

GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA

Questo giorno lunedì 14 **del mese di** aprile
dell' anno 2014 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Bianchi Patrizio	Assessore
2) Bortolazzi Donatella	Assessore
3) Marzocchi Teresa	Assessore
4) Melucci Maurizio	Assessore
5) Mezzetti Massimo	Assessore
6) Muzzarelli Gian Carlo	Assessore
7) Peri Alfredo	Assessore
8) Rabboni Tiberio	Assessore

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

Funge da Segretario l'Assessore Muzzarelli Gian Carlo

Oggetto: BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013 DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Cod.documento GPG/2014/548

Num. Reg. Proposta: GPG/2014/548

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";

Richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 199/2013 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio sanitario regionale per l'anno 2013";
- n. 1034 del 23 luglio 2013 e n. 1076 del 2 agosto 2013 con le quali sono stati approvati i bilanci preventivi economici 2013 delle Aziende sanitarie regionali;

Viste le Leggi regionali:

- n. 19/2012 "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 2013 e del Bilancio pluriennale 2013-2015" che prevede all'art. 20 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. 20/2012 concernente il Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e Bilancio pluriennale 2013-2015;
- n. 10/2013 avente ad oggetto: "Assestamento del bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e del bilancio pluriennale 2013-2015 a norma dell'articolo 30 della Legge Regionale 15 novembre 2001, n. 40. Primo provvedimento generale di variazione";

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 del 18 giugno 2013 avente ad oggetto: "Composizione e nomina del Collegio Regionale dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 2 della L.R. 18/2012";

Acquisite agli atti di questa Giunta regionale:

- la determinazione del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali n. 16549 del 12 dicembre 2013 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale";
- la determinazione del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali n.2127 del 20 febbraio 2014 avente ad oggetto: Rettifica per mero errore materiale della determinazione n. 16549 del 12/12/2013"
- il verbale del "terzo certificatore" n.9/2014;

Dato atto della completezza della documentazione presentata in ordine all'articolazione del bilancio economico preventivo per l'esercizio 2013 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 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;

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 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata, di cui allegato A) 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 2013

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

INDICE

Determina del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali n. 16549 del 12 dicembre 2013	Pag. 3
Determina del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali n. 2127 del 20 febbraio 2014	Pag. 9
Conto economico preventivo <i>(All. 1 - Determinazione n. 16549 del 12.12.2013).....</i>	Pag. 11
Modello ministeriale CE “000” preventivo <i>(All. 2 - Determinazione n. 16549 del 12.12.2013).....</i>	Pag. 13
Piano dei flussi di cassa prospettici <i>(All. 3 - Determinazione n. 16549 del 12.12.2013).....</i>	Pag. 24
Nota illustrativa <i>(All. 4 - Determinazione n. 16549 del 12.12.2013).....</i>	Pag. 26
Relazione del Responsabile della GSA <i>(All. 5 - Determinazione n. 16549 del 12.12.2013).....</i>	Pag. 41
Piano triennale degli investimenti <i>(All. 6 - Determinazione n. 16549 del 12.12.2013).....</i>	Pag. 46

Determina n. 16549 del 12 dicembre 2013

OGGETTO: "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale"

DIREZIONE GENERALE SANITA' E POLITICHE SOCIALI IL DIRETTORE

Considerato che la Regione Emilia-Romagna con deliberazione della Giunta regionale 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 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;
- è stata effettuata la perimetrazione dei capitoli del Bilancio regionale afferenti la Sanità, al fine di evidenziare la spesa sanitaria nel suo complesso e le relative fonti di finanziamento, nonché per tracciarne i flussi in entrata e in uscita attraverso l'istituzione di conti di tesoreria "dedicati", così come previsto dall'art. 21 del D.Lgs. n. 118/2011;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 19 del 21 dicembre 2012 "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 2013 e del Bilancio pluriennale 2013-2015" che prevede all'art. 20 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. 20 del 21 dicembre 2012 concernente il Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e Bilancio pluriennale 2013-2015 (delibera della Giunta Regionale n. 1665 del 13 novembre 2012);

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;

Preso atto che a tutt'oggi non è stato sottoscritto il Patto per la Salute 2013 - 2015 che costituisce l'accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome in merito alla programmazione sanitaria nazionale ed alla conseguente definizione sia di livelli essenziali di assistenza appropriati ed uniformi a livello nazionale che del fabbisogno finanziario del Servizio Sanitario Nazionale, in parte corrente ed in conto capitale;

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 2013 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2013, di cui all'art.1, comma 34) della Legge n. 662/1996;

Dato atto che 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 2013 e pertanto in un quadro di incertezza finanziaria, 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, ha definito la programmazione sanitaria regionale per l'anno 2013;

Richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 199/2013 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2013" con la quale è stato approvato il finanziamento per il Sistema Sanitario regionale per l'anno 2013 stimato dalla Regione sulla base della propria quota di accesso al Fondo sanitario nazionale 2013, per il quale il Ministero non ha ancora presentato alle Regioni la proposta di riparto;
- n. 1034/2013 e n. 1076/2013 con le quali sono stati approvati i bilanci preventivi economici 2013 delle Aziende sanitarie regionali;

Considerato che con la sopra richiamata deliberazione n. 199/2013 la Regione ha inoltre approvato la costituzione del Fondo risarcimento danni da responsabilità sanitaria per l'importo di 13,081 milioni di euro mediante trattenuta di

quota parte delle risorse spettanti alle sei Aziende sanitarie sperimentatrici;

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 e sono state individuate 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;

Considerato che con la sopra richiamata deliberazione n. 1905/2012 la Regione ha previsto di far fronte ai risarcimenti superiori a 1.500.000 euro mediante stipula di apposita polizza assicurativa con decorrenza dall'1.1.2013 a favore delle Aziende sanitarie partecipanti alla sperimentazione;

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 2130/2012 "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 2013 - prima programmazione
- n. 149/2013 "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 2013 e parziale programmazione pluriennale 2013-2015 - seconda programmazione";
- n. 419/2013 "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 2013 e parziale programmazione pluriennale 2013-2015 - terza programmazione";
- n. 603/2013 "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 2013 e parziale programmazione pluriennale 2013-2015 - quarta programmazione";

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;

Richiamata la Legge Regionale n. 10/2013 avente ad oggetto: "Assestamento del bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e del bilancio pluriennale 2013-2015 a norma dell'articolo 30 della Legge Regionale 15 novembre 2001, n. 40. Primo provvedimento generale di variazione";

