

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1669 del 30/10/2017

Seduta Num. 40

Questo lunedì 30 **del mese di** ottobre
dell' anno 2017 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Gualmini Elisabetta	Vicepresidente
2) Bianchi Patrizio	Assessore
3) Caselli Simona	Assessore
4) Corsini Andrea	Assessore
5) Costi Palma	Assessore
6) Gazzolo Paola	Assessore
7) Mezzetti Massimo	Assessore
8) Petitti Emma	Assessore
9) Venturi Sergio	Assessore

Presiede la Vicepresidente Gualmini Elisabetta
attesa l'assenza del Presidente

Funge da Segretario l'Assessore: Costi Palma

Proposta: GPG/2017/1784 del 23/10/2017

Struttura proponente: SERVIZIO AMMINISTRAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE,
SOCIALE E SOCIO-SANITARIO
DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE

Assessorato proponente: ASSESSORE ALLE POLITICHE PER LA SALUTE

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
PER L'ESERCIZIO 2017 DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
REGIONALE AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N.
118

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

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;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 26 del 23 dicembre 2016 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2017-2019 (Legge di stabilità regionale 2017)" che prevede all'art. 16 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. 27 del 23 dicembre 2016 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019";
- n. 19 del 1 agosto 2017 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019" che, tra l'altro, ha modificato l'art. 16 della legge n. 26 del 23 dicembre 2016;

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 830 del 12 giugno 2017 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017;
- n. 1260 del 28 agosto 2017 "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2017 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011";

Richiamata altresì la determinazione n. 15651 del 6 ottobre 2017 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio preventivo

economico annuale per l'esercizio 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011";

Acquisita agli atti della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, servizio Amministrazione del servizio sanitario regionale, sociale e socio-sanitario, la relazione al Bilancio Preventivo Economico della GSA per l'anno 2017 del Collegio regionale dei Revisori dei conti in qualità di "terzo certificatore" prot. AL/2017/0053563 del 19 ottobre 2017;

Dato atto della completezza della documentazione presentata in ordine all'articolazione del bilancio economico preventivo per l'esercizio 2017 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 il conto economico dettagliato individuato col codice "000" preventivo CE 2017 redatto secondo lo schema 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;

ed è corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti, dalla Relazione del Responsabile della GSA e dalla Relazione del Terzo Certificatore;

Dato atto che le risultanze del Bilancio Preventivo Economico 2017 della GSA evidenziano un utile di esercizio pari a 202 mila euro;

Ritenuto di procedere all'approvazione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale e della documentazione annessa, ai sensi dell'art. 32, comma 5 del D.Lgs. n. 118/2011;

Visti:

- la L.R. 26 novembre 2001, n. 43 "Testo unico in materia di organizzazione e di rapporto di lavoro nella Regione Emilia-Romagna" e s.m.;
- n. 2416/2008 "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento della delibera 450/2007" e ss.mm.ii. per quanto applicabile;
- il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte

delle pubbliche amministrazioni" così come modificato dal D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97;

- le proprie deliberazioni n. 89 del 30 gennaio 2017 recante "Approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione 2017-2019" e n. 486/2017 "Direttiva di indirizzi interpretativi per l'applicazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal. D.Lgs. n. 33/2013. Attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2017-2019";

Viste altresì le proprie deliberazioni:

- n. 193/2015 "Contratto di lavoro ai sensi dell'art. 43 della L.R. 43/2001 e affidamento dell'incarico di Direttore Generale Sanità e Politiche sociali";
- n. 628/2015 "Riorganizzazione della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali";
- n. 2185/2015 "Riorganizzazione in seguito alla riforma del sistema di governo regionale e locale";
- n. 2189/2015 "Linee di indirizzo per la riorganizzazione della macchina amministrativa regionale";
- n. 56/2016 concernente "Affidamento degli incarichi di Direttore Generale della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 43 della L.R. n.43/2001";
- n. 270/2016 "Attuazione prima fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015";
- n. 622/2016 "Attuazione seconda fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015";
- n. 702/2016 "Approvazione incarichi dirigenziali conferiti nell'ambito delle Direzioni Generali - Agenzie - Istituto, e nomina dei responsabili della prevenzione della corruzione, della trasparenza e accesso civico, della sicurezza del trattamento dei dati personali, e dell'anagrafe per la stazione appaltante";
- n. 1107/2016 "Integrazione delle declaratorie delle strutture organizzative della Giunta regionale a seguito dell'implementazione della seconda fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015";
- n. 1681/2016 "Indirizzi per la prosecuzione della riorganizzazione della macchina amministrativa regionale avviata con delibera n. 2189/2015";
- n. 2344/2016 "Completamento della riorganizzazione della Direzione Generale cura della persona, Salute e Welfare";

- n. 468/2017 "Il sistema dei controlli interni nella Regione Emilia-Romagna"

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 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, corredato dalla Relazione del Collegio regionale dei Revisori dei conti in qualità di "Terzo certificatore" di cui Allegato 1) parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di disporre la pubblicazione integrale della presente deliberazione, entro 60 giorni dalla approvazione, ai sensi dell'art. 32, comma 5 del D.Lgs. n. 118/2011, sul sito internet della Regione;
3. di dare atto infine che, per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa.

