionale 2014 e verranno ripartite tra le Aziende sanitarie in chiusura dell'esercizio 2014;

Atteso che qualora l'assegnazione delle risorse al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014 si discostasse significativamente dalle risorse stimate e oggetto del finanziamento di cui alla citata deliberazione della Giunta regionale n. 217/2014, in particolare a seguito del perfezionamento dell'Intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome sul riparto del Fondo Sanitario Nazionale 2014, la Giunta regionale provvederà, con successivo atto deliberativo, a rivedere la programmazione del Servizio Sanitario Regionale ed a rideterminare il finanziamento delle Aziende sanitarie regionali;

Preso atto che con la sopra richiamata deliberazione n. 217/2014 la Regione ha inoltre definito il Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle aziende sanitarie, istituito con L.R. n. 13/2012, nell'importo di 15,053 milioni di euro mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle Aziende sanitarie sperimentatrici;

Vista la Legge Regionale n. 22 del 21 novembre 2013 ed, in particolare, il Capo II relativo alla istituzione dell'Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna a decorrere dal 1° gennaio 2014 e alla contemporanea cessazione delle Aziende USL di Forlì, Cesena, Ravenna e Rimini;

Viste le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 517 del 14/4/2014, n. 617 del 12/5/2014 e n. 1298 del 23/7/2014 con le quali sono stati approvati i bilanci preventivi economici 2014 delle Aziende sanitarie regionali;

Richiamate:

- la Legge Regionale n. 13 del 7 novembre 2012 avente ad oggetto "Norme per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli Enti del Servizio Sanitario Regionale";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1350/2012 di approvazione del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile nelle aziende sanitarie;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1905/2012 con la quale:
 - § sono state adottate le prime misure attuative per l'avvio del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli Enti del Servizio Sanitario Regionale;
 - § è stato istituito il Nucleo Regionale di Valutazione;
 - § sono state individuate nell'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia, nell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna, nelle ex Aziende USL di Ravenna, Forlì, Cesena e Rimini, le Aziende sanitarie sperimentatrici del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie;
- l'art. 48 della legge regionale 20 dicembre 2013, n. 28 (Legge finanziaria regionale) e conseguente adozione del "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie", con efficacia a decorrere dall'1/1/2014, approvato con DGR n. 2079 del 23/12/2013 per far fronte ai risarcimenti assicurativi di seconda fascia (sinistri oltre la soglia di 250 mila euro);

Viste le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 2138/2013 "Programma di acquisizione di beni e servizi ICT della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio 2014 e parziale programmazione pluriennale 2014-2016" con riferimento alle risorse a disposizione della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali per sviluppo e manutenzione evolutiva delle applicazioni informatiche del sistema informativo a supporto delle politiche sanitarie e sociali;

- n. 277/2014 "L.R. 28/2007 e deliberazione n. 2416/2008 e ss. mm. programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali per l'esercizio finanziario 2014 - primo provvedimento";
- n. 545/2014 "L.R. 28/2007 e deliberazione n. 2416/2008 e ss. mm. - integrazione programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali per l'esercizio finanziario 2014 - secondo provvedimento";

Visto l'art.25 del D.Lgs n. 118/2011, che stabilisce che le Regioni che hanno istituito la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) predispongono un bilancio preventivo economico annuale che include un Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26 del citato D.Lgs. n. 118/2011. Al conto economico preventivo è allegato lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il bilancio è corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti, da una Relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione e dalla relazione del Terzo Certificatore. La Nota illustrativa esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la Relazione del Responsabile della GSA evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione regionali; il Piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;

Richiamato l'art. 4, comma 1, lett. i) della L.R. n.18/2012 di istituzione del Collegio dei Revisori dei conti della Regione Emilia-Romagna, in attuazione del D.L. n. 138/2011, convertito, con modificazioni, dalla L. n.148/2011, che include tra gli altri compiti del Collegio, la verifica dei rapporti tra la contabilità Regionale e quella degli enti del Servizio Sanitario Regionale e lo svolgimento della funzione di certificatore della Gestione Sanitaria Accentrata così come prevista dall'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011;

Vista la deliberazione dell'Assemblea legislativa n. 118/2013 avente ad oggetto: "Nomina del Collegio regionale dei revisori dei conti ai sensi dell'art. 2 della L.R. 18/2012.(Proposta dell'Ufficio di Presidenza in data 12 giugno 2013, n. 98). (Prot. n.26055 del 18/06/2013)";

Ritenuto di dover sottoporre il presente atto al Collegio di cui sopra secondo quanto previsto dall'art. 25, comma 3 del D.Lgs. n. 118/2011;

Visti:

- il Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;

- il Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;

Ritenuto di procedere all'adozione del bilancio preventivo economico annuale 2014 della GSA, redatto ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011, allegato al presente provvedimento di cui costituisce parte integrante e sostanziale, composto da:

- Conto economico preventivo redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;
- Modello CE individuato col codice "000" preventivo per l'esercizio 2014 redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011;
- Nota illustrativa;
- Relazione del Responsabile della GSA;
- Piano triennale degli investimenti

e coerente con la programmazione sanitaria regionale e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;

Attestata la regolarità del presente atto ai sensi della Delibera di Giunta Regionale n. 2416/08 e s.m.i.;

D E T E R M I N A

1. di adottare il Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale che si compone di:
 - Conto economico preventivo, Allegato 1) parte integrante e sostanziale al presente atto, redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;
 - Modello CE individuato col codice "000" preventivo per l'esercizio 2014, Allegato 2) parte integrante e sostanziale al presente atto, redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
 - Piano dei flussi di cassa prospettici, Allegato 3) parte integrante e sostanziale al presente atto, redatto

secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011;

- Nota illustrativa Allegato 4) parte integrante e sostanziale al presente atto;
 - Relazione del Responsabile della GSA, Allegato 5) parte integrante e sostanziale al presente atto;
 - Piano triennale degli investimenti, Allegato 6) parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di sottoporre il presente atto, unitamente ad ogni suo allegato, al Collegio regionale dei Revisori dei conti nominato con deliberazione dell'Assemblea legislativa n. 118/2013.

Tiziano Carradori

Allegato 1 - Determinazione n. 10700 del 1.08.2014

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2014 - GSA				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013</i>	Preventivo anno 2014	Preventivo anno 2013	•		
			Importo	%	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	375.976.091	308.056.000	67.920.091	22,0%	
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	345.406.091	294.695.000	50.711.091	17,2%	
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	27.238.000	9.591.000	17.647.000	184,0%	
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	288.000	-	288.000	100,0%	
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	375.000	-	375.000	100,0%	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	26.575.000	7.835.000	18.740.000	239,2%	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	1.756.000	-1.756.000	-100,0%	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.332.000	3.770.000	-438.000	-11,6%	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	3.332.000	3.770.000	-438.000	-11,6%	
4) da privati	-	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-1.800.000	1.800.000	-100,0%	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-	-	-	
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-	
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-	
Totale A)	375.976.091	306.256.000	69.720.091	22,8%	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	1.902.000	1.902.000	-	0,0%	
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-	

b) Acquisti di beni non sanitari	1.902.000	1.902.000	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	56.260.000	61.427.550	-5.167.550	-8,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	52.932.000	53.512.000	-580.000	-1,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.907.000	6.453.000	-4.546.000	-70,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.421.000	1.462.550	-41.550	-2,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	25.438.629	28.412.675	-2.974.046	-10,5%
a) Servizi non sanitari	24.194.480	24.996.375	-801.895	-3,2%
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.243.149	3.416.300	-2.173.151	-63,6%
- c) Formazione	1.000	-	1.000	100,0%
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	-	-	-	-
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-

e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-
8) Ammortamenti	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	162.172.000	52.029.625	110.142.375	211,7%
a) Accantonamenti per rischi	15.053.000	25.132.625	-10.079.625	-40,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	147.119.000	26.897.000	120.222.000	447,0%
Totale B)	245.772.629	143.771.850	102.000.779	70,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	130.203.462	162.484.150	-32.280.688	-19,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
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)	130.203.462	162.484.150	-32.280.688	-19,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	187.000	-	187.000	100,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	187.000	-	187.000	100,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	187.000	-	187.000	100,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	130.016.462	162.484.150	-32.467.688	-20,0%

codici Ministeriali	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO ANNO 2014 - GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE	Preventivo 2014 (in migliaia di Euro)
AA0000	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	375.976
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	345.406
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	241.060
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	104.346
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	27.238
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	27.238
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	288
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	375
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	26.575
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)	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.332
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	3.332

AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-

		-
		-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-

AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborso 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	-
		-

AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	375.976
BA0000	B) Costi della produzione	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.902
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-

BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.902
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.902
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	81.699
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	56.260
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-

BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
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)	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
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)	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
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)	-

BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
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)	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-
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	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-

BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
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)	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
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)	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
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	52.932
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	52.932

BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.907
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.907
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.907
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.421
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	963
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	170
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	288
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	25.439

BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.195
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.300
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	21.895
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21.081
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	814
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.243
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	50,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.193

BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	658
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	535
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-

BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-

BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	162.172

BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	15.053
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	15.053
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	147.119
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	147.119
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	245.773
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-

CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
EA0000	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	-
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-

EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
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	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
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	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-

EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	130.203
YA0000	Imposte e tasse	-
YA0010	Y.1) IRAP	187
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	187
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	187
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	130.016

Piano dei flussi di cassa prospettici

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI della GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA sullo schema di Rendiconto Finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. N. 118/2011		Preventivo 2014	Preventivo 2013
	OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	130.016.462	162.484.150
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti	0	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0	0
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	147.119.000	52.029.625
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	147.119.000	52.029.625
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	277.135.462	214.513.775
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	-5
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-1.000.000	-1.670.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-250.000.000	-90.525.563
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-1.000.000	-1.600.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-3.000.000	-206.550
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.000.000.000	150.000.000
		-	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	1.255.000.000	55.997.883
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	200.000.000	-300.000.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	150.000.000	-125.000.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	500.000.000	60.000.000

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-5.000.000	142.165.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	-15.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	-9.867.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	845.000.000	-247.702.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	132.864.538	22.809.658
	ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	-1.800.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	-1.800.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0

(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
	B - Totale attività di investimento	0	-1.800.000
	ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	30.000.000	40.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	50.000.000	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	40.000.000	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	120.000.000	40.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
	C - Totale attività di finanziamento	120.000.000	40.000.000
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-12.864.538	61.009.658
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-12.864.538	61.009.658
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2014 DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

La presente nota illustrativa, ai sensi dell'art. 25, comma 3 del D.Lgs n. 118/2011, è parte integrante del bilancio preventivo economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con il DGR n. 900/2012.

Il Ministero della Salute non ha ancora presentato alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome, ai fini dell'acquisizione della prevista Intesa, la proposta di deliberazione CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2014, di cui all'art. 1, comma 34, della Legge n. 662/1996.

Non essendo possibile pertanto prevedere i criteri di riparto del Fondo Sanitario Nazionale che saranno adottati dai Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome per l'anno 2014 e nonostante il quadro di incertezza finanziaria determinato dall'indisponibilità del riparto tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale dell'anno 2014, la programmazione sanitaria regionale dell'anno 2014, è stata impostata in continuità con gli esercizi precedenti, sulla base dell'assegnazione di competenza regionale relativa al finanziamento indistinto ed al finanziamento vincolato degli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale.

Il bilancio economico preventivo 2014 della GSA tiene conto delle linee di programmazione 2014 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 217 del 24/2/2014 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio sanitario regionale per l'anno 2014" a cui fa esplicito rimando, delle deliberazioni di Giunta regionale relative al programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali per l'esercizio finanziario 2014, dell'integrazione regionale per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale disposta con L.R. n. 17/2014 (assestamento), nonché delle norme in materia di finanza e spesa pubblica previste dalla L. n. 135/12 (Spending review) e della Legge di stabilità per il 2014 n. 147/2013.

La quota di FSR 2014 è stata stimata ipotizzando una quota di accesso regionale al riparto delle disponibilità finanziarie nazionali indistinte del 7,44%, pari a quella definita per l'anno 2013 ed una stima delle risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi del P.S.N.

L'Intesa ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano concernente il nuovo Patto per la salute per gli anni 2014-2016, prot. CSR 0002891 P-4.23.2.21 del 15/07/2014 ha confermato il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale 2014 a cui concorre lo Stato in 109,928 miliardi di euro. L'effettiva disponibilità delle ulteriori risorse per il 2014 pari a 2 miliardi di euro, a copertura

della mancata attivazione dei nuovi ticket richiesto dalle regioni, comporterà maggiori risorse che la Regione Emilia-Romagna ha stimato in circa 148 milioni di euro in sede di programmazione 2014.

Le risorse appositamente accantonate dalla GSA in sede di bilancio preventivo economico 2014 consentiranno di evidenziare una situazione di pareggio in sede di consolidato regionale. Tali risorse verranno distribuite alle Aziende sanitarie nel corso del 2014 e in sede di consuntivazione.

Le Aziende sanitarie hanno presentato i bilanci preventivi economici 2014 con un disallineamento di 65,877 milioni rispetto all'equilibrio economico-finanziario stabilito dalla DGR n. 217/2014 di programmazione regionale, che corrisponde ad una perdita non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati ante 2009, la cui copertura è assicurata, in fase previsionale, dall'utile d'esercizio della GSA.

Il bilancio economico preventivo 2014, adottato dal Responsabile della GSA, è finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA della Regione Emilia Romagna per l'anno 2014, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa, relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente Nota illustrativa è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo 2014, nonché alla composizione delle principali voci di conto economico, delle previsioni del Piano degli Investimenti e quelle dei Flussi di cassa.

Il bilancio economico preventivo della GSA include:

- un Conto economico preventivo redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;
- un Piano dei Flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011.

Al Conto economico preventivo è allegato il Modello CE individuato col codice "000" preventivo per l'esercizio 2014 redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

Il bilancio economico annuale è inoltre corredato dal Piano degli investimenti, redatto con riferimento agli stanziamenti del Bilancio regionale definiti in sede di assestamento con L.R. n. 17 del 18 luglio 2014, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento e da una Relazione redatta dal Responsabile della GSA che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali .

La previsione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi di prudenza e competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valori sono conformi alle disposizioni del D.lgs 118/2011.

Dal punto di vista operativo è stata prevista, a carico del bilancio economico preventivo della GSA, la quota di finanziamento riferita alla copertura delle spese direttamente gestite e di quota parte delle risorse che saranno distribuite alle Aziende sanitarie in base alle esigenze che si manifesteranno nel corso dell'esercizio 2014 e per evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale 2014 consolidato regionale.

Ai fini dell'individuazione dei costi di competenza della GSA finanziati con quota del Fondo Sanitario Regionale, si è tenuto conto delle somme direttamente gestite e delle somme assegnate agli enti regionali (ASSR, ARPA, ecc.) che non rientrano tra gli enti soggetti al consolidamento.

CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavo e di costo del preventivo 2014 a confronto con il preventivo 2013 ed un'analisi delle variazioni più significative negli aggregati.

I valori delle tabelle sono espressi in migliaia di euro.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
Valore della produzione	375.976	306.256	+69.720

Il Valore della produzione registra, rispetto al preventivo 2013, un incremento di 69,720 milioni di euro.

Contributi in c/esercizio:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	345.406	294.695	+50.711
A.1.A.1) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	241.060	194.648	+46.412
A.1.A.2) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	104.346	100.047	+4.299

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale pari a 345,406 milioni di euro risulta composta come di seguito riportato.

La voce Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto per 241,060 milioni di euro comprende:

- la previsione relativa alla stima delle risorse per l'anno 2014 per la quota direttamente gestita dalla Regione (GSA) per 93,060 milioni di euro;
- 148 milioni di euro quale stima quota spettante alla Regione Emilia-Romagna sui 2 mld aggiuntivi del FSN previsti nell'ambito del nuovo Patto per la salute (Intesa Stato –Regioni prot. CSR 0002891 P-4.23.2.21 del 15/07/2014 e in coerenza con la deliberazione n. 217/2014 di programmazione del SSR).