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: "Composizione e nomina del Collegio Regionale dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 2 della L.R. 18/2012";

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 2013 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 2013 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 amministrativa;

D E T E R M I N A

1. di adottare il Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2013 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 2013, 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, secondo quanto previsto dall'art. 25, comma 3 del D.Lgs. n. 118/2011, 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

Determina n. 2127 del 20 febbraio 2014

OGGETTO: "Rettifica per mero errore materiale della determinazione n. 16549 del 12/12/2013"

**DIREZIONE GENERALE SANITA' E POLITICHE SOCIALI
IL DIRETTORE**

Richiamata la propria determinazione n. 16549 del 12/12/2013 "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale";

Rilevato che, all'Allegato 4 "Nota illustrativa al Conto Economico preventivo 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata, parte integrante della sopra richiamata determinazione, per mero errore materiale, la Tabella A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) alla pagina 27, e le Tabelle B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e B.16.D) Altri accantonamenti alla pagina 35, riportano un refuso relativamente agli importi di cui alla colonna "Consuntivo 2012";

Ritenuto opportuno procedere alla correzione del mero errore materiale sostituendo le sopra richiamate Tabelle con i valori corretti riferiti alla colonna "Consuntivo 2012" come di seguito riportate:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento Preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.591	0	+9.591
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	7.835	0	+7.835
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.756	0	+1.756

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento Preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	37.493	-37.493
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	37.493	-37.493
B.16.D) Altri accantonamenti	26.897	13.797	+13.100
B.16.D.7) Altri accantonamenti	26.897	13.797	+13.100

Attestata la regolarità amministrativa;

D E T E R M I N A

1. di procedere alla correzione del mero errore materiale riportato alle Tabelle di cui all'Allegato 4 "Nota illustrativa al Conto Economico preventivo 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata, parte integrante della determinazione n. 16549 del 12/12/2013 come meglio individuate in premessa;
2. di sostituire le Tabelle A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) alla pagina 27, B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e B.16.D) Altri accantonamenti alla pagina 35, con le Tabelle di seguito indicate che riportano i valori corretti riferiti alla colonna "Consuntivo 2012":

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento Preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.591	0	+9.591
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	7.835	0	+7.835
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.756	0	+1.756

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento Preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	37.493	-37.493
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	37.493	-37.493
B.16.D) Altri accantonamenti	26.897	13.797	+13.100
B.16.D.7) Altri accantonamenti	26.897	13.797	+13.100

3. di confermare ogni altra parte della determinazione n. 16549 del 12/12/2013.

Tiziano Carradori

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2013 - GSA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013	Preventivo anno 2013	Consuntivo anno 2012	Δ	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	308.056.000	95.137.644	212.918.356	223,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	294.695.000	92.799.409	201.895.591	217,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.591.000	-	9.591.000	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.4			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra I	7.835.000		7.835.000	-
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	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.770.000	2.338.235	1.431.765	61,2%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		2.268.300	-2.268.300	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	3.770.000	69.935	3.700.065	5290,7%
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	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	33.441.195	-33.441.195	-100,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		33.441.195	-33.441.195	-100,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia			-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro			-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		13.510.956	-13.510.956	-100,0%
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)	306.256.000	142.089.796	164.166.204	115,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.902.000	1.506.401	395.599	26,3%
a) Acquisti di beni sanitari			-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	1.902.000	1.506.401	395.599	26,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	61.427.550	64.085.727	-2.658.177	-4,1%
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 psichiatrica 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	53.512.000	54.779.881	-1.267.881	-2,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	6.453.000	4.566.517	1.886.483	41,3%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	1.462.550	4.739.329	-3.276.779	-69,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	28.412.675	20.499.882	7.912.793	38,6%
a) Servizi non sanitari	24.996.375	17.326.255	7.670.120	44,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.416.300	3.166.302	249.998	7,9%
c) Formazione		7.325	-7.325	-100,0%
4) Manutenzione e riparazione		182.624	-182.624	-100,0%

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2013 - GSA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013	Preventivo anno 2013	Consuntivo anno 2012	Δ	
			Importo	%
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		25.823	-25.823	-100,0%
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	52.029.625	51.289.820	739.805	1,4%
a) Accantonamenti per rischi	25.132.625		25.132.625	-
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		37.493.259	-37.493.259	-100,0%
d) Altri accantonamenti	26.897.000	13.796.561	13.100.439	95,0%
Totale B)	143.771.850	137.590.278	6.181.572	4,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	162.484.150	4.499.518	157.984.632	3511,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		326.302	-326.302	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-	-
Totale C)	-	326.302	-326.302	-100,0%
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	-	4.821.363	-4.821.363	-100,0%
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari		4.821.363	-4.821.363	-100,0%
Totale E)	-	-4.821.363	4.821.363	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	162.484.150	4.457	162.479.693	3645797,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP				
a) IRAP relativa a personale dipendente			-	-
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)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	162.484.150	4.457	162.479.693	3645797,2%

MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO ANNO 2013 - GSA	Preventivo 2013 (in migliaia di Euro)
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	308.056
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	294.695
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	194.648
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	100.047
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.591
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.835
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
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>	-
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>	7.835
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.756
A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.756
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.770
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	3.770
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.800
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 1.800
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-

A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-
A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-
A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-
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)	-
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-

A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
A.9.C) Altri proventi diversi	-
Totale valore della produzione (A)	306.256
B) Costi della produzione	-
B.1) Acquisti di beni	1.902
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-

B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
B.1.A.3) Dispositivi medici	-
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
B.1.A.6) Prodotti chimici	-
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.902
B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.902
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.2) Acquisti di servizi	89.840
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	61.428
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
B.2.A.1.1) - da convenzione	-
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
B.2.A.2.1) - da convenzione	-
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
B.2.A.3.5) - da privato	-
B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.5.4) - da privato	-
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.6.4) - da privato	-
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.7.4) - da privato	-
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.10.4) - da privato	-
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
B.2.A.11.4) - da privato	-
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-

B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-
B.2.A.12.5) - da privato (extra-regionale)	-
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regionale)	-
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area ospedaliera	-
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area specialistica	-
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area sanità pubblica	-
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro	-
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	53.512
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	52.962
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	550
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	6.453
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-san. da privato	-
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	-
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato	-
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	6.453
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.453
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra-regionale)	-
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	1.463
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	953
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra-regionale)	222
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	288
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	28.412