- - - - -



Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

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

INDICE

Bilancio Preventivo Economico 2017 Gestione Sanitaria Accentrata Regionale

Determinazione del Direttore Generale Cura della Persona, Salute e Welfare n. 15651 del 6 ottobre 2017	Pag. 8
Conto economico preventivo <i>(All. 1 – Determinazione n. 15651 del 6.10.2017)</i>	Pag. 14
Modello ministeriale CE “000” preventivo <i>(All. 2 – Determinazione n. 15651 del 6.10.2017)</i>	Pag. 16
Piano dei flussi di cassa prospettici <i>(All. 3 – Determinazione n. 15651 del 6.10.2017)</i>	Pag. 31
Nota illustrativa <i>(All. 4 – Determinazione n. 15651 del 6.10.2017)</i>	Pag. 33
Relazione del Responsabile della GSA <i>(All. 5 – Determinazione n. 15651 del 6.10.2017)</i>	Pag. 53
Piano triennale degli investimenti <i>(All. 6 – Determinazione n. 15651 del 6.10.2017)</i>	Pag. 59
Relazione del Collegio Regionale dei Revisori dei Conti – “Terzo certificatore”	Pag. 62

Determinazione n. 15651 del 6 ottobre 2017

OGGETTO: Adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011

DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE

IL DIRETTORE

Considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 900/2012, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011, la Regione Emilia-Romagna ha individuato, in seno alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e per l'Integrazione, 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 e 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 e per l'Integrazione come individuato con D.G.R. n. 900/2012, titolare di precisi obblighi in merito alla tenuta della contabilità economico-patrimoniale;

Richiamati:

- la Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017) che all'art. 1, comma 392, indica il fabbisogno sanitario nazionale standard per il Servizio Sanitario Nazionale dell'anno 2017 in 113.000 milioni di euro con un incremento pari all'1,80% rispetto al livello di finanziamento del 2016;
- il DPCM 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502";
- l'intesa raggiunta in Conferenza Stato-Regioni sul Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale 2017-2019 (repertorio CSR/10 del 19 gennaio 2017);
- il DPCM del 27 febbraio 2017 (pubblicato in GU il 30.03.17) con il quale sono stati definiti gli oneri posti a carico del bilancio dello Stato per la contrattazione collettiva relativa agli anni 2016-2017-2018;

Preso atto che:

- nella riunione del 23 febbraio 2017 la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ha definito l'Accordo politico per la

ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2017, che è stato trasmesso ai Ministri competenti (Salute ed Economia e Finanze);

- in assenza di un quadro nazionale definito, si è ritenuto di prendere a riferimento il sopra citato Accordo politico raggiunto in sede di Conferenza delle Regioni e Province Autonome in data 23 febbraio 2017, che ha definito per la Regione Emilia Romagna una disponibilità complessiva di 7.921,337 milioni di euro pari a 8.093,292 milioni di euro al netto di 171,955 milioni stimati di entrate proprie;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 26 del 23 dicembre 2016 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2017-2019 (Legge di stabilità regionale 2017)" che prevede all'art. 16 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. 27 del 23 dicembre 2016 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019";
- n. 19 del 1 agosto 2017 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019" che, tra l'altro, ha modificato l'art. 16 della legge n. 26 del 23 dicembre 2016;

Richiamati inoltre:

- la Legge Regionale 7 novembre 2012, n. 13 "Norme per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli Enti del Servizio Sanitario Regionale" e ss.mm.;
- il Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie;
- le deliberazioni di Giunta regionale n. 1889/2015, n. 603/2016 e n. 2311/2016 in tema di gestione diretta dei sinistri in sanità;

Considerato che per le Aziende ammesse al Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile è necessario disporre di un accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile di cui all'art. 48 della citata L.R. n. 28/2013, per far fronte ai sinistri oltre la soglia di 250.000 euro;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 830/2017 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017" con la quale è stato approvato il finanziamento per il Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2017;

Atteso che qualora le risorse considerate ai fini della

programmazione e del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017 si discostassero dalle risorse effettivamente disponibili, di cui alla citata deliberazione della Giunta regionale n. 830/2017, la Giunta regionale provvederà, con successivo atto deliberativo, a rivedere la programmazione ed a rideterminare il finanziamento delle Aziende sanitarie regionali;

Preso atto che con la sopra richiamata deliberazione n. 830/2017 la Regione ha inoltre:

- definito in 50 milioni di euro il Fondo risarcimento danni da responsabilità civile per far fronte ai risarcimenti assicurativi di seconda fascia (sinistri oltre la soglia di 250.000 euro) per le Aziende partecipanti al "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle aziende sanitarie" da accantonare sul bilancio della GSA;
- definito in 6 milioni di euro le risorse da accantonare sul bilancio della GSA per far fronte ai programmi regionali di acquisizione di tecnologie (Fondo sostegno agli investimenti);
- stimato in 25 milioni di euro l'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016, da accantonare sul bilancio della GSA;
- riservato l'importo di 10 milioni di euro di risorse indistinte da accantonare sul bilancio della GSA, per finanziare programmi di intervento che negli anni passati erano finanziati con specifiche quote di fondo sanitario nazionale a destinazione vincolata, ora confluite nel riparto del fabbisogno sanitario standard ai sensi dell'art. 1, commi 560-563 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015);
- stabilito di accantonare al bilancio della GSA la ulteriore somma di 63,039 milioni di euro a garanzia del finanziamento degli oneri contrattuali del personale dipendente e convenzionato e a garanzia del complessivo equilibrio regionale;

Atteso che l'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Ferrara, con deliberazione del Direttore generale n. 45 dell'1 marzo 2017, ha adottato il Piano di rientro per il triennio 2016-2018, redatto sulla base delle linee guida approvate dal D.M. del 21 giugno 2016 recante "Piani di cui all'art.1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, per le aziende ospedaliere (AO), le aziende ospedaliere universitarie (AOU), gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS) o gli altri enti pubblici";

Ritenuto, in coerenza con le linee guida sopra richiamate e quanto previsto dall'art. 1, comma 531, della Legge 208/2015, di iscrivere ed accantonare, nel bilancio preventivo economico 2017 della GSA una quota di FSR corrispondente allo scostamento negativo previsto nel Piano di rientro dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara risultante dall'applicazione della metodologia al CE programmatico 2017, pari a 1,981 milioni di euro; l'Azienda ha presentato un Bilancio economico preventivo 2017 in pareggio e

migliorativo rispetto al Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro;