La voce Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato per 104,346 milioni di euro si riferisce alla quota di FSR vincolata che verrà assegnata alle Aziende sanitarie per il raggiungimento degli Obiettivi di Piano Nazionale per 98,854 milioni di euro. Tali risorse sono state interamente accantonate per essere assegnate alle Aziende sanitarie sulla base delle risultanze contabili in sede di chiusura dell'esercizio 2014.

Per 5,492 milioni di euro le risorse sono destinate alla copertura di quota parte dell'accantonamento al fondo risarcimento danni da responsabilità civile per le aziende sanitarie sperimentatrici gestito dalla GSA in regime di autoassicurazione.

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	27.238	9.591	+17.647
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	288	0	+288
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	375	0	+375
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	26.575	7.835	+18.740
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	1.756	-1.756

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati per 288 mila euro si riferisce a contributi specifici ad utilizzo del Servizio Veterinario e Igiene degli alimenti per le spese di prevenzione dell'aviarria. Nella previsione 2013 tale voce era ricompresa tra i Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato.

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA per 375 mila euro accoglie il differenziale degli stanziamenti complessivi che la Regione Emilia-Romagna ha messo a disposizione per il SSR nell'esercizio

2014, come da deliberazione n. 217/2014 di programmazione, rispetto a quanto previsto nei bilanci preventivi economici delle singole Aziende sanitarie.

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA per 26,575 milioni di euro rappresenta per 12,575 milioni di euro il differenziale degli stanziamenti complessivi che la Regione Emilia-Romagna ha messo a disposizione per il SSR nell'esercizio 2014, come da deliberazione n. 217/2014 di programmazione, rispetto a quanto previsto nei bilanci preventivi economici delle singole Aziende sanitarie e per 14 milioni di euro le nuove risorse regionali stanziare con L.R. n. 17 del 18 luglio 2014 di assestamento del bilancio regionale. Tali risorse sono state interamente accantonate per essere assegnate alle Aziende sanitarie sulla base delle risultanze contabili in sede di chiusura dell'esercizio 2014.

I Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92 sono stati interamente previsti nei bilanci preventivi economici delle Aziende UsI, pertanto nulla è stato rilevato nel bilancio della GSA.

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.332	3.770	-438
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	3.332	3.770	-438

La voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca per 3,332 milioni di euro, relativa ai progetti gestiti dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale con la collaborazione di Enti pubblici di ricerca, è stata anch'essa considerata sulla base delle complessive risorse individuate nell'atto di programmazione regionale.

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	1.800	-1.800
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale – Rett. Contr. c/es finalizzati a investimenti	0	1.800	-1.800

In sede di previsione 2014 non sono stati rettificati contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti. Tali spese non sono ricomprese tra i costi capitalizzati ma considerate nell'ambito dei costi d'esercizio riferiti ai servizi informatici.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
Costi della produzione	245.773	143.772	+102.001

Il Costo della produzione registra, rispetto al preventivo 2013, un incremento di 102,001 milioni di euro.

Acquisto di beni:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.902	1.902	0
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.902	1.902	0

La voce Supporti informatici e cancelleria per 1,902 milioni di euro si riferisce a:

- 1,900 milioni di euro per acquisto dei ricettari medici, per garantire la fornitura alle Aziende sanitarie;
- 2 mila euro per la fornitura di carta filigranata per le certificazioni per l'esportazione di animali vivi e prodotti di origine animale.

Acquisto di servizi sanitari:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	52.932	53.512	-580
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	52.932	52.962	-30
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	550	-550

La voce Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione si riferisce alla quota per il funzionamento di ARPA - Agenzia regionale per la prevenzione e l'ambiente dell'Emilia-Romagna – determinata per l'esercizio 2014 nella stessa misura del 2013. Nel 2013 era previsto un contributo al Consorzio regionale ASTER.

La voce Altri rimborsi, assegni e contributi non è valorizzata nel 2014 in quanto i contributi per la promozione di attività motorie e sportive finalizzate al miglioramento dello stato di salute della popolazione giovanile promosso in collaborazione con l'Assessorato alla cultura dal 2014 sono trasferiti alle aziende sanitarie anziché direttamente alle Province.

Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	1.907	6.453	-4.546
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.907	6.453	-4.546

Dal 2014 sono state modificate le modalità di contabilizzazione del personale dipendente da Aziende/Enti del SSR in collaborazione/avvalimento e comando presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

Relativamente al personale in collaborazione/avvalimento le Aziende/Enti del SSR, in qualità di titolari del rapporto di lavoro, dovranno rappresentare all'interno del proprio costo del personale anche gli oneri relativi al personale che collabora presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR) nell'ambito di Progetti Obiettivo. Tali costi troveranno copertura attraverso finanziamenti dedicati nell'ambito dei finanziamenti a funzione (Progetti e funzioni).

Gli oneri relativi al rimborso del personale delle Aziende/Enti del SSR comandato presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR), trovano copertura a valere su risorse del Fondo Sanitario Regionale.

La voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, per 1,907 milioni di euro, in diminuzione di 4,456 milioni di euro, si riferisce al costo del personale sanitario dipendente da Aziende sanitarie della Regione in comando presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.421	1.463	-42
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	963	953	+10
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	170	222	-52
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	288	288	0

Gli Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico – Altri soggetti pubblici della Regione per 963 mila euro si riferiscono a:

- 765 mila euro per il finanziamento del progetto denominato “Supersito” relativo alla realizzazione di un sistema di monitoraggio dell’inquinamento atmosferico e dei relativi effetti sulla popolazione da assegnare ad ARPA - Agenzia regionale per la prevenzione e l’ambiente dell’Emilia-Romagna;
- 105 mila euro per il finanziamento da assegnare ad ARPA - Agenzia regionale per la prevenzione e l’ambiente dell’Emilia-Romagna per il progetto di monitoraggio acque costiere, zanzara tigre, gestione sito web acque di balneazione, ecc.;
- 92,500 mila euro per assegnazione e concessione finanziamento alla Provincia di Reggio Emilia per il Progetto Veterinario Aziendale.

La voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) per 170 mila euro si riferisce alla quota di finanziamento per il funzionamento dell’ ISZLER -Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia ed Emilia-Romagna –.

Nel 2014 non viene riproposto il progetto di monitoraggio ambientale della presenza di metalli e altri elementi chimici indicatori di contaminazione in collaborazione con lo stesso Istituto Zooprofilattico.

La voce Altri servizi sanitari da privato per 288 mila euro si riferisce a servizi di prevenzione aviaria.

Acquisto di servizi non sanitari:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.195	24.996	-801
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.300	0	+2.300
B.2.B.1.11.A. Premi di assicurazione – R.C. professionale	0	6.051	-6.051
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21.081	18.438	+2.643
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	814	507	+307

La voce Servizi di assistenza informatica per 2,300 milioni di euro si riferisce al complesso dei costi per i servizi informatici sulla base dei contratti stipulati attraverso la piattaforma regionale Intercent-ER in favore della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali.

Nel bilancio 2014 non sono stati previsti costi per Premi di assicurazione – R.C. professionale a seguito della scelta regionale di provvedere alla gestione diretta dei sinistri, senza la partecipazione di Compagnie assicurative. Si è reso necessario un intervento modificativo della L.R. 13/2012, fatto con l'art. 48 della legge regionale 20 dicembre 2013, n. 28 (Legge finanziaria regionale), e conseguente adozione del "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie", con efficacia a decorrere dall'1/1/2014, approvato con DGR n. 2079 del 23/12/2013.

Con tale provvedimento sono state fissate due fasce economiche:

- a) prima fascia: sinistri entro la soglia di 250 mila euro. Nell'ambito della prima fascia, le Aziende sanitarie provvedono a corrispondere i risarcimenti direttamente, con risorse del proprio bilancio;
- b) seconda fascia: sinistri oltre la soglia di 250 mila euro. Nell'ambito della seconda fascia la Regione e gli enti collaborano nella gestione dei sinistri con le modalità descritte nel Programma. Le Aziende sanitarie provvedono alla liquidazione dei risarcimenti mediante il fondo regionale istituito ad hoc, fatto salvo l'importo definito per la prima fascia, che resta a carico delle stesse.