B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.996
B.2.B.1.1) Lavanderia	-
B.2.B.1.2) Pulizia	-
B.2.B.1.3) Mensa	-
B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
B.2.B.1.10) Altre utenze	-
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.051
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.051
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	18.945
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	18.438
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	507
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.416
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	3.416
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.106
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	310
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
B.4) Godimento di beni di terzi	-
B.4.A) Fitti passivi	-
B.4.B) Canoni di noleggio	-
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
B.4.C) Canoni di leasing	-
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-

B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
Totale Costo del personale	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	-
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
B.6) Personale del ruolo professionale	-
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	-
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
B.9) Oneri diversi di gestione	-
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
B.9.B) Perdite su crediti	-
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-
Totale Ammortamenti	-
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
B.12) Ammortamento dei fabbricati	-
B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-

B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
B.15) Variazione delle rimanenze	-
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	52.030
B.16.A) Accantonamenti per rischi	25.133
B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.030
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	18.103
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
B.16.D) Altri accantonamenti	26.897
B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
B.16.D.7) Altri accantonamenti	26.897
Totale costi della produzione (B)	143.772
C) Proventi e oneri finanziari	-
C.1) Interessi attivi	-
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
C.1.C) Altri interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
C.2.E) Utili su cambi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
C.3.C) Altri interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
C.4.A) Altri oneri finanziari	-
C.4.B) Perdite su cambi	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari	-
E.1) Proventi straordinari	-
E.1.A) Plusvalenze	-
E.1.B) Altri proventi straordinari	-
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
E.1.B.3) Insussistenze attive	-
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
E.2) Oneri straordinari	-
E.2.A) Minusvalenze	-
E.2.B) Altri oneri straordinari	-
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-

E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
E.2.B.4) Insussistenze passive	-
E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	162.484
Imposte e tasse	-
Y.1) IRAP	-
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
Y.2) IRES	-
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	162.484

Piano dei flussi di cassa prospettici

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2013	01/01/2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	162.484.150	4.457
	- 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		0
	Ammortamenti	0	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0	0
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	52.029.625	51.289.820
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	52.029.625	51.289.820
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	214.513.775	51.294.277
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-5	-168
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-1.670.000	936.556
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-90.525.563	33.515.265
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-1.600.000	-583.411
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-206.550	-1.931.401
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	150.000.000	170.173.411
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	55.997.883	202.110.252
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-300.000.000	-310.306.721
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-125.000.000	-128.575.388
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali I/pef e Irap	60.000.000	64.282.802
(+/-)	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 e extrafondo	142.165.000	151.024.858
(+/-)	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	-15.000.000	-16.280.404
(+/-)	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	-9.867.000	-9.915.466
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-247.702.000	-249.770.319
(+/-)	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	22.809.658	3.634.210
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	-1.800.000	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.800.000	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	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		-1.800.000	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	40.000.000	64.880.563
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	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	40.000.000	64.880.563
(+/-)	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		40.000.000	64.880.563
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		61.009.658	68.514.773
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		61.009.658	110.682.475
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	42.167.702

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2013 DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

La presente nota illustrativa, ai sensi dell'art. 25, comma 3 del D.Lgs n. 118/11, è parte integrante del bilancio preventivo economico 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con il DGR n. 900/11.

A tutt'oggi non è stato sottoscritto il Patto per la Salute 2013 – 2015 che costituisce l'accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome in merito alla programmazione sanitaria nazionale ed alla conseguente definizione sia di livelli essenziali di assistenza appropriati ed uniformi a livello nazionale che del fabbisogno finanziario del Servizio Sanitario Nazionale, in parte corrente ed in conto capitale.

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 2013 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2013, di cui all'art. 1, comma 34, della Legge n. 662/1996.

Con Deliberazioni della Giunta Regionale n. 1034/2013 e n. 1076/2013 sono stati approvati i Bilanci economici preventivi 2013 delle Aziende sanitarie regionali.

Il bilancio economico preventivo 2013 della GSA tiene conto delle Linee di programmazione 2013 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 199/2013 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 2013, delle deliberazioni sopra richiamate n. 1034/2013 e n. 1076/2013, 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 2013 n. 228/2012.

Il bilancio economico preventivo 2013, adottato dal Responsabile della GSA, è finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA della Regione Emilia Romagna per l'anno 2013, 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 2013, nonché la 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 2013 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. 10 del 25 luglio 2013, 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 2013 e per evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale 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 2013 a confronto con il consuntivo 2012 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 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
Valore della produzione	306.256	142.090	+164.166

Il Valore della produzione registra, rispetto al consuntivo 2012, un incremento di 164,166 milioni di euro. Tale incremento è quasi interamente correlato ai Contributi c/esercizio da Regione per quota F.S.R. indistinto e vincolato che in sede di previsione sono stati attribuiti alla GSA, e saranno assegnati alle Aziende sanitarie nel corso dell'esercizio.

Contributi in c/esercizio:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	294.695	92.799	+201.896
A.1.A.1) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	194.648	83.157	+111.491
A.1.A.2) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	100.047	9.642	+90.405

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale pari a 294,695 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 194,648 milioni di euro comprende:

- la previsione relativa alla stima delle risorse per l'anno 2013 per la quota direttamente gestita dalla Regione (GSA) per 98,772 milioni di euro;
- 1,800 milioni di euro per il finanziamento degli investimenti della GSA

Oltre a:

- 94,076 milioni di euro 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 2013.

La voce Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato per 100,047 milioni di euro comprende una stima della quota di FSR vincolata per 99,697 milioni di euro che verrà assegnata alle Aziende sanitarie per il raggiungimento degli Obiettivi di Piano Nazionale e la stima di 350 mila euro a copertura dei costi di cui si riferisce il dettaglio tra gli acquisti di servizi sanitari.

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.591	0	+9.591
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	7.835	0	+7.835
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.756	0	+1.756

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA per 7,835 milioni di euro e la voce Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92 per 1,756 milioni di euro sono state complessivamente previste sulla base dell'atto di programmazione regionale.

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.770	2.338	+1.432
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	2.268	-2.268
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	3.770	70	+3.700

Non sono stati previsti Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata in quanto sono rilevati nel corso dell'esercizio sulla base delle rendicontazioni presentate dalle Aziende sanitarie e delle successive erogazioni.

La voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca per 3,770 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 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	1.800	0	+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	1.800	0	+1.800

La voce di rettifica di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti per 1,800 milioni di euro è riferita alle risorse destinate alle spese per sistema informativo, comprese le licenze d'uso software che, a partire dal 2013, sono da considerarsi come spese in conto capitale ed allocate in apposito capitolo del Bilancio regionale dedicato agli investimenti.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	33.441	-33.441
A.4..A.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione – Prestazioni di ricovero	0	33.441	-33.441

Nel bilancio 2013, nel rispetto del principio della prudenza, non sono stati previsti Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione – Prestazioni di ricovero alla luce dei dati definitivi di mobilità interregionale riferiti all'anno 2011 che evidenziano un andamento decrescente dei flussi standard di mobilità interregionale attiva per la Regione Emilia-Romagna.

Concorsi, recuperi e rimborsi:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	13.511	-13.511
A.5.E.1.3) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back - Ulteriore Pay-back	0	13.511	-13.511

Non sono state iscritte previsioni di rimborsi per Pay back da aziende farmaceutiche in quanto verranno ripartite in corso d'anno alle Aziende sanitarie a seguito delle comunicazioni ufficiali da AIFA.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
Costi della produzione	143.772	137.590	+6.182

Il Costo della produzione registra, rispetto al consuntivo 2012, un incremento di 6,182 milioni di euro.

Acquisto di beni:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.902	1.506	+396
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.902	1.506	+396

Tra gli acquisti di beni non sanitari è stato previsto l'importo di 1,902 milioni di euro riferito all'acquisto dei ricettari medici, per garantire la fornitura alle Aziende sanitarie; tali costi sono rilevati tra i supporti informatici e cancelleria.

Acquisto di servizi sanitari:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	53.512	54.780	-1.268
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	52.962	54.080	-1.118
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	550	700	-150

La voce Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione si riferisce prevalentemente alla quota per il funzionamento di ARPA - Agenzia regionale per la prevenzione e l'ambiente dell'Emilia-Romagna – rideterminata per l'esercizio 2013 a seguito della riduzione del livello di fabbisogno del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 132 della L. n. 228/12 (Legge di stabilità per il 2013).

La voce Altri rimborsi, assegni e contributi per 550 mila euro, in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente, si riferisce a:

- 350 mila euro per gli indennizzi da corrispondere a soggetti privati per abbattimento obbligatorio animali in ottemperanza alle disposizioni contenute nella L.n.218/88;
- 200 mila euro per contributi alle Province per progetto "Sostegno allo sport e alla salute giovanile".

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

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.453	4.567	+1.886
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	126	-126
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	69	-69
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.453	4.372	+2.081

Nel bilancio 2013 non sono state previste Consulenze sanitarie e sociosanitarie da soggetti pubblici e privati.

La voce Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, per 6,453 milioni di euro si riferisce al costo del personale sanitario dipendente da Aziende sanitarie della Regione in collaborazione/avvalimento presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenda Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.463	4.739	-3.276
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	953	3.238	-2.285
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	222	771	-549
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	288	730	-442

Gli Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico – Altri soggetti pubblici della Regione per 953 mila euro si riferiscono a :

- 80 mila euro relativi alla convenzione triennale con l'Università degli studi di Bologna per l'attività di farmaco-utilizzazione;
- 873 mila euro da assegnare ad ARPA - Agenzia regionale per la prevenzione e l'ambiente dell'Emilia-Romagna- per il finanziamento di un progetto (denominato "Supersito") relativo alla realizzazione di un sistema di monitoraggio dell'inquinamento atmosferico e dei relativi effetti sulla popolazione.

La voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) per 222 mila euro si riferisce a:

- 170 mila euro relativi alla quota di finanziamento per il funzionamento dell' all'ISZLER - Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia ed Emilia-Romagna -;
- 52 mila euro all'ISZLER - Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia ed Emilia-Romagna quale quota parte del progetto di monitoraggio ambientale della presenza di metalli e altri elementi chimici indicatori di contaminazione.

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 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.996	17.326	+7.670
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	1.441	-1.441
B.2.B.1.11.A. Premi di assicurazione – R.C. professionale	6.051	0	+6.051
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	18.438	15.546	+2.892
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	507	339	+168

La voce Servizi di assistenza informatica non presenta alcuna assegnazione in quanto, come già specificato con riferimento alla Voce A.2) Rettifica di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, dal 2013 tali spese vengono ricomprese tra i costi capitalizzati.

La voce Premi di assicurazione – R.C. professionale per 6,051 milioni di euro è riferita alla stipula, a livello regionale, della polizza assicurativa con decorrenza dall'1.1.2013 a favore delle Aziende sanitarie:

- Azienda Ospedaliera di Reggio – Emilia;
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Bologna;
- Azienda Usl di Ravenna;
- Azienda Usl di Forlì,
- Azienda Usl di Cesena;
- Azienda Usl di Rimini

partecipanti alla sperimentazione regionale per l'avvio del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile, per le richieste di risarcimento di danni c.d.catastrofali di importo superiore a 1,5 milioni di euro.

La voce Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici per 18,438 milioni è così composta:

- 2,750 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;
- 100 mila euro per Borse di studio per scuole di specializzazione dell'Università degli Studi di Bologna;
- 15 milioni di euro per prestazioni di servizi informativi (ICT e prenotazioni) svolte da CUP 2000 S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna);
- 100 mila euro per Servizio Payer relativo alle riscossioni ticket e pagamenti on-line affidato a Lepida S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna);

- 20 mila euro per l'implementazione dei Registri di patologia e adempimenti relativi alla privacy nella gestione dei dati sanitari;
- 38 mila euro Progetto per il controllo della spesa sanitaria e dell'implementazione del percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie (CERISMAS);
- 80 mila euro per la realizzazione di azioni integrate nell'ambito della Sanità Pubblica Veterinaria tra Regione e Università;
- 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

La voce Altri servizi non sanitari da privato per 507 mila euro è così composta:

- 37 mila euro Progetto per il controllo della spesa sanitaria e dell'implementazione del percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie (CERGAS);
- 80 mila euro per l'affidamento a soggetto privato 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;
- 390 mila euro per campagna di comunicazione, informazione e partecipazione al eventi e convegni in sanità.