Viste le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 177 del 17/2/2017 "L.R. 28/2007 e D.G.R. n. 2416/2008 e ss. mm. - Programma 2017-2019 di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare - primo provvedimento";
- n. 794 del 05/06/2017 "L.R. 28/2007 e D.G.R. n. 2416/2008 e ss. mm. - Programma 2017-2019 di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare - secondo provvedimento";
- n. 1236 del 02/08/2017 "L.R. 28/2007 e D.G.R. n. 2416/2008 e ss. mm. - Programma 2017-2019 di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Cura Della Persona, Salute E Welfare - terzo provvedimento";

Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 737 del 31/05/2017 con la quale è stato approvato il bilancio d'esercizio 2016 della GSA;

Vista la Deliberazione della Giunta regionale n. 1260 del 28.08.2017 con la quale sono stati approvati i bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2017 delle Aziende sanitarie della Regione e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;

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;

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 2017 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 2017 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;

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

Vista la deliberazione dell'Assemblea legislativa n. 118/2013 avente ad oggetto: "Nomina del Collegio Regionale dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 2 della L.R. 18/2012";

Vista inoltre la legge regionale n. 7 del 2016, che all'art. 4 ha modificato l'art. 8 della legge regionale n. 18 del 2012 di istituzione del Collegio Regionale dei Revisori dei Conti, stabilendo in particolare, al primo comma, che il periodo di durata in carica passa da tre a cinque anni e, al secondo comma, che il Collegio regionale dei revisori dei conti in carica alla data di entrata in vigore della legge in questione continua ad esercitare le proprie funzioni fino al 31 dicembre 2017;

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;

Attestata la regolarità del presente atto ai sensi della Delibera di Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i.;

D E T E R M I N A

1. di adottare il Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2017 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 2017, Allegato 2) parte integrante e sostanziale al presente atto, redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
 - Piano dei flussi di cassa prospettici, Allegato 3) parte integrante e sostanziale al presente atto, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011;
 - Nota illustrativa Allegato 4) parte integrante e sostanziale al presente atto;
 - Relazione del Responsabile della GSA, Allegato 5) parte integrante e sostanziale al presente atto;
 - Piano triennale degli investimenti, Allegato 6) parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di sottoporre il presente atto, unitamente agli allegati di cui ai punti precedenti, alla Giunta Regionale per l'approvazione di cui all'art. 32, comma 7 del D.Lgs. n. 118/2011.

Kyriakoula Petropulacos

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2017 - GSA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013	Preventivo anno 2017	Preventivo anno 2016	Variazione 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	224.714.152	183.257.069	41.457.083	22,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	222.590.952	179.573.069	43.017.883	24,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.117.700	3.684.000	-1.566.300	-42,5%
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 LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.117.700	3.684.000	-1.566.300	-42,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.500	-	5.500	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	5.500	-	5.500	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	200.000	200.000	-	0,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	200.000	200.000	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.400.000	-	12.400.000	-
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)	237.314.152	183.457.069	53.857.083	29,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	14.000	456.500	-442.500	-96,9%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	14.000	456.500	-442.500	-96,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	61.190.092	51.929.580	9.260.512	17,8%
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	7.186.042	-	7.186.042	-
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	53.604.050	51.432.350	2.171.700	4,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	400.000	497.230	-97.230	-19,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.301.485	22.445.760	-144.275	-0,6%
a) Servizi non sanitari	22.301.485	22.445.760	-144.275	-0,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	-	-	-
c) Formazione	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2017 - GSA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013	Preventivo anno 2017	Preventivo anno 2016	Variazione 2017/2016	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	84.000	-	84.000	-
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	141.687	138.219	3.468	2,5%
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	153.382.888	108.287.010	45.095.878	41,6%
a) Accantonamenti per rischi	49.324.930	41.101.010	8.223.920	20,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	104.057.958	67.186.000	36.871.958	54,9%
Totale B)	237.114.152	183.257.069	53.857.083	29,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	200.000	200.000	-0	0,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	600	26.000	-25.400	-97,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	600	26.000	-25.400	-97,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	200.600	226.000	-25.400	-11,2%
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	200.600	226.000	-25.400	-11,2%

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	224.715	183.257
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	222.591	179.573
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	173.266	138.472
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	49.325	41.101
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.118	3.684
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.118	3.684
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.118	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	3.684
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	6	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	6	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	200	200
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-
		-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	200	200
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.400	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
AA0810	A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.400	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	12.400	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	12.400	-
		-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	237.315	183.457
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	14	457
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	14	457
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	14	457
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	83.491	74.375
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	61.190	51.929
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.186	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.186	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	53.604	51.432
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	51.486	51.432
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.118	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	400	497
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	297
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	200	200
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	200	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	22.301	22.446
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.301	22.446
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.360	2.300
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	19.941	20.146
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	19.406	19.641
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	535	505
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	-
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	-
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	84	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	40	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	44	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	44	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	-	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	142	138
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	142	138
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	142	138
BA2560	Totale Ammortamenti	-	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	153.383	108.287
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	49.325	41.101
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	49.325	41.101
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	104.058	67.186
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.616	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	443	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	6.687	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.082	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	12.186	
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	80.044	67.186
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	237.114	183.257
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	1	26
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	26
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	1	26
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-

	MODELLO MINISTERIALE CE "000" PREVENTIVO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONALE di cui al D.M. 15 giugno 2012	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	202	226
YA0000	Imposte e tasse	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	-	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-
YA0060	Y.2) IRES	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse		
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	202	226

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2017	Preventivo 2016
<i>Valori in euro</i>			
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	200.600	226.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti	0	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0	0
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.010.000.000	108.287.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-7.930.000.000	-25.000.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	80.000.000	83.287.000
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	80.200.600	83.513.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	50.000.000	2.300.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-35.000	-330.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-450.000.000	-292.587.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	54.000	-400.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	3.500.000	500.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-56.000.000	5.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-452.481.000	-285.517.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-200.000.000	-175.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	95.000.000	36.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	190.000.000	159.300.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	250.000.000	50.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	25.000	25.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	30.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	335.025.000	100.325.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-37.255.400	-101.679.000
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2017	Preventivo 2016
	<i>Valori in euro</i>		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	12.000.000	20.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	10.000.000	40.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	37.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		22.000.000	97.000.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-15.255.400	-4.679.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-15.255.400	-4.679.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2017 DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

La presente Nota illustrativa, redatta ai sensi dell'art. 25, comma 3 del D.Lgs n. 118/2011, è parte integrante del bilancio preventivo economico 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con il DGR n. 900/2012.