Il Fondo regionale per la copertura dei rischi oltre la soglia di 250 mila euro, previsto per il 2014, è stato costituito con specifico accantonamento del quale si dà debita informazione nella sezione degli Accantonamenti per rischi della presente Nota illustrativa.

La voce Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici per 21,081 milioni, in aumento di 2,643 milioni di euro, è così composta:

- 3,300 milioni di euro per Contratti di formazione specialistica con le Università di Ferrara, Parma, Modena e Reggio, Bologna e Padova relativi al 1° anno di corso e successivi;
- 80 mila euro relativi alla convenzione triennale con l'Università degli studi di Bologna per l'attività di farmaco-utilizzazione. Nel 2013 tali costi erano riclassificati tra gli acquisti di servizi sanitari;
- 20 mila euro da riconoscere all'Università degli Studi di Bologna per gestione autorizzazioni all'utilizzo degli animali nelle sperimentazioni;
- 330 mila euro per il finanziamento di progetti regionali di prevenzione socio-sanitaria riferiti alla prostituzione da erogare ai Comuni coinvolti;
- 38 mila euro Progetto per il controllo della spesa sanitaria e dell'implementazione del percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie (C.U.S.A.S. – Università degli Studi di Firenze);
- 17 milioni di euro per prestazioni di servizi informativi (ICT e prenotazioni) svolte da CUP 2000 S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna) e progetti di sviluppo ICT Aziende sanitarie;
- 110 mila euro per Servizio Payer relativo alle riscossioni ticket e commissioni per pagamenti on-line affidato a Lepida S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna);
- 80 mila euro per l'affidamento a Nuova Quasco Soc. Cons. a r.l. della redazione del Rapporto annuale sul D.Lgs. n. 81/08 come strumento di miglioramento dello stato di salute dei lavoratori della Regione Emilia-Romagna. Nel 2013 tale costo era riclassificato tra gli Altri servizi non sanitari da privato;
- 30 mila euro ad Arpa – Dipartimento Acqua, per il progetto di monitoraggio delle acque ai fini della tutela della salute umana;
- 32 mila euro destinati all'Università degli Studi di Bologna per la partecipazione al Programma di interesse regionale sulle dipendenze patologiche;
- 61 mila euro destinati alla Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa - Istituto di management - laboratorio management e sanità, per l'affidamento del servizio di ricerca per l'adattamento del sistema di valutazione delle performance "Bersaglio" alle Aziende sanitarie della Regione Emilia-Romagna, ai sensi dell'art. 57, c. 2, lett. b) del D.Lgs. 163/2006 e ss.mm.ii. e in attuazione della D.G.R. 277/2014 e s.m.i.

La previsione 2014 non contempla il finanziamento della convenzione con l'Università degli studi di Bologna per la realizzazione di azioni congiunte nell'ambito della Sanità Pubblica veterinaria in quanto giunta a scadenza nel 2013.

La voce Altri servizi non sanitari da privato per 814 mila euro è così composta:

- 20 mila euro per incarico professionale per l'implementazione dei Registri di patologia e adempimenti relativi alla privacy nella gestione dei dati sanitari;

- 37 mila euro per l'affidamento a Ce.Ri.S.Ma.S. (c/o Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano) e CERGAS (c/o Università Bocconi di Milano) del Progetto per il controllo della spesa sanitaria e dell'implementazione del percorso per la certificabilità (PAC) dei bilanci delle aziende sanitarie;
- 475 mila euro, in incremento di 85 mila euro rispetto al 2013, per campagne di comunicazione, informazione e partecipazione ad eventi e convegni in sanità;
- 190 mila euro per acquisto di beni e servizi di competenza dell'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR);
- 90 mila euro per quota a carico della Regione a titolo di compenso per l'Organismo Indipendente di Valutazione per gli Enti del SSR;
- 1.230 euro per abbonamento multiutenza compendio farmaceutico.

Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.243	3.416	-2.173
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50	0	+50
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	658	3.106	-2.448
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	535	310	+225

La voce Consulenze non sanitarie da privato per 50 mila euro si riferisce ad acquisizione del servizio di supporto consulenziale metodologico dalla Thomas Jefferson University - Jefferson Medical College di Philadelphia (U.S.A.) per l'adeguamento finale del software Informeg, al termine della fase sperimentale ai sensi dell'art.57, comma 2, lett. b), del d.lgs. 163/2006 ed in attuazione della D.G.R. 2130/2012 e s.m.i.

La voce Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per 658 mila euro, in diminuzione di 2,448 milioni di euro, si riferisce al costo del personale non sanitario dipendente da Aziende sanitarie della Regione in comando presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

La voce Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università per 535 mila euro, in incremento di 225 mila euro, si riferisce al costo del personale non sanitario dipendente da ARPA ed altri Enti pubblici, in comando presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

Accantonamenti dell'esercizio:

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
B.16.A) Accantonamenti per rischi	15.053	25.133	-10.080
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	15.053	7.030	+8.023
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	18.103	-18.103
B.16.D) Altri accantonamenti	147.119	26.897	+120.222
B.16.D.7) Altri accantonamenti	147.119	26.897	+120.222

L'importo di 15.053 milioni di euro alla voce Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) si riferisce al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, istituito con L.R. n. 13/2012, per far fronte, dal 2014, ai risarcimenti di 2° fascia (oltre 250 mila euro). Tali risorse sono state determinate mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle Aziende sanitarie sperimentatrici:

- Azienda Ospedaliera di Reggio – Emilia;
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Bologna;
- Azienda Usl della Romagna.

Le liquidazioni oltre 250 mila euro, fatte sulla base del programma sperimentale, si configurano come anticipazioni aziendali. Le Aziende sanitarie provvedono alla liquidazione dei risarcimenti e, in chiusura di esercizio le stesse saranno regolate, previa rendicontazione da parte delle Aziende medesime, con trasferimento da tale Fondo regionale. Relativamente ai sinistri entro la soglia di 250 mila euro (prima fascia) le Aziende sanitarie provvederanno direttamente con risorse a carico del proprio bilancio.

Nel bilancio 2014 non sono stati previsti costi per Altri accantonamenti per rischi. La previsione del 2013 si riferiva ad una riserva da ripartire alle Aziende sanitarie in sede di chiusura dell'esercizio ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio e per la copertura dei rischi

derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, connessi ai sinistri interessati dalla liquidazione coatta amministrativa della società Faro Assicurazione.

L'importo di 147,119 milioni di euro alla voce Altri accantonamenti rappresenta quota parte di risorse da assegnare alle Aziende sanitarie in sede di chiusura dell'esercizio e quote previste in sede di programmazione a titolo di riserve, in assenza di riparto (e quindi di risorse complessive certe).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nel bilancio di previsione 2014 non sono stati previsti Proventi ed Oneri finanziari.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Nel bilancio di previsione 2014 non sono stati previsti Proventi ed Oneri straordinari.

IMPOSTE E TASSE

Descrizione ministeriale	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
Y.1) IRAP	187	0	+187
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	187	0	+187

La stima di 187 mila euro alla voce IRAP relativa a personale dipendente è riferita all'Irap a carico della Regione (GSA) sugli stipendi del personale delle Aziende/Enti del SSR e di altri Enti pubblici comandato presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

RISULTATO DI ESERCIZIO

	Previsione 2014	Previsione 2013	scostamento preventivo 2014 su preventivo 2013
RISULTATO D'ESERCIZIO	130.016	162.484	-32.468

L'utile di esercizio a preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata, pari a 130,016 milioni di euro, rappresenta risorse da distribuire alle Aziende sanitarie nel corso del 2014 e consente di

evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale consolidato regionale. Le Aziende sanitarie hanno presentato i bilanci preventivi economici 2014 con un disallineamento di 65,877 milioni rispetto all'equilibrio economico-finanziario stabilito dalla DGR n. 217/2014 di programmazione regionale, che corrisponde ad una perdita non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati ante 2009 stimati in circa 60 milioni di euro, la cui copertura è assicurata, in fase previsionale, dall'utile d'esercizio della GSA.