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

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.416	3.166	+250
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.106	2.857	+249
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	310	309	+1

La voce Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per 3,106 milioni di euro si riferisce al costo del personale non sanitario dipendente da Aziende sanitarie della Regione in collaborazione/avvalimento 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 310 mila euro si riferisce al costo del personale non sanitario dipendente da ARPA ed altri Enti pubblici, in collaborazione/avvalimento presso la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e presso l'Agenda Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR).

Formazione (esternalizzata e non):

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	0	8	-8
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	0	3	-3
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	0	5	-5

Nel bilancio 2013 non sono stati previsti costi per la Formazione (esternalizzata e non) da pubblico e da privato.

Manutenzione e riparazione:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	183	-183
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	183	-183

Nel bilancio 2013 non sono stati previsti costi per Manutenzioni e riparazioni.

Oneri diversi di gestione:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0	26	-26
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	0	26	-26

Nel bilancio 2013 non sono stati previsti costi per Altri oneri diversi di gestione.

Accantonamenti dell'esercizio:

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
B.16.A) Accantonamenti per rischi	25.133	0	+25.133
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.030	0	+7.030
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	18.103	0	+18.103
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	37.493	-37.493
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	37.493	-37.493
B.16.D) Altri accantonamenti	26.897	13.797	+13.100
B.16.D.7) Altri accantonamenti	26.897	13.797	+13.100

La stima di 7,030 milioni di euro alla voce Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stata effettuata sulla base della frequenza e della gravità clinica ed economica dei sinistri nei diversi contesti assistenziali aziendali, in ottemperanza alle indicazioni contenute nella DGR n. 199/13, per all'avvio del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, per far fronte ai risarcimenti assicurativi di 2° fascia (da 100 mila euro a 1,5 milioni di euro).

La stima di 18,103 milioni di euro alla voce Altri accantonamenti per rischi si riferisce 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.

Nel bilancio 2013 non sono stati previsti costi per Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati.

La stima di 26,897 milioni di euro alla voce Altri accantonamenti rappresenta quota parte di risorse da assegnare alle Aziende sanitarie previste in programmazione come riserva, in assenza di riparto (e quindi di risorse complessive certe).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
C.1) Interessi attivi	0	326	-326
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	326	-326

Nel bilancio 2013 non sono stati previsti ricavi per Interessi attivi su c/tesoreria unica

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	4.785	-4.785
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	897	-897
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	3.888	-3.888
E.2.B.4) Insussistenze passive	0	36	-36
E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	36	-36

Nel bilancio 2013 non sono stati previsti ricavi per Proventi ed Oneri straordinari.

RISULTATO DI ESERCIZIO

	Previsione 2013	Consuntivo 2012	scostamento preventivo 2013 su consuntivo 2012
RISULTATO D'ESERCIZIO	162.484	4	+162.480

L'utile di esercizio a preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata, pari a 162,484 milioni di euro, rappresenta risorse da distribuire alle Aziende sanitarie nel corso del 2013 e consente di evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale consolidato regionale. Le Aziende sanitarie hanno infatti presentato i bilanci preventivi economici 2013 nel

rispetto dell'equilibrio economico-finanziario stabilito dalla DGR n. 199/2013 di programmazione regionale. La copertura degli ammortamenti non sterilizzati fino al 2009 è pertanto 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 162.484.150 deriva dal Conto Economico preventivo e, sommato alla voce prevista per Accantonamenti per rischi, costituisce il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente della Gestione Sanitaria Accentrata ed è pari a Euro 214.513.775.

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale genera liquidità per Euro 22.809.658 in relazione al Flusso di CCN della gestione corrente, all'aumento dei debiti (55.997.883 Euro) e all'aumento dei crediti (247.702.000 Euro).

Il Flusso legato all'attività di investimento è negativo per Euro 1.800.000 ed è riferito all'acquisto di immobilizzazioni immateriali relative al sistema informativo della GSA.

Il Flusso generato dall'Attività di finanziamento è positivo per Euro 40.000.000 in relazione alla diminuzione dei crediti vs Stato stimata per l'anno 2013.

Pertanto il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pari a Euro 61.009.658, che sommati alle disponibilità liquide iniziali, pari a Euro 110.682.475, determinano una previsione di disponibilità liquide al 31.12.2013 pari a Euro 171.695.133.

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. 10 del 25 luglio 2013.

Per il 2014 ed il 2015 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 2013 e 2014.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento sono costituite, per l'anno 2013, da:

- Risorse regionali in c/capitale autonome – quota di cofinanziamento regionale art. 20 L. n. 67/88 per Euro 1.134.573,96
 - Risorse statali di cui all'Art. 20 L. n. 67/88 per Euro 27.137.426,51
 - Mutui con oneri a carico dello Stato per interventi di cui all'art. 10 L. n. 135/1997 per Euro 510.929,85
 - Fondi Ministero della Salute di cui all'art. 71 L. n. 448/98 per Euro 54.827,47
 - 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 75.205.549,36
 - Risorse statali di cui alla L. n. 281/1991 in materia di randagismo per Euro 323.265,09
 - Quota del Fondo Sanitario Regionale indistinto anno 2013 destinata ad investimenti per Euro 1.800.000,00
- per un totale di Euro 106.166.572,24.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti si traducono per l'anno 2013 nella realizzazione di interventi da parte delle Aziende sanitarie in relazione ai fabbisogni rappresentati per Euro 103.441.395,80 di cui:

- Euro 1.134.573,96 finanziati da Risorse regionali in c/capitale autonome – quota di cofinanziamento regionale art. 20 L. n. 67/88
- Euro 26.535.515,16 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 54.827,47 finanziati da Fondi Ministero della Salute di cui all'art. 71 L. n. 448/98
- Euro 75.205.549,36 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

Il Piano Investimenti 2013 prevede inoltre:

- Euro 601.911,35 per interventi al sistema informativo socio-sanitario metropolitano da realizzarsi a cura del Comune di Bologna finanziati da Risorse statali di cui all'Art. 20 L. n. 67/88
- Euro 323.265,09 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
- Euro 1.800.000,00 per interventi relativi al sistema informativo regionale finanziati tramite quota del Fondo Sanitario Regionale indistinto anno 2013 destinata ad investimenti.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013

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 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con il DGR n. 900/11. 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

A tutt'oggi non è stato sottoscritto il Patto per la Salute 2013 – 2015 che costituisce l'accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome in merito alla programmazione sanitaria nazionale ed alla conseguente definizione sia di livelli essenziali di assistenza appropriati ed uniformi a livello nazionale che del fabbisogno finanziario del Servizio Sanitario Nazionale, in parte corrente ed in conto capitale.