Il Bilancio Preventivo Economico 2017, adottato dal Responsabile della GSA, è finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA della Regione Emilia Romagna per l'anno 2017, 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 2017, nonché alla composizione delle principali voci di conto economico, delle previsioni del Piano degli Investimenti e quelle dei Flussi di cassa.

La programmazione per il 2017, in assenza di un quadro nazionale definito, è stata avviata dalla Regione Emilia Romagna facendo riferimento all'Accordo politico per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2017 definito nella riunione del 23 febbraio 2017 dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, trasmesso ai Ministri competenti (Salute ed Economia e Finanze).

Il finanziamento per il Sistema Sanitario Regionale dell'anno 2017 è stato approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 830 del 12 giugno 2017 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017".

Il Bilancio Preventivo Economico 2017 tiene conto:

- delle linee di programmazione 2017 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 830/2017 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende del Servizio sanitario regionale per l'anno 2017" a cui fa esplicito rimando;
- della Legge Regionale 23 dicembre 2016, n. 26 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2017-2019 (Legge di stabilità regionale 2017)" che all'art. 16 prevede una quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente in gestione accentrata presso la Regione per la realizzazione di progetti;
- della Legge Regionale 1 agosto 2017, n. 19 "Assessment e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019" che ha apportato modifiche alla sopra richiamata legge regionale n. 26/2016 in particolare all'art. 16;
- delle deliberazioni di Giunta regionale relative al programma di acquisizione di beni e servizi relativamente alla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare per l'esercizio finanziario 2017.

Le risorse appositamente accantonate dalla GSA in sede di bilancio preventivo economico 2017, sono riferite:

- alla copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, per far fronte ai risarcimenti di 2^a fascia (oltre 250 mila euro); tali risorse sono state determinate tenendo conto che dal 2017 tutte le Aziende sanitarie della Regione sono entrate a far parte del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri;
- ai programmi regionali di acquisizione di tecnologie (Fondo sostegno agli investimenti);
- all'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016;
- ai programmi di intervento che negli anni passati erano finanziati con specifiche quote di fondo sanitario nazionale a destinazione vincolata, ora confluite nel riparto del fabbisogno sanitario standard ai sensi dell'art. 1, commi 560-563 della legge 23 dicembre 2014, n. 190;
- allo scostamento che si evidenzia applicando la metodologia di cui al DM 21 giugno 2016 al CE programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro approvato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara con deliberazione del Direttore Generale n. 45/2017 pari a 1,981 milioni di euro (art. 1 comma 531 legge 208/2015); l'Azienda ha presentato un Bilancio economico preventivo 2017 in pareggio e migliorativo rispetto al Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro;
- alle risorse necessarie a dare garanzia del finanziamento degli oneri contrattuali del personale dipendente e convenzionato e a garanzia del complessivo equilibrio regionale.

Il bilancio 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 2017 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 Preventivo Economico è inoltre corredato dal Piano degli investimenti, redatto con riferimento alle Deliberazioni dell'Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016 e n. 73 del 25 maggio 2016, che definiscono gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento e sulla base delle indicazioni contenute nell'art. 31 "Edilizia sanitaria" del Decreto Legge 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni nella Legge 21 giugno 2017, n. 96, che stabilisce che le somme per interventi di edilizia sanitaria compresi in Accordi di programma sottoscritti nel 2016 ammessi a finanziamento nel 2017 sono accertate in entrata del Bilancio regionale nel 2018.

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 Preventivo Economico della GSA, la quota di finanziamento riferita alla copertura delle spese direttamente gestite e una quota di risorse accantonate a vario titolo che saranno distribuite alle Aziende sanitarie in base alle esigenze che si manifesteranno nel corso dell'esercizio 2017.

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, ARPAE, ecc.) e ad altri soggetti che non rientrano nel perimetro di consolidamento del SSR.

CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavo e di costo del preventivo 2017 a confronto con il preventivo 2016 e con il consuntivo 2016 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 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
Valore della produzione	237.315	183.457	195.034	53.858	42.281

Il Valore della produzione registra, rispetto al preventivo 2016, un incremento di 53,858 milioni di euro.

Contributi in c/esercizio:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
AA0020 - A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	222.591	179.573	170.813	43.018	51.778
AA0030 - A.1.A.1) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	173.266	138.472	117.209	34.794	56.057
AA0040 - A.1.A.2) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	49.325	41.101	53.604	8.224	-4.279

La voce Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale pari a 222,591 milioni di euro, in incremento di 43,018 milioni di euro rispetto alle previsioni 2016 e di 51,778 milioni di euro rispetto al consuntivo 2016, risulta composta come di seguito riportato.

La voce Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto per 173,266 milioni di euro comprende:

- la previsione per l'anno 2017 delle risorse per la quota direttamente gestita dalla Regione/GSA pari a 22,990 milioni di euro;
- la quota di funzionamento dell'Agenzia Regionale per la Prevenzione, l'Ambiente e l'Energia dell'Emilia-Romagna (Arpae), fissata in 51,432 milioni di euro come da delibera di programmazione n. 830/2017;
- 7,186 milioni di euro quale quota del FSR destinata a finanziare l'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016;
- 1,981 milioni di euro riferiti allo scostamento che si evidenzia applicando la metodologia di cui al DM 21 giugno 2016 al CE programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro approvato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara con deliberazione del Direttore Generale n. 45/2017 (art. 1 comma 531 legge 208/2015);
- 89,677 milioni di euro di risorse indistinte accantonate a vario titolo sul Bilancio della GSA come da indicazioni contenute nella deliberazione n. 830/2017 di programmazione e finanziamento del SSR 2017 e come meglio specificate in apposita sezione della presente relazione.