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il Piano dei flussi di cassa prospettici è previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs. n. 118/2011. Lo schema obbligatorio previsto per la sua redazione è contenuto nell'Allegato 2/2 del suddetto Decreto. Nel presente Bilancio di Previsione esso costituisce l'Allegato 3).

Il Risultato dell'esercizio pari ad euro 130.016.462 deriva dal Conto Economico preventivo e, sommato alla voce prevista per Accantonamenti per rischi e oneri, costituisce il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente della Gestione Sanitaria Accentrata ed è pari a euro 277.135.462.

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale assorbe liquidità per euro 132.864.538 in relazione al Flusso di CCN della gestione corrente, alla diminuzione dei debiti (1.255.000.000 euro) e alla diminuzione dei crediti (845.000.000 euro).

Il Flusso generato dall'Attività di finanziamento è positivo per euro 120.000.000 in relazione alla diminuzione dei crediti v/Stato stimata per euro 30.000.000 e la diminuzione dei crediti v/Regione stimata per euro 90.000.000.

Pertanto il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano negativi per euro 12.864.538, che sommati alle disponibilità liquide iniziali, pari a euro 91.939.497, determinano una previsione di disponibilità liquide al 31/12/2014 pari a euro 79.074.959.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli Investimenti triennale ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011 definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Per il Piano degli Investimenti il D.Lgs. n. 118/2011 non prevede uno schema obbligatorio. Nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'Allegato 6).

Si precisa che nella predisposizione del Piano degli Investimenti si è fatto riferimento agli stanziamenti del Bilancio regionale definiti in sede di assestamento con L.R. n. 17 del 18 luglio 2014.

Per il 2015 ed il 2016 gli stanziamenti saranno definiti in sede di bilancio di previsione di ciascun esercizio anche con riferimento alle economie che si realizzeranno in sede di chiusura rispettivamente degli esercizi 2014 e 2015.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento sono costituite, per l'anno 2014, da:

- Risorse regionali in c/capitale autonome – quota di cofinanziamento regionale art. 20 L. n. 67/88 per euro 3.558.188,63
- Risorse regionali in c/capitale L. 9/2012 REMS (Residenze per l'Esecuzione della Misura di Sicurezza sanitaria) – ex OPG per euro 367.844,03
- Risorse statali di cui all'Art. 20 L. n. 67/88 per euro 67.677.853,51
- Mutui con oneri a carico dello Stato per interventi di cui all'art. 10 L. n. 135/1997 per euro 510.929,85
- Risorse regionali in c/capitale autonome ex art. 36 L.R. n. 38/2002 per l'attuazione del programma regionale degli investimenti in sanità per Euro 51.803.223,35
- Risorse statali di cui alla L. n. 281/1991 in materia di randagismo per Euro 356.717,02
- Mezzi regionali L.R. 17/2014 art. 18 “Finanziamenti in c/capitale a favore di Aziende sanitarie ed Enti del SSR” derivanti da quote di Pay-Back per euro 25.500.000,00

per un totale di Euro 149.774.756,39.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti si traducono per l'anno 2014 nella realizzazione di interventi da parte delle Aziende sanitarie in relazione ai fabbisogni rappresentati per Euro 149.418.039,37 di cui:

- euro 3.558.188,63 finanziati da Risorse regionali in c/capitale autonome – quota di cofinanziamento regionale art. 20 L. n. 67/88
- euro 367.844,03 finanziati da Risorse regionali in c/capitale L. 9/2012 REMS (Residenze per l'Esecuzione della Misura di Sicurezza sanitaria) – ex OPG
- euro 67.677.853,51 finanziati con Risorse statali di cui all'Art. 20 L. n. 67/88
- euro 510.929,85 finanziati da Mutui con oneri a carico dello Stato per interventi di cui all'art. 10 L. n. 135/1997
- euro 51.803.223,35 finanziati da Risorse regionali in c/capitale autonome ex art. 36 L.R. n. 38/2002 per l'attuazione del programma regionale degli investimenti in sanità
- euro 25.500.000,00 finanziati da Mezzi regionali L.R. 17/2014 art. 18 “Finanziamenti in c/capitale a favore di Aziende sanitarie ed Enti del SSR” derivanti da quote di Pay-Back.

Il Piano Investimenti 2014 prevede inoltre:

- euro 356.717,02 per interventi di costruzione e ristrutturazione di ricoveri per animali randagi e altri interventi per il controllo del randagismo da realizzarsi a cura delle Province della Regione, finanziati da Risorse statali di cui alla L. n. 281/1991 in materia di randagismo.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014

La presente relazione redatta dal Responsabile della GSA, ai sensi dell'art. 25, comma 3 del D.Lgs n. 118/2011, è parte integrante del bilancio preventivo economico 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con DGR n. 900/2012. Tale relazione, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale ed evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione regionale, per giungere alle previsioni di ordine economico, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dettagliata delle previsioni.

La programmazione Sanitaria Nazionale e Regionale

In attesa di una puntuale definizione del livello di finanziamento del S.S.N., la Regione Emilia-Romagna ha definito la programmazione sanitaria regionale nonostante il quadro di incertezza finanziaria determinato dall'indisponibilità del riparto tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale dell'anno 2014, stante l'esigenza di fornire ai Servizi della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali ed all'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR) le indicazioni ed i riferimenti necessari per assicurare un governo puntuale delle risorse disponibili.

Con la deliberazione della Giunta regionale n. 217/2014 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014" è stato approvato il finanziamento per il Servizio Sanitario regionale per l'anno 2014 stimato dalla Regione sulla base della propria quota di accesso al Fondo Sanitario Nazionale 2013.

L'Intesa ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano concernente il nuovo Patto per la salute per gli anni 2014-2016, prot. CSR 0002891 P-4.23.2.21 del 15/07/2014 ha confermato il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale 2014 a cui concorre lo Stato in 109,928 miliardi di euro. L'effettiva disponibilità delle ulteriori risorse per il 2014 pari a 2 miliardi di euro, a copertura della mancata attivazione dei nuovi ticket richiesto dalle regioni, comporterà maggiori risorse che la Regione Emilia-Romagna ha stimato in circa 148 milioni di euro in sede di programmazione 2014.

Il Ministero della Salute non ha ancora presentato alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome, ai fini dell'acquisizione della prevista Intesa, la proposta di deliberazione CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2014, di cui all'art.1, comma 34) della Legge n. 662/1996.

La programmazione sanitaria regionale per il 2014 è stata impostata in continuità con gli esercizi precedenti, sulla base dell'assegnazione di competenza regionale relativa al finanziamento indistinto ed al finanziamento vincolato degli obiettivi di Piano sanitario Nazionale.

Oltre alle risorse nazionali la programmazione sanitaria regionale è stata impostata anche sulle risorse regionali. La Legge Regionale n. 28/2013 (Legge finanziaria regionale dell'anno 2014) e la Legge Regionale n. 29/2013, (Bilancio di Previsione della Regione Emilia Romagna per l'esercizio finanziario 2014 e Bilancio pluriennale 2014-2016) hanno confermato, anche per il 2014, l'impegno finanziario regionale per sostenere il sistema del Welfare.

La Legge Regionale n. 28/2013 sopra richiamata prevede all'art. 21, una quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente in gestione accentrata presso la Regione per la realizzazione di progetti ed attività a supporto del Servizio Sanitario Regionale.

La Legge Regionale n. 17 del 18/7/2014 "Legge finanziaria regionale adottata a norma dell'articolo 40 della Legge Regionale 15 novembre 2001, n. 40 in coincidenza con l'approvazione della legge di Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e del bilancio pluriennale 2014-2016. Primo provvedimento generale di variazione" ha previsto ulteriori 14 milioni di euro ad integrazione del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale in relazione agli oneri a carico dei bilanci delle Aziende sanitarie regionali derivanti dalla erogazione di prestazioni aggiuntive rispetto ai Livelli Essenziali di Assistenza.

A decorrere dal 1° gennaio 2014 è stata istituita con Legge Regionale n. 22/2013 l'Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna con la contemporanea cessazione delle Aziende USL di Forlì, Cesena, Ravenna e Rimini.