Inoltre il Ministero della Salute non ha, a tutt'oggi, 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 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2013, di cui all'art. 1, comma 34, della Legge n. 662/1996.

La Regione Emilia-Romagna ha definito la programmazione sanitaria regionale nonostante non siano stati ancora adottati gli importanti provvedimenti normativi precedentemente richiamati e stante il quadro di incertezza finanziaria determinato dall'indisponibilità del riparto tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale dell'anno 2013, stante l'esigenza di fornire ai Servizi della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e alla 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. 199/2013 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2013" è stato approvato il finanziamento per il Servizio Sanitario regionale per l'anno 2013 stimato dalla Regione sulla base della propria quota di accesso al Fondo sanitario nazionale 2013.

La Legge Regionale n. 19 del 21 dicembre 2012 "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 2013 e del Bilancio pluriennale 2013-2015" prevede all'art. 20 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.

Richiamata la Legge Regionale n. 20 del 21 dicembre 2012 concernente il Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2013 e Bilancio pluriennale 2013-2015 (delibera della Giunta Regionale n. 1665 del 13 novembre 2012).

Con deliberazione della Giunta regionale n. 1905/2012 la Regione:

- ha adottato le prime misure attuative per l'avvio del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli Enti del Servizio Sanitario Regionale, istituendo il Nucleo Regionale di Valutazione e individuando 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;
- ha previsto di far fronte ai risarcimenti superiori a 1.500.000 euro mediante stipula di apposita polizza assicurativa con decorrenza dall'1.1.2013 a favore delle Aziende sanitarie partecipanti alla sperimentazione;

Con la sopra richiamata deliberazione n. 199/2013 la Regione, ha inoltre approvato la costituzione del Fondo risarcimento danni da responsabilità sanitaria per l'importo di 13,081 milioni di euro mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle sei Aziende sanitarie sperimentatrici.

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 2130/2012 "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 2013 - prima programmazione";
- n. 149/2013 "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 2013 e parziale programmazione pluriennale 2013-2015 – seconda programmazione";
- n. 419/2013 "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 2013 e parziale programmazione pluriennale 2013-2015 – terza programmazione";
- n. 603/2013 "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 2013 e parziale programmazione pluriennale 2013-2015 – quarta programmazione".

Con le deliberazioni della Giunta regionale n. 1034/2013 e n. 1076/2013 sono stati approvati i Bilanci economici preventivi 2013 delle aziende sanitarie regionali.

Il bilancio economico preventivo 2013 della GSA, tiene conto delle sopra richiamate Linee di programmazione 2013 di cui alla Deliberazione della Giunta regionale n. 199/2013, a cui si fa esplicito rimando, delle delibere di Giunta regionale sopra richiamate, 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 2013 n. 228/2012.

Il bilancio economico preventivo 2013 è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA della Regione Emilia Romagna per l'anno 2013, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante 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 2013 sono basate principalmente sulla stima delle risorse provenienti dalla ripartizione delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2013.

Relativamente alla quota di Fondo Sanitario Regionale indistinto, la stima prudenziale delle risorse per l'anno 2013 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 2013.

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 dei costi per gli acquisti di servizi sanitari della GSA.

Sono inoltre state previste delle risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA, per la L.210/92 e per ricerca, sulla base dell'atto di programmazione regionale.

Nel bilancio 2013, nel rispetto del principio della prudenza, non sono stati previsti Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione – Prestazioni di ricovero alla luce dei dati definitivi di mobilità interregionale riferiti all'anno 2011 che evidenziano un andamento decrescente dei flussi standard di mobilità interregionale attiva per la Regione Emilia-Romagna.

Non sono state previste quote di rimborsi per Pay-back da aziende farmaceutiche in quanto tali risorse verranno ripartite in corso d'anno alle Aziende sanitarie a seguito delle comunicazioni ufficiali da AIFA.

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;
- indennizzi da corrispondere a soggetti privati per abbattimento obbligatorio animali in ottemperanza alle disposizioni contenute nella L. n. 218/88 e contributi da erogare alle Province per progetti;
- rimborso oneri stipendiali personale sanitario e non sanitario riferiti al costo del personale sanitario dipendente da Aziende sanitarie della Regione in collaborazione/avvalimento 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;
- premi di assicurazione – R.C. professionale per la stipula, a livello regionale, della polizza assicurativa con decorrenza dall'1.1.2013 a favore delle Aziende sanitarie partecipanti alla sperimentazione regionale per l'avvio del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, per le richieste di risarcimento di danni c.d. catastrofali (quantificati in un importo superiore a 1,5 milioni di euro);
- costi per servizi non sanitari per contratti di formazione specialistica con le Università di Ferrara, Parma, Modena e Reggio, Bologna e Padova, per Borse di studio per scuole di specializzazione dell'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 il finanziamento di progetti regionali di prevenzione socio-sanitaria, per campagne di comunicazione, informazione e partecipazione al eventi e convegni in sanità. ecc..

La stima degli Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stata effettuata sulla base della frequenza e della gravità clinica ed economica dei sinistri nei diversi

contesti assistenziali aziendali, in ottemperanza alle indicazioni contenute nella DGR n. 199/13, per all'avvio del nuovo sistema di copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, per far fronte ai risarcimenti assicurativi di 2° fascia (da 100 mila euro a 1,5 milioni di euro).

La stima degli Altri accantonamenti per rischi si riferisce 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.

La stima degli Altri accantonamenti rappresenta quota parte di risorse da assegnare alle Aziende sanitarie previste in programmazione come riserva, in assenza di riparto (e quindi di risorse complessive certe).

L'utile di esercizio a preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata, pari a 162,484 milioni di euro, rappresenta risorse da distribuire alle Aziende sanitarie nel corso del 2013 e consente di evidenziare una situazione di pareggio in sede di preventivo economico annuale consolidato regionale. Le Aziende sanitarie hanno infatti presentato i bilanci preventivi economici 2013 nel rispetto dell'equilibrio economico-finanziario stabilito dalla DGR n. 199/2013 di programmazione regionale. La copertura degli ammortamenti non sterilizzati fino al 2009 è pertanto assicurata, in fase previsionale, dall'utile d'esercizio della GSA.