La voce Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato per 49,325 milioni di euro si riferisce alla quota parte di FSR vincolato destinato alla copertura dell'accantonamento al Fondo rischi per copertura diretta dei rischi istituito nell'ambito del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri per le Aziende sanitarie sperimentatrici, gestito dalla GSA in regime di autoassicurazione. Nel 2017 tutte le Aziende sanitarie della Regione partecipano al Programma, con la precisazione che l'ammissione da parte dell'Istituto Ortopedico Rizzoli avviene con decorrenza 1° maggio 2017, pertanto allo stesso viene riconosciuta la somma di 675 mila euro quale quota del premio assicurativo fino al 30/04/2017.

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
AA0050 - A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.118	3.684	13.970	-1.566	-11.852
AA0070 - A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	14	0	-14
AA0150 - A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.118	0	3.453	2.118	-1.335
AA0160 - A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	3.684	10.503	-3.684	-10.503

I Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati a preventivo 2017 sono pari a zero in quanto sono stati interamente previsti nei bilanci preventivi economici delle Aziende sanitarie.

La voce Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati a preventivo 2017 è pari a 2,118 milioni di euro e si riferisce alla stima degli indennizzi da trasferire alle aziende agricole del territorio i cui allevamenti sono colpiti da focolai di influenza aviaria. Gli scostamenti rispetto al preventivo e al consuntivo 2016 evidenziano un andamento imprevedibile del fenomeno.

La voce Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 prevista per l'esercizio 2017 è pari a zero; il Bilancio regionale di cui alla L.R. 26 del 23 dicembre 2016 non ha stanziato risorse regionali per il finanziamento degli indennizzi ai soggetti colpiti da complicanze da emotrasfusione; gli importi di 3,684 milioni di euro indicati in sede di preventivo 2016 e di 10,503 milioni di euro indicati a consuntivo 2016 rappresentano il differenziale delle risorse a disposizione per il SSR rispetto a quanto contabilizzato nei bilanci delle singole Aziende sanitarie.

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	6	0	397	6	-392
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	357	0	-357
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	6	0	40	6	-35

Nell'esercizio 2017 non sono stati previsti Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata in quanto tali contributi sono rilevati nel corso dell'esercizio sulla base delle rendicontazioni presentate dalle Aziende sanitarie e dalle altre unità operative partecipanti ai progetti.

Sono invece stimati 6 mila euro di contributi dall'Unione Europea in relazione al completamento del progetto Sunfrail, alla voce Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca, ai quali corrisponde la correlativa spesa nell'ambito dei costi per servizi non sanitari da privato (per l'organizzazione del Convegno conclusivo transnazionale).

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	6.734	0	-6.734
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale vincolato	0	0	6.734	0	-6.734

La voce Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale vincolato in sede preventiva è pari a zero, in linea con la previsione 2016 in quanto l'assegnazione alle Aziende Sanitarie di risorse vincolate di anni precedenti viene valutata nel corso dell'esercizio.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
AA0320 - A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	200	200	3.069	0	-2.869
AA0510 - A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	2.903	0	-2.903
AA0660 - A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	200	200	166	0	34

La voce Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione è pari a zero, in assenza comunicazioni in tal senso da parte del livello centrale in sede di preventivo. Nel consuntivo 2016 l'importo di 2,903 milioni di euro si riferiva alla mobilità attiva extra Regione spettante all'Emilia-Romagna relativamente ai Farmaci innovativi di cui al D.M. 9 ottobre 2015 e comunicata da AIFA il 31 gennaio 2017.

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati, pari a 200 mila euro, si riferisce ai controlli sanitari ufficiali in ambito veterinario effettuati ai sensi del D.Lgs. n. 194/2008 ed è stata stimata sulla base del trend degli ultimi esercizi.

Concorsi, recuperi e rimborsi:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
AA0750 - A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.400	0	51	12.400	12.349
AA0920 - A.5.E.1.3) Ulteriore Pay back	12.400	0	51	12.400	12.349

Le risorse da Payback stimate nella delibera di programmazione n. 830/2017 ammontano a 20 milioni di euro; di questi 7,6 milioni di euro sono stati rilevati nei Bilanci Preventivi Economici delle Aziende sanitarie mentre il differenziale di 12,4 milioni di euro è stato allocato al Bilancio della GSA.

Gli scostamenti sono dovuti alla rilevazione delle risorse da Payback per la quasi totalità sui bilanci aziendali sia in sede di preventivo 2016 che in sede di consuntivo 2016.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
Costi della produzione	237.114	183.257	201.735	53.857	35.379

I Costi della produzione registrano, rispetto al preventivo 2016, un incremento di 53,857 milioni di euro e, rispetto al consuntivo 2016, un incremento di 35,379 milioni di euro.

Acquisto di beni:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	14	457	430	-443	-416
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	14	457	430	-443	-416

La voce Supporti informatici e cancelleria per 14 mila euro, si riferisce:

- 1.000 euro alla fornitura di carta filigranata per le certificazioni per l'esportazione di animali vivi e prodotti di origine animale;
- 13 mila euro per la fornitura di supporti informatici e componentistica hardware da parte dell'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale (ASSR) anche per conto degli altri servizi della Direzione Generale Cura della persona, salute e welfare.

Il decremento di oltre 400 mila euro, sia rispetto alle previsioni 2016 che rispetto al consuntivo 2016, si riferisce ai minori acquisti di ricettari standardizzati a lettura automatica, per effetto della "rivoluzione elettronica" di cui al D.Lgs. n. 179/2012, che ha introdotto la sostituzione delle

prescrizioni cartacee con prescrizioni prodotte in formato elettronico. La fornitura dei ricettari per il 2017 è garantita dal contratto di fornitura stipulato nell'esercizio 2016 proprio a seguito del ridotto utilizzo degli stessi.