Con le deliberazioni della Giunta Regionale n. 517 del 14/4/2014, n. 617 del 12/5/2014 e n. 1298 del 23/7/2014 sono stati approvati i bilanci preventivi economici 2014 delle Aziende sanitarie regionali.

Il bilancio economico preventivo 2014 della GSA tiene conto delle linee di programmazione 2014 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 217/2014 a cui si fa esplicito rimando, delle deliberazioni di Giunta regionale relative al programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Sanita' e Politiche Sociali per l'esercizio finanziario 2014, dell'integrazione regionale per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale disposta con L.R. n. 17/2014 (assestamento), nonché delle norme in materia di finanza e spesa pubblica previste dalla L. n. 135/12 (Spending review) e della Legge di stabilità per il 2014 n. 147/2013.

Il bilancio economico preventivo 2014 è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA della Regione Emilia-Romagna per l'anno 2014, nonché evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivanti dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Le previsioni economiche - Ricavi

Le previsioni relative ai ricavi del Bilancio economico preventivo 2014 sono basate principalmente sulla stima delle risorse provenienti dalla ripartizione delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2014.

Relativamente alla quota di Fondo Sanitario Regionale indistinto, la stima prudenziale delle risorse per l'anno 2014 tiene conto:

- della quota direttamente gestita dalla Regione;
- delle risorse necessarie per assicurare il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati relativi alle immobilizzazioni delle Aziende sanitarie regionali, entrate in produzione entro il 31.12.2009 e per evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale consolidato regionale, da assegnare alle Aziende sanitarie sulla base delle risultanze contabili in sede di chiusura dell'esercizio 2014;
- delle risorse stimate quale quota spettante alla Regione Emilia-Romagna sui 2 miliardi aggiuntivi del FSN previsti nell'ambito del nuovo Patto per la salute (Intesa Stato – Regioni prot. CSR 0002891 P-4.23.2.21 del 15/07/2014 e in coerenza con la deliberazione n. 217/2014 di programmazione del SSR.

La quota di Fondo Sanitario Regionale vincolato comprende una stima della quota di FSR vincolata che verrà assegnata alle Aziende sanitarie per il raggiungimento degli Obiettivi di Piano Nazionale e la stima di risorse a copertura di quota parte dell'accantonamento al fondo risarcimento danni da responsabilità civile per le aziende sanitarie sperimentatrici gestito dalla GSA in regime di autoassicurazione.

Sono inoltre state previste delle risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA sulla base dell'atto di programmazione regionale e della L.R. 17/2014 di assestamento del bilancio regionale.

Nel bilancio 2014, sono stati previsti Contributi da regione ed altri soggetti pubblici per ricerca relativamente ai progetti gestiti dall'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale con la collaborazione di Enti pubblici di ricerca, anch'essi considerati sulla base delle complessive risorse individuate nell'atto di programmazione regionale.

Le previsioni economiche - Costi

La stima della previsione comprende le seguenti principali voci di spesa:

- costi per l'acquisto dei ricettari medici, per garantire la fornitura alle Aziende sanitarie, rilevati tra i supporti informatici e cancelleria;
- contributi riferiti alla quota per il funzionamento di ARPA - Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Emilia-Romagna;

- rimborso oneri stipendiali personale sanitario e non sanitario riferiti al costo del personale sanitario dipendente da Aziende sanitarie della Regione in distacco/comando presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).
- costi per servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico e privato relativi alla convenzione triennale con l'Università degli studi di Bologna per l'attività di farmaco-utilizzazione, al finanziamento di progetti dell'ARPA - Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Emilia-Romagna, alla quota di finanziamento per il funzionamento dell' all'ISZLER -Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia ed Emilia-Romagna, a servizi di prevenzione aviaria;
- costi per servizi non sanitari per servizi informatici sulla base dei contratti stipulati attraverso la piattaforma regionale Intercent-ER in favore della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, contratti di formazione specialistica con le Università di Ferrara, Parma, Modena e Reggio, Bologna e Padova, per programmi di interesse regionale sulle dipendenze patologiche all'Università degli Studi di Bologna, per prestazioni di servizi informativi (ICT e prenotazioni) svolte da CUP 2000 S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna), per il Servizio Payer relativo alle riscossioni ticket e pagamenti on-line affidato a Lepida S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna), per il Progetto per il controllo della spesa sanitaria e dell'implementazione del percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie, per la quota a carico della Regione a titolo di compenso per l'Organismo Indipendente di valutazione degli enti del SSR, ecc..

Il valore degli Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) si riferisce al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, istituito con L.R. n. 13/2012, per far fronte, dal 2014, ai risarcimenti di 2° fascia (oltre 250 mila euro). Tali risorse sono state determinate mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle Aziende sanitarie sperimentatrici:

- Azienda Ospedaliera di Reggio – Emilia;
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Bologna;
- Azienda Usl della Romagna.

Le liquidazioni oltre 250 mila euro, fatte sulla base del programma sperimentale, si configurano come anticipazioni aziendali. Le Aziende sanitarie provvedono alla liquidazione dei risarcimenti e, in chiusura di esercizio le stesse saranno regolate, previa rendicontazione da parte delle Aziende medesime, con trasferimento da tale Fondo regionale. Relativamente ai sinistri entro la soglia di 250 mila euro (prima fascia) le Aziende sanitarie provvederanno direttamente con risorse a carico del proprio bilancio.

Il valore degli Altri accantonamenti rappresenta quota parte di risorse da assegnare alle Aziende sanitarie in sede di chiusura dell'esercizio e quote previste in sede di programmazione a titolo di riserve, in assenza di riparto (e quindi di risorse complessive certe).

La stima dell'IRAP è relativa a personale dipendente è riferita all'Irap a carico della Regione (GSA) sugli stipendi del personale delle Aziende/Enti del SSR e di altri Enti pubblici comandato presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

L'utile di esercizio a preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata, pari a 130,016 milioni di euro, rappresenta risorse da distribuire alle Aziende sanitarie nel corso del 2014 e consente di evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale consolidato regionale. Le Aziende sanitarie hanno presentato i bilanci preventivi economici 2014 con un disallineamento di 65,877 milioni rispetto all'equilibrio economico-finanziario stabilito dalla DGR n. 217/2014 di programmazione regionale, che corrisponde ad una perdita non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati ante 2009 stimati in circa 60 milioni di euro, la cui copertura è assicurata, in fase previsionale, dall'utile d'esercizio della GSA.

Piano triennale degli investimenti

PIANO INVESTIMENTI 2014 - GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA				
FONTI		IMPIEGHI		
		INTERVENTO	BENEFICIARI	IMPORTO
Mezzi regionali ex art. 20 L. 67/88. Investimenti in sanità. Accordo di Programma 2009	375.000,00	H 07 - Acquisizione apparecchiature radiologiche digitali da destinarsi ad attività diagnostiche anche con finalità oncologiche	Ausl Parma	€ 125.000,00
		H 36 - Adeguamento prevenzione incendi: interventi strutturali presidi ospedalieri e territoriali	Ausl Romagna (ex Ravenna)	€ 250.000,00
Mezzi Regionali L. 9/2012 REMS - ex OPG	367.844,03	Intervento di realizzazione di Residenze per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS per il superamento definitivo degli Ospedali Pschiatrici giudiziari)	Ausl Reggio Emilia	€ 367.844,03
Mezzi regionali ex art. 20 L. 67/88. Investimenti in sanità. Accordo di Programma 2013	3.183.188,63	AP.1 - Acquisto attrezzature e arredi per strutture sanitarie	Azienda USL di Piacenza	€ 80.963,18
		AP.9 - Ammodernamento tecnologico apparecchiature sanitarie ed informatiche	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	€ 222.503,84
		AP.10 - Acquisizione apparecchiature sanitarie ed arredi da destinare al Dipartimento Polispecialistico	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	€ 160.000,00
		AP.35 - Ammodernamento tecnologico, apparecchiature sanitarie, apparecchiature informatiche e acquisizione arredi. 14/03/2014 atto di impegno in ragioneria	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna	€ 450.000,00
		AP.39 - Ristrutturazione Monoblocco Ospedale Maggiore	Azienda USL di Bologna	€ 200.000,00
		AP.58 - Acquisto di attrezzature ed arredi per le attività sanitarie e per l'ampliamento delle reti hub and spoke di Area Vasta Romagna	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Ravenna)	€ 102.525,99
		AP.63 - Ristrutturazione Casa della Salute Grande del Presidio sanitario di Forlimpopoli	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forli)	€ 18.876,85