Piano triennale degli investimenti

PIANO INVESTIMENTI 2013					
FONTI		IMPIEGHI			
		INTERVENTO	BENEFICIARI	IMPORTO	
Mezzi Regionali in c/capitale autonomi - quota di cofinanziamentoregionale art. 20 L. 67/88	1.134.573,96	H 28 - Ampliamento per ambulatori attività libero professionale - ristrutturazione per reparto chemioterapia tumori muscolo-scheletrici	IOR	€ 215.000,00	
		H 29 - Ristrutturazione ed acquisto apparecchiature ed arredi per day surgery	IOR	€ 53.000,00	
		H 37 - Adeguamento prevenzione incendi: impianti di rilevazione incendi e diffusione sonora presidi ospedalieri	Ausl Ravenna	€ 167.500,00	
		H 38 - Adeguamento funzionale ex ospedale di Brisighella a residenza psichiatrica, nucleo cure primarie ed attività ambulatoriali	Ausl Ravenna	€ 157.500,00	
		H 39 - Realizzazione struttura per dipartimento salute mentale	Ausl Ravenna	€ 166.573,96	
		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 Ravenna	€ 250.000,00	
Mezzi Statali - Art. 20 L. 67/88	€ 601.911,35	n. 66 - Sistema informativo socio-sanitario metropolitano (BO) - AP 1999 - cap. U65705 cap. E 2987	Comune di Bologna	€ 601.911,35	
	€ 4.906.340,54	n. 226 - Completamento DEA Ospedale di Ravenna - AP 2007 - cap. 65719 - cap. E 2989	Ausl Ravenna	€ 4.906.340,54	
	€ 21.556.905,21	H 28 - Ampliamento per ambulatori attività libero professionale - ristrutturazione per reparto chemioterapia tumori muscolo-scheletrici	IOR	€ 4.085.000,00	
		H 29 - Ristrutturazione ed acquisto apparecchiature ed arredi per day surgery	IOR	€ 1.007.000,00	
		H 37 - Adeguamento prevenzione incendi: impianti di rilevazione incendi e diffusione sonora presidi ospedalieri	Ausl Ravenna	€ 3.182.500,00	
		H 38 - Adeguamento funzionale ex ospedale di Brisighella a residenza psichiatrica, nucleo cure primarie ed attività ambulatoriali	Ausl Ravenna	€ 2.992.500,00	
		H 39 - Realizzazione struttura per dipartimento salute mentale	Ausl Ravenna	€ 3.164.905,21	
		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 Ravenna	€ 4.750.000,00
	€ 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	€ 510.929,85	
			Ausl Ravenna		
Fondi Ministero Salute di cui all'art. 71 L. 448/98	€ 54.827,47	c/1 - Polo Cardio-Toraco-Vascolare	Aosp Bologna	€ 54.827,47	

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

Acquisto riuniti	01 AUsl Piacenza	€ 152.000,00
Acquisto riuniti e attrezzature	01 AUsl Piacenza	€ 340.072,00
Acquisto attrezzature	01 AUsl Piacenza	€ 143.000,00
Acquisto riuniti e attrezzature	03 AOsp Parma	€ 180.000,00
Acquisto riuniti	02 AUsl Parma	€ 51.000,00
Acquisto riuniti e attrezzature	04 AUsl Reggio Emilia	€ 191.928,00
Acquisto attrezzature	02 AUsl Parma	€ 20.000,00
Adeguamento locali per attività odonoiatrica	02 AUsl Parma	€ 192.000,00
Adeguamento locali per attività odontoiatrica	04 AUsl Reggio Emilia	€ 55.000,00
Acquisto attrezzature	04 AUsl Reggio Emilia	€ 187.740,00
Acquisto riuniti ed attrezzature	12 AUsl Ferrara	€ 150.000,00
Acquisto attrezzature	07 AOsp Modena	€ 187.500,00
Acquisto riuniti	06 AUsl Modena	€ 257.422,94
Acquisto riuniti ed attrezzature	14 AUsl Ravenna	€ 35.000,00
Adeguamento locali per attività odontoiatrica	14 AUsl Ravenna	€ 40.000,00
Acquisto attrezzature	06 AUsl Modena	€ 134.711,47
Adeguamento locali per attività odontoiatrica	06 AUsl Modena	€ 40.000,00
Acquisto attrezzature	15 AUsl Forli'	€ 25.000,00
Acquisto riuniti	08 AUsl Bologna	€ 510.000,00
Acquisto attrezzature	08 AUsl Bologna	€ 610.000,00
Acquisto riuniti ed attrezzature	17 AUsl Rimini	€ 100.000,00
Adeguamento locali per attività odontoiatrica	08 AUsl Bologna	€ 235.000,00
Acquisto riuniti	14 AUsl Ravenna	€ 68.000,00
Adeguamento locali per attività odontoiatrica	14 AUsl Ravenna	€ 30.140,00
Acquisto riuniti	17 AUsl Rimini	€ 20.000,00
Acquisto attrezzature	17 AUsl Rimini	€ 10.000,00
Adeguamento locali per attività odontoiatrica	17 AUsl Rimini	€ 10.000,00
Adeguamento normativo ospedale di Faenza	14 AUsl Ravenna	€ 3.750.000,00
Padiglione materno-infantile, chirurgico e centrali tecnologiche Ospedale di Lugo.	14 AUsl Ravenna	€ 3.750.000,00
Adeguamento del progetto di ampliamento DEA Ospedale di Rimini per l'integrazione con l'area direzionale, assistenziale e dei servizi territoriali ed ospedalieri	17 AUsl Rimini	€ 5.000.000,00
Ristrutturazione e recupero funzionale di alcuni Padiglioni dell'Ospedale Morgagni Pierantoni di Vecchiavazzo	15 AUsl Forli'	€ 1.600.000,00
Completamento e ristrutturazione dell'ospedale di Bobbio	01 AUsl Piacenza	€ 388.350,00
Ristrutturazione di locali per trasferimento reparto di Chemioterapia dei tumori muscolo-scheletrici	10 Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 1.300.000,00
Rinnovo tecnologico di apparecchiature e attrezzature sanitarie	01 AUsl Piacenza	€ 1.200.000,00
Realizzazione elisuperficie e parcheggio a servizio dell'Ospedale di Borgo Val di Taro	02 AUsl Parma	€ 600.000,00
Adeguamento normativo laboratori di preparazione radiofarmaci.	01 AUsl Piacenza	€ 500.000,00
Implementazione reti, centrali telefoniche e Voip aziendali	01 AUsl Piacenza	€ 340.000,00
Acquisizione e ristrutturazione locali destinati alla Casa della Salute di Collecchio (Distretto Sud-Est).	02 AUsl Parma	€ 900.000,00