Acquisto di servizi sanitari:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	577	0	-577
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	577	0	-577

Nel preventivo economico 2017 i costi per Acquisti servizi sanitari per farmaceutica non sono stati valorizzati, in assenza comunicazioni in tal senso da parte del livello centrale in sede di preventivo. La stessa voce a che consuntivo 2016 ammontava a 577 mila di euro, si riferiva alla mobilità passiva extra Regione spettante all'Emilia-Romagna relativamente ai Farmaci innovativi di cui al D.M. 9 ottobre 2015 e comunicata da AIFA il 31 gennaio 2017.

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
BA0800 - B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.186	0	6.801	7.186	385
BA0810 - B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.186	0	0	7.186	7.186
BA0830 - B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	6.801	0	-6.801

La voce Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera a preventivo è pari a 7,186 e si riferisce all'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016.

L'importo di 6,801 milioni di euro a consuntivo 2016, rappresentava invece il differenziale, tra quanto indicato alla Tabella C dell'Intesa sulla proposta del Ministro della Salute Rep. Atti n. 62/CSR

del 14 aprile 2016 di deliberazione CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2016 quale saldo risultante tra crediti e debiti per mobilità extra regionale attiva e passiva pari a 333.102.304 euro e quanto iscritto sui bilanci aziendali (339.903.000 euro) nel rispetto del principio di competenza, ai sensi dell' art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011; tale quota è stata allocata nel bilancio della GSA ai fini di un corretto processo di consolidamento del SSR.

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
BA1280 - B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	53.604	51.432	60.011	2.172	-6.407
BA1310 - B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	51.486	51.432	51.486	54	0
BA1330 - B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.118	0	1.926	2.118	192
BA1340 - B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	6.599	0	-6.599

La voce Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione si riferisce alla quota per il funzionamento di ARPA - Agenzia regionale per la prevenzione e l'ambiente dell'Emilia-Romagna – determinata, per l'esercizio 2017, come da delibera di Giunta Regionale di approvazione delle Linee di Programmazione e Finanziamento del SSR n. 830/2017, oltre a 54 mila euro di quota per rimborso di personale dipendente da ARPAE in utilizzo temporaneo presso la Regione/GSA, stimata sulla base dell'ultimo esercizio.

La voce Altri rimborsi, assegni e contributi a preventivo 2017 risulta pari a 2,118 milioni di euro e si riferisce alla stima degli indennizzi da liquidare ad aziende agricole i cui allevamenti sono colpiti da focolai di influenza aviaria. Non si deve ricercare un confronto con il consuntivo 2016 in quanto i fenomeni di aviaria presentano andamento variabile.

La voce Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione non è stata valorizzata per l'esercizio 2017. A consuntivo 2016 l'importo di 6,599 milioni di euro era riferito a quote di FSN vincolato di anni precedenti trasferite alle Aziende sanitarie a titolo di rimborso costi già sostenuti; in particolare assistenza extra ospedaliera ai malati di AIDS ai sensi della L.135/90 – FSN 2014 di cui alla DGR 2027/2016 e realizzazione di struttura di superamento ex OPG ex art. 3-ter, comma 7 d.l. 211/2011 convertito con modificazioni nella legge 9/2012 – FSN 2015 di cui alla DGR n. 2405/2016.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
BA1490 - B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	400	679	972	-279	-572
BA1510 - B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	509	172	-509	-172
BA1520 - B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	200	170	657	30	-457
BA1530 - B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	200	0	143	200	57

La voce Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per 400 mila euro, si riferisce:

- per 200 mila euro ad altri servizi sanitari da privato e in particolare ai servizi di prevenzione e contrasto all'insorgenza di focolai di aviaria e altre malattie diffuse del bestiame. L'Incremento rispetto al consuntivo 2016 è dovuto alla necessità di indire una nuova gara di affidamento del servizio per scadenza dei termini del precedente;
- per 200 mila euro alla quota di finanziamento ALL'I.Z.S.L.E.R. "Bruno Ubertini" di Brescia relativamente al protocollo d'intesa sottoscritto con ARPAE Emilia-Romagna e approvato con delibera di Giunta regionale n. 633/2016 ai fini dell'esercizio dell'attività analitica su matrici alimentari, nell'ambito della sicurezza alimentare per l'annualità 2017.

Acquisto di servizi non sanitari:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
BA1570 - B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.301	22.446	21.799	-145	502
BA1620 - B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.360	2.300	2.348	60	12
BA1730 - B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	19.406	19.641	19.198	-235	208
BA1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	535	505	253	30	282

La voce Servizi di assistenza informatica per 2,360 milioni di euro, in linea con le previsioni e con il consuntivo 2016, si riferisce al complesso dei costi per i servizi informatici di sviluppo e manutenzione ordinaria ed evolutiva dei Sistemi informativi sanitari e socio-sanitari previsti sulla base dei contratti stipulati attraverso la piattaforma regionale Intercent-ER mediante adesione della Regione Emilia Romagna - Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare alle convenzioni attive.

La voce Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici per 19,406 milioni, in diminuzione di 235 mila euro rispetto al preventivo 2016 e in incremento di 280 mila di euro rispetto al consuntivo 2016, è così composta:

- 3,900 milioni di euro per Contratti di formazione specialistica medica aggiuntivi a quelli statali di cui al comma 4 dell'art. 5 del decreto 20 aprile 2015, n. 48, in collaborazione con le Università di Ferrara, Parma, Modena e Reggio, Bologna e Padova;
- 320,4 mila euro per il progetto "Oltre la strada/Riduzione del danno" volto al contrasto del fenomeno della prostituzione in strada e al chiuso, che a partire dal 1999 viene realizzato in collaborazione con i Comuni e l'Azienda USL della Romagna.
- 205 mila euro ad Arpae per diversi progetti tra i quali il monitoraggio delle acque costiere, progetti di educazione al contrasto della diffusione della zanzara tigre, laboratorio micologico e monitoraggio delle acque potabili;
- 80 mila euro relativi contratto con il Dipartimento di Scienze Mediche Chirurgiche (DIMEC) dell'Alma Mater Studiorum - Università degli Studi di Bologna in materia di farmaco-utilizzazione e farmaco-sorveglianza;
- 61 mila euro destinati alla Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa - Istituto di management - laboratorio management e sanità, per il proseguimento del servizio di ricerca per l'adattamento del sistema di valutazione delle performance "Bersaglio" alle Aziende sanitarie della Regione Emilia-Romagna, ai sensi dell'art. 57, c. 2, lett. b) del D.Lgs. 163/2006 e ss.mm.ii. e in attuazione della D.G.R. 277/2014 e s.m.i.
- 35 mila euro all'Università di Bologna per il progetto svolto in collaborazione con l'Azienda USL di Bologna, di *"Intercettazione precoce delle situazioni a rischio, utilizzo del web e valutazione"* nell'ambito della Salute Mentale e Dipendenze Patologiche;
- 20 mila euro all'Università di Parma per il progetto di valutazione presenza di piombo nei residui edibili di selvaggina;
- 14,5 milioni di euro per prestazioni di servizi informativi (sviluppo ICT e prenotazioni) svolte da CUP 2000 S.c.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna) e da altre società informatiche nell'ambito del Sistema sanitario e socio-sanitario regionale per l'anno 2017;

- 200 mila euro per Servizio Payer relativo alle riscossioni ticket e commissioni per pagamenti on-line affidato a Lepida S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna);
- 80 mila euro per l'affidamento a Ervet Spa, società partecipata della Regione Emilia-Romagna, dell'attività informativa in materia di prevenzione e tutela della salute e sicurezza sul lavoro.
- 5 mila euro per l'affidamento a Ervet Spa, società partecipata della Regione Emilia-Romagna, dell'attività di gestione del sistema informativo e aggiornamento dell'elenco regionale delle voci d'opera e dei prezzi delle opere pubbliche.

La voce Altri servizi non sanitari da privato per 535 mila euro, in incremento di 30 mila euro rispetto al preventivo 2016 e di 282 mila euro rispetto al consuntivo 2016, è così composta:

- 453 mila euro per campagne di comunicazione e di informazione, materiale divulgativo inerente le iniziative di prevenzione e cura della persona, organizzazione e partecipazione ad eventi e convegni aventi carattere sanitario;
- 70 mila euro per abbonamenti a riviste scientifiche italiane e straniere e a banche dati on-line, specifiche dei settori sanitario e farmaceutico, per la biblioteca dell'ASSR e a supporto dell'assessorato Cura della persona, salute e welfare;
- 10 mila euro per l'organizzazione del Convegno finale transnazionale del Progetto EU Sunfrail - "Reference sites network for prevention and care of frailty and chronic conditions in community dwelling persons of EU countries";
- 1.230 euro per abbonamento al compendio farmaceutico multi-utenze.

L'incremento rispetto al dato del consuntivo 2016 si riferisce ad alcune campagne comunicativo-informative che sono state rinviate al 2017 in attesa di una migliore definizione dei contenuti.

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

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0	0	29	0	-29
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0	0	29	0	-29

La voce Consulenze non sanitarie da privato non vede assegnazioni alla GSA in sede di Preventivo 2017; l'importo di 29 mila euro rilevato nel consuntivo 2016 si riferiva all'affidamento diretto di cui alla DD 8777/2016 del servizio di consulenza finalizzata a definire dei criteri per armonizzare i Protocolli vigenti nelle diverse Aziende del Servizio Sanitario Regionale, con particolare riguardo al rapporto tra le diverse professioni sanitarie coinvolte nell'Emergenza.

Godimento di beni di terzi:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
B.4) Godimento beni di terzi	84	0	23	84	61
B.4.A) Fitti passivi	40	0	23	40	17
B.4.B) Canoni di noleggio	44	0	0	44	44

La voce Fitti passivi per 40 mila euro si riferisce all'affitto dei locali che saranno adibiti a sede per lo svolgimento del concorso per l'ammissione al corso di formazione specifica in medicina generale 2017-2020 della Regione Emilia-Romagna.

La voce Canoni di noleggio per 44 mila euro si riferisce all'acquisto di licenze software destinate ai servizi della Direzione Generale Cura della persona, salute e welfare e all'ASSR – Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale.

Oneri diversi di gestione:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
B.9) Oneri diversi di gestione	142	138	129	4	13
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	142	138	129	4	13

La voce Altri oneri diversi di gestione per 142 mila euro, in linea rispetto al preventivo 2016 e al consuntivo 2016, è così composta:

- 79 mila euro per quota a carico della Regione a titolo di compenso per l'Organismo Indipendente di Valutazione per gli Enti del SSR;
- 40 mila euro per compensi ai componenti della Commissione Medici di Medicina Generale e gettoni di presenza ai componenti del Consiglio Didattico Regionale per la formazione specifica in Medicina Generale;
- 15 mila euro per gettoni di presenza al Collegio Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta;
- 8 mila euro per compensi ai componenti del Comitato dei Garanti della Dirigenza Medica e Veterinaria, ai componenti della Commissione gas tossici e ai componenti della Commissione PSA – Pratica Sportiva Agonistica.

Accantonamenti dell'esercizio:

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
BA2690 - B.16) Accantonamenti dell'esercizio	153.383	108.287	110.965	45.096	42.418
BA2700 - B.16.A) Accantonamenti per rischi	49.325	41.101	25.000	8.224	24.325
BA2740 - B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	49.325	41.101	25.000	8.224	24.325
BA2770 - B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	28.604	0	-28.604
BA2780 - B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	0	0	28.604	0	-28.604
BA2820 - B.16.D) Altri accantonamenti	104.058	67.186	57.361	36.872	46.697
BA2840 - B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.616	0	0	3.616	3.616
BA2850 - B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	443	0	0	443	443
BA2860 - B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	6.687	0	0	6.687	6.687
BA2870 - B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.082	0	0	1.082	1.082
BA2880 - B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	12.186	0	0	12.186	12.186
BA2890 - B.16.D.7) Altri accantonamenti	80.044	67.186	57.361	12.858	22.683

L'importo di 49,325 milioni di euro alla voce Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) si riferisce al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, istituito con L.R. n. 13/2012, per far fronte dal 2014, ai risarcimenti di 2° fascia (oltre 250 mila euro); lo stesso è stato determinato con riferimento alla DGR 830/2017 di Programmazione e finanziamento del SSR per il 2017 e tenendo conto che dal 2017 tutte le Aziende Sanitarie della Regione partecipano al Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri, con la precisazione che l'ammissione da parte dell'Istituto Ortopedico Rizzoli avviene con decorrenza 1° maggio 2017.

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

La voce Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati a preventivo non viene alimentata in quanto l'eventuale assegnazione alle Aziende sanitarie di quote di contributi vincolati di esercizi precedenti viene valutata nel corso dell'esercizio.

La voce Altri Accantonamenti per 104,058 milioni di euro si riferisce per 12,400 milioni di euro a risorse da Payback allocate in GSA quale differenziale tra la stima di cui alla DGR 830/2017 e quanto rilevato nei bilanci preventivi aziendali, e per 91,658 a risorse da FSN indistinto che vengono accantonate a livello regionale e che nello specifico riguardano:

- 24,014 milioni di euro per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, quale differenziale fra la misura dell'1,09% indicata dal DPCM del 27 febbraio 2017 e lo 0,4% rilevato dalle Aziende sanitarie sulla base delle indicazioni contabili regionali;
- 6 milioni di euro per far fronte ai programmi regionali di acquisizione di tecnologie (Fondo sostegno agli investimenti);
- 25 milioni di euro a finanziamento dell'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016;
- 10 milioni di euro per programmi di intervento che negli anni precedenti erano finanziati con specifiche quote di fondo sanitario nazionale a destinazione vincolata, ora confluite nel riparto del fabbisogno sanitario standard ai sensi dell'art. 1, commi 560-563 della legge 23 dicembre 2014, n. 190;
- 1,981 milioni di euro riferiti allo scostamento che si evidenzia applicando la metodologia di cui al DM 21 giugno 2016 al CE programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro approvato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara con deliberazione del Direttore Generale n. 45/2017 (art. 1 comma 531 legge 208/2015); l'Azienda ha presentato un Bilancio economico

preventivo 2017 in pareggio e migliorativo rispetto al Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro;

- 24,663 milioni di euro a garanzia del complessivo equilibrio regionale.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
Proventi e oneri finanziari	1	26	1	-25	0

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
C.1) Interessi attivi	1	26	1	-25	0
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	26	1	-25	0

Nel bilancio di previsione 2017 sono stati previsti Interessi attivi su conto di Tesoreria Unica per 600 euro, in linea con il consuntivo 2016 e in base al principio che le disponibilità liquide presenti sul conto corrente sanitario sono prontamente utilizzate per far fronte al pagamento dei debiti verso fornitori sia delle Aziende Sanitarie che della GSA nel rispetto dei vincoli imposti dal Decreto 35/2013 "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché in materia di versamento di tributi degli enti locali".

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione ministeriale	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
Proventi e oneri straordinari	0	0	6.873	0	-6.873

Nel bilancio di previsione 2017 non sono stati previsti Proventi ed Oneri straordinari.

RISULTATO DI ESERCIZIO

	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
RISULTATO D'ESERCIZIO	202	226	173	-24	29

L'utile di esercizio a preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata è pari a 202 mila euro, in linea con il consuntivo 2016.

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 a 202 mila euro deriva dal Conto Economico preventivo e, sommato alla voce prevista per Accantonamenti per rischi e oneri, costituisce il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente della Gestione Sanitaria Accentrata ed è pari a 10,201 milioni di euro.

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale assorbe liquidità per 37,255 milioni di euro in relazione al Flusso di CCN della gestione corrente di 80,201 milioni di euro, alla diminuzione dei debiti per 452,481 milioni di euro e alla diminuzione dei crediti per 335,025 milioni di euro.

Il Flusso generato dall'Attività di finanziamento è positivo per 22 milioni di euro in relazione alla prevista diminuzione dei crediti v/Stato stimata in 12 milioni di euro e alla diminuzione dei crediti v/Regione stimata complessivamente in 10 milioni di euro.

Il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano negativi per 15,255 milioni di euro, che sommati alle disponibilità liquide iniziali, pari a 72,984 milioni di euro, determinano una previsione di disponibilità liquide al 31/12/2017 pari a euro 57,729 milioni di euro.

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 alle deliberazioni dell'Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016 e n. 73 del 25 maggio 2016 e alle disposizioni di cui all'art. 31 "Edilizia sanitaria" del Decreto Legge 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni nella Legge 21 giugno 2017, n. 96, che stabilisce che le somme per interventi di edilizia sanitaria compresi in Accordi di programma sottoscritti nel 2016 ammessi a finanziamento nel 2017 sono accertate tra le entrate del bilancio regionale nel 2018.

Come evidenziato dall'Allegato 6) l'esecuzione degli interventi di cui alle deliberazioni sopra richiamate sono previsti negli esercizi 2017 e 2018.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento sono costituite da:

- Risorse statali per il "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" di cui alla Deliberazione dell'Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016 per euro 74.121.120,94 di cui euro 2.850.000,00 nell'esercizio 2017 ed euro 71.271.120,94 nell'esercizio 2018;
- Risorse regionali in c/capitale autonome