AP. 3 - Adeguamento funzionale e messa in sicurezza strutture sanitarie Distretto di Levante	Azienda USL di Piacenza	€ 100.000,00
AP. 5 - Adeguamento funzionale e messa in sicurezza del Presidio Ospedaliero di Piacenza	Azienda USL di Piacenza	€ 125.000,00
AP.11 - Realizzazione ampliamento Ospedale di Vaio (Fidenza)	Azienda USL di Parma	€ 306.829,72
AP.33 - Completamento delle aree destinate a diagnostica, sale operatorie, degli spazi di supporto e di accoglienza del Polo Cardio-Toraco-Vascolare	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna	€ 170.839,57
AP 49 - Potenziamento diagnostica per immagini e radioterapia	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	€ 54.000,00
AP.59 - Acquisizione attrezzature per imaging sanitario	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forli)	€ 50.750,00
AP.60 - Acquisizione attrezzature per attività chirurgica, internistica e comfort per il paziente	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forli)	€ 33.500,00
AP.61 - Acquisizione tecnologie sanitarie ed informatiche per attività distrettuali finalizzate all'integrazione territorio/ospedale	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forli)	€ 22.000,00
AP. 65 - Acquisizione attrezzature per il rinnovamento tecnologico della rete hub and spoke di Area Vasta Romagna	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Cesena)	€ 30.000,00
AP.66 - Acquisizione attrezzature per l'ammodernamento tecnologico dei blocchi operatori degli ospedali	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Cesena)	€ 30.000,00
AP.21 - Ammodernamento attrezzature diagnostico-terapeutiche	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	€ 113.406,08
AP.22 - Ammodernamento tecnologico attrezzature e sistemi informatici aziendali	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	€ 50.000,00
AP.32 - Ammodernamento tecnologico attrezzature sanitarie	Azienda USL di Modena	€ 150.000,00
AP. 7 - Interventi per adeguamento prevenzioni incendi	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	€ 75.000,00
AP. 12 - Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del monoblocco storico	Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia	€ 453.116,14

		AP. 47 - Intervento di manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola	Azienda USL di Imola	€ 155.306,77
		AP. 48 - Realizzazione Casa della Salute presso Polo Sanitario di Castel San Pietro Terme - 1° stralcio	Azienda USL di Imola	€ 28.570,49
Mezzi statali ex art. 20 L. 67/88. Investimenti in sanità	€ 60.480.584,10	AP.1 - Acquisto attrezzature e arredi per strutture sanitarie	Azienda USL di Piacenza	€ 1.538.300,50
		AP.9 - Ammodernamento tecnologico apparecchiature sanitarie ed informatiche	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	€ 4.227.573,02
		AP.10 - Acquisizione apparecchiature sanitarie ed arredi da destinare al Dipartimento Polispecialistico	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	€ 3.040.000,00
		AP.35 - Ammodernamento tecnologico, apparecchiature sanitarie, apparecchiature informatiche e acquisizione arredi. 14/03/2014 atto di impegno in ragioneria	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna	€ 8.550.000,00
		AP.39 - Ristrutturazione Monoblocco Ospedale Maggiore	Azienda USL di Bologna	€ 3.800.000,00
		AP.58 - Acquisto di attrezzature ed arredi per le attività sanitarie e per l'ampliamento delle reti hub and spoke di Area Vasta Romagna	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Ravenna)	€ 1.947.993,91
		AP.63 - Ristrutturazione Casa della Salute Grande del Presidio sanitario di Forlimpopoli	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forli)	€ 358.660,15
		AP. 3 - Adeguamento funzionale e messa in sicurezza strutture sanitarie Distretto di Levante	Azienda USL di Piacenza	€ 1.900.000,00
		AP. 5 - Adeguamento funzionale e messa in sicurezza del Presidio Ospedaliero di Piacenza	Azienda USL di Piacenza	€ 2.375.000,00
		AP.11 - Realizzazione ampliamento Ospedale di Vaio (Fidenza)	Azienda USL di Parma	€ 5.829.764,40
		AP.33 - Completamento delle aree destinate a diagnostica, sale operatorie, degli spazi di supporto e di accoglienza del Polo Cardio-Toraco-Vascolare	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna	€ 3.245.951,78
		AP 49 - Potenziamento diagnostica per immagini e radioterapia	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	€ 1.026.000,00
		AP.59 - Acquisizione attrezzature per imaging sanitario	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forli)	€ 964.250,00

		AP.60 - Acquisizione attrezzature per attività chirurgica, internistica e comfort per il paziente	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forlì)	€ 636.500,00
		AP.61 - Acquisizione tecnologie sanitarie ed informatiche per attività distrettuali finalizzate all'integrazione territorio/ospedale	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Forlì)	€ 418.000,00
		AP. 65 - Acquisizione attrezzature per il rinnovamento tecnologico della rete hub and spoke di Area Vasta Romagna	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Cesena)	€ 570.000,00
		AP.66 - Acquisizione attrezzature per l'ammodernamento tecnologico dei blocchi operatori degli ospedali	Azienda USL della Romagna (ex AUSL di Cesena)	€ 570.000,00
		AP.21 - Ammodernamento attrezzature diagnostico-terapeutiche	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	€ 2.154.715,59
		AP.22 - Ammodernamento tecnologico attrezzature e sistemi informatici aziendali	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	€ 950.000,00
		AP.32 - Ammodernamento tecnologico attrezzature sanitarie	Azienda USL di Modena	€ 2.850.000,00
		AP. 7 - Interventi per adeguamento prevenzioni incendi	Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	€ 1.425.000,00
		AP. 12 - Ristrutturazione ed ammodernamento tecnologico per riqualificazione funzionale corpi del monoblocco storico	Azienda Ospedaliera di reggio Emilia	€ 8.609.206,73
		AP. 47 - Intervento di manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola	Azienda USL di Imola	€ 2.950.828,62
		AP. 48 - Realizzazione Casa della Salute presso Polo Sanitario di Castel San Pietro Terme - 1° stralcio	Azienda USL di Imola	€ 542.839,40
Mezzi statali ex art. 20 L. 67/88. Investimenti in sanità. Accordo di Programma 2009	€ 7.125.000,00	H 07 - Acquisizione apparecchiature radiologiche digitali da destinarsi ad attività diagnostiche anche con finalità oncologiche	Ausl Parma	€ 2.375.000,00
		H 36 - Adeguamento prevenzione incendi: interventi strutturali presidi ospedalieri e territoriali	Ausl Romagna (ex Ravenna)	€ 4.750.000,00
Mezzi statali art. 20 L. 67/88. Interventi per la ristrutturazione del Policlinico S.Orsola-Malpighi	€ 72.269,41	n. 27 - Opere relative al progetto di informatizzazione ristrutturazione Policlinico S.Orsola-Malpighi - cap. entrata 6518	Aosp Bologna	€ 72.269,41

Mutui con oneri a carico dello Stato - interventi di cui all'art. 10 legge 23 maggio 1997, n. 135	€ 510.929,85	Interventi per la realizzazione dei progetti riguardanti opere strutturali e ricompresi nel programma di interventi urgenti per la lotta all'AIDS (legge 5 giugno 1990, n.135 e successive modifiche) - Mezzi statali	Ausl Ferrara Ausl Ravenna	€ 510.929,85
Mezzi Regionali in c/capitale autonomi - Investimenti regionali ex art. 36 L.R. 38/2002 - Capitolo Bilancio Regionale parte spesa n. 65770 - Interventi per l'attuazione del programma regionale degli investimenti in sanità	€ 51.803.223,35	002 - ParmaOsp Acquisto riuniti e attrezzature	03 AOsp Parma	€ 180.000,00
		003 - Acquisto riuniti -	02 AUsl Parma	€ 51.000,00
		004 - ReggioUsl Acquisto riuniti	04 AUsl Reggio Emilia	€ 191.928,00
		004- Acquisto attrezzature -	02 AUsl Parma	€ 20.000,00
		005 - Adeguamento locali per attività odonoiatrica -	02 AUsl Parma	€ 192.000,00
		005 - ReggioUsl Adeguamento locali	04 AUsl Reggio Emilia	€ 55.000,00
		010 - Acquisto attrezzature -	04 AUsl Reggio Emilia	€ 187.740,00
		011 - Ferrara Usl Acquisto riuniti e attrezzature	12 AUsl Ferrara	€ 150.000,00
		012 - Acquisto attrezzature -	07 AOsp Modena	€ 187.500,00
		013 - Acquisto riuniti -	06 AUsl Modena	€ 257.422,94
		013 - Ravenna, Acquisto riuniti ed attrezzature	14 AUsl Ravenna	€ 35.000,00
		014 - Ravenna, Adeguamento locali per attività odontoiatrica	14 AUsl Ravenna	€ 40.000,00
		014- Acquisto attrezzature -	06 AUsl Modena	€ 134.711,47
		015 - Adeguamento locali per attività odontoiatrica -	06 AUsl Modena	€ 40.000,00
		015 - Forli, Acquisto attrezzature	15 AUsl Forli'	€ 25.000,00
		016 - Acquisto riuniti -	08 AUsl Bologna	€ 510.000,00
		017 - Acquisto attrezzature-	08 AUsl Bologna	€ 610.000,00
		017-Rimini, Acquisto riuniti ed attrezzature	17 AUsl Rimini	€ 100.000,00
		018 - Adeguamento locali per attività odontoiatrica -	08 AUsl Bologna	€ 235.000,00
		023 - Acquisto riuniti -	14 AUsl Ravenna	€ 68.000,00
		024 - Adeguamento locali per attività odontoiatrica -	14 AUsl Ravenna	€ 30.140,00
		029 - Acquisto riuniti -	17 AUsl Rimini	€ 20.000,00
		030 -Acquisto attrezzature -	17 AUsl Rimini	€ 10.000,00
		031 - Adeguamento locali per attività odontoiatrica -	17 AUsl Rimini	€ 10.000,00
		303 - Faenza, adeguamento normativo ospedale	14 AUsl Ravenna	€ 3.750.000,00
		304 - Lugo, adeguamento ospedale	14 AUsl Ravenna	€ 3.750.000,00
		G.1 - Rinnovo tecnologico di apparecchiature e attrezzature sanitarie	01 AUsl Piacenza	€ 1.200.000,00
G.2 - Realizzazione elisuperficie e parcheggio Ospedale Borgo Val di Taro -	02 AUsl Parma	€ 600.000,00		
L. 3 - Adeguamento normativo laboratori di preparazione radiofarmaci.	01 AUsl Piacenza	€ 500.000,00		
L. 6 - Acquisizione e ristrutturazione sede Casa Salute Distretto sud-est	02 AUsl Parma	€ 900.000,00		

		L.20 - Interventi di adeguamento normativo	10 Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 1.000.000,00
		L.23 - Acquisto attrezzature e arredi nuovo Ospedale di Cona	13 AOsp Ferrara	€ 7.000.000,00
		L.24 - Acquisto attrezzature e arredi	14 AUsl Ravenna	€ 1.978.153,00
		L.25 - Adeguamento normativo laboratori per la preparazione radiofarmaci	14 AUsl Ravenna	€ 250.000,00
		M.03 - Adeguamento server farm direttive di sicurezza e conservazione dati	03 AOsp Parma	€ 700.000,00
		M.09 - Adeguamento tecnologico normativo apparecchiature biomediche	07 AOsp Modena	€ 1.150.000,00
		M.10 - Integrazione applicativi informatici di area sanitaria ed amministrativa	07 AOsp Modena	€ 858.437,00
		M.18 - Ammodernamento tecnologico attrezzature sanitarie e sistemi informatici	12 AUsl Ferrara	€ 1.044.592,44
		M.21 - Adeguamento normativo Presidi Ospedalieri	14 AUsl Ravenna	€ 681.135,00
		M.22 - Rinnovo attrezzature	15 AUsl Forli'	€ 1.079.535,81
		M.23 - Acquisto attrezzature	16 AUsl Cesena	€ 1.184.964,13
		N. 1 - Acquisto tecnologie sanitarie	13 AOsp Ferrara	€ 3.000.000,00
		N. 4 - Acquisto tecnologie sanitarie e informatiche	15 AUsl Forli'	€ 1.210.542,85
		N. 5 - Tecnologie sanitarie, informatiche e arredi, Pievesestina	16 AUsl Cesena	€ 1.300.000,33
		O.4 - Rinnovo tecnologie in ambito plurispecialistico e multidisciplinare	Aosp Modena	€ 150.000,00
		O.6 - Acquisto attrezzature e arredi nuovo Ospedale di Cona	13 AOsp Ferrara	€ 5.200.000,00
		O.7 - Acquisto tecnologie sanitarie da destinare ai Presidi Ospedalieri	14 AUsl Ravenna	€ 1.000.000,00
		Economie previste su vari interventi		€ 9.663,64
		O.1 - Acquisto arredi ed attrezzature per nuovo Pronto Soccorso del presidio ospedaliero di Piacenza	Ausl PC	€ 1.500.000,00
		O.3 - Ristrutturazione Sede Amministrativa	Aosp RE	€ 800.000,00
		M.24 - Ospedale di Rimini - Ristrutturazione Medicina I°	Ausl RM	€ 1.769.900,00
		O.5 - Acquisto e posa in opera di un tomografo RM 3 Tesla	I.O.R	€ 1.200.000,00
		M.5 - Realizzazione Casa della Salute Castellarano (RE)	Ausl RE	€ 1.515.856,74
		P.1 - Acquisto attrezzature e arredi strutture sanitarie	Ausl Piacenza	€ 1.000.000,00
		P.4 - Impiego di tecnologie radiologiche 3D (TC) per la realizzazione di dispositivi protesici: Custom-Made	I.O.R	€ 1.180.000,00
Mezzi statali di cui alla L. 14 agosto 1991, n. 281 in materia di randagismo e L.R. 7 aprile 2000, n.27 - Capitolo del Bilancio Regionale n. 2868	€ 356.717,02	Costruzione e ristrutturazione di ricoveri per cani e gatti	Province della Regione	€ 112.168,59
		Altri interventi per il controllo del randagismo	Province della Regione	€ 244.548,43

Mezzi regionali - L.R. 18 luglio 2014, n. 17 ART. 18 "Finanziamenti in c/capitale a favore di Aziende sanitarie ed Enti del SSR" derivanti da quote di Pay-Back	€ 25.500.000,00	Interventi volti alla realizzazione, ristrutturazione, manutenzione straordinaria, acquisto, completamento di strutture, relativi impianti e attrezzature, nonché acquisto di tecnologie biomediche, informatiche e di altri beni ad utilità pluriennale aventi finalità sanitaria e socio-sanitaria, anche al fine dell'adeguamento alle normative in tema di sicurezza e accreditamento del patrimonio sanitario e socio-sanitario	Aziende Sanitarie della Regione	€ 25.500.000,00
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014	€ 149.774.756,39	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014		€ 149.774.756,39

PIANO INVESTIMENTI 2015 (*)				
FONTI		IMPIEGHI		
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015		0,00

PIANO INVESTIMENTI 2016 (*)				
FONTI		IMPIEGHI		
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2016		0,00

(*) Gli stanziamenti per gli esercizi 2015 e 2016 saranno definiti in sede di bilancio di previsione di ciascun esercizio anche con riferimento alle economie realizzate al termine del 2014.

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Tiziano Carradori, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE SANITA' E POLITICHE SOCIALI esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa in merito all'atto con numero di proposta GPG/2014/1921

data 05/11/2014

IN FEDE

Tiziano Carradori

omissis

L'assessore Segretario: Peri Alfredo

Il Responsabile del Servizio
Segreteria e AA.GG. della Giunta
Affari Generali della Presidenza
Pari Opportunita'