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

75.205.549,36

Acquisto e ristrutturazione edificio attività sanitarie territoriali a Puianello (RE)	04 AUSl Reggio Emilia	€ 1.437.980,00
Interventi di manutenzione straordinaria sul patrimonio aziendale finalizzati al miglioramento della sicurezza.	06 AUSl Modena	€ 400.000,00
Interventi di adeguamento normativo	10 Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 1.000.000,00
Acquisto attrezzature e arredi nuovo Ospedale di Cona	13 AOsp Ferrara	€ 7.000.000,00
Acquisto attrezzature e arredi necessari al rinnovo ed all'implementazione della dotazione tecnologica ed economale per le attività sanitarie	14 AUSl Ravenna	€ 1.978.153,00
Adeguamento normativo laboratori per la preparazione radiofarmaci	14 AUSl Ravenna	€ 250.000,00
Adeguamento normativo laboratori per la preparazione radiofarmaci	16 AUSl Cesena	€ 411.200,00
Ammodernamento grandi tecnologie sanitarie	01 AUSl Piacenza	€ 1.668.743,85
Adeguamento server farm aziendale alle direttive di sicurezza e conservazione dei dati	03 AOsp Parma	€ 700.000,00
Adeguamento laboratori alle normative di sicurezza	03 AOsp Parma	€ 563.786,00
Adeguamenti impiantistici finalizzati al controllo della legionellosi	06 AUSl Modena	€ 608.437,00
Adeguamento tecnologico-normativo di apparecchiature biomediche	07 AOsp Modena	€ 1.150.000,00
Integrazione applicativi informatici di area sanitaria ed amministrativa	07 AOsp Modena	€ 858.437,00
Ospedale di Bentivoglio - Ristrutturazione spazi per ostetricia e endoscopia	08 AUSl Bologna	€ 1.500.000,00
Medical device, rinnovamento tecnologico attrezzature informatiche, software e reti.	10 Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 741.105,65
Ammodernamento tecnologie sanitarie, informatiche ed economali	11 AUSl Imola	€ 2.276.000,00
Ammodernamento tecnologico attrezzature sanitarie e sistemi informatici aziendali	12 AUSl Ferrara	€ 1.044.592,44
Manutenzione straordinaria dei tetti e delle facciate degli edifici del Presidio Ospedaliero di Ravenna	14 AUSl Ravenna	€ 1.570.000,00
Adeguamento normativo impianti scariche atmosferiche presidi ospedalieri	14 AUSl Ravenna	€ 681.135,00
Rinnovo attrezzature per area emergenza, terapie intensive, sale operatorie e ostetricia	15 AUSl Forlì	€ 1.079.535,81
Acquisto attrezzature elettromedicali, sanitarie, economali ed informatiche per i servizi clinici dell'AUSl di Cesena	16 AUSl Cesena	€ 1.184.964,13
Interventi su patrimonio immobiliare Aziendale c/o il Comune di Novafeltria	17 AUSl Rimini	€ 1.700.000,00
Acquisto tecnologie sanitarie	13 AOsp Ferrara	€ 3.000.000,00
Acquisto tecnologie sanitarie e informatiche	15 AUSl Forlì	€ 1.210.542,85
Acquisto tecnologie sanitarie, tecnologie informatiche e arredi mobili per centro servizi di Pievesestina	16 AUSl Cesena	€ 1.300.000,33
Acquisto Tomografo ad Emissione di Positroni per l'AUSl di Cesena	16 AUSl Cesena	€ 1.382.210,00

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		Ammodernamento tecnologico apparecchiature biomediche	17 AUSl Rimini	€ 1.446.855,25	
		Acquisto arredi e attrezzature per il Nuovo Ospedale dei Bambini di Parma	03 AOsp Parma	€ 2.000.000,00	
		Rinnovo tecnologie in ambito plurispecialistico e multidisciplinare	Aosp Modena	€ 150.000,00	
		Acquisto attrezzature e arredi nuovo Ospedale di Cona	13 AOsp Ferrara	€ 5.200.000,00	
		Acquisto tecnologie sanitarie da destinare ai Presidi Ospedalieri	14 AUSl Ravenna	€ 1.000.000,00	
		Adeguamento locali per la Casa della Salute di Forlimpopoli	15 AUSl Forlì	€ 128.443,00	
		Economie previste su vari interventi		€ 9.663,64	
		Acquisto arredi ed attrezzature per nuovo Pronto Soccorso del Presidio Ospedaliero di Piacenza	Ausl PC	€ 1.500.000,00	
		Ristrutturazione Sede Amministrativa Ospedale di Rimini -	Aosp RE	€ 800.000,00	
		Ristrutturazione Medicina I°	Ausl RN	€ 1.769.900,00	
		Acquisto e posa in opera di un tomografo RM 3 Tesla	IOR	€ 1.200.000,00	
	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	323.265,09	Costruzione e ristrutturazione di ricoveri per cani e gatti	Province della Regione	78.716,66
			Altri interventi per il controllo del randagismo	Province della Regione	244.548,43
Quota del FSR indistinto anno 2013 destinata ad investimenti	1.800.000,00	Sistema Informativo Regionale - cap. 52302	GSA - spesa gestita direttamente dalla Regione	1.800.000,00	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2013	€ 106.166.572,24	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2013		€ 106.166.572,24	
PIANO INVESTIMENTI 2014 (*)					
FONTI		IMPIEGHI			
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2014		0,00	
PIANO INVESTIMENTI 2015 (*)					
FONTI		IMPIEGHI			
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2015		0,00	
(*) Gli stanziamenti per gli esercizi 2014 e 2015 saranno definiti in sede di bilancio di previsione di ciascun esercizio anche con riferimento alle economie realizzate a chiusura dell'esercizio 2013.					

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/2014/548

data 10/04/2014

IN FEDE

Tiziano Carradori

omissis

L'assessore Segretario: Muzzarelli Gian Carlo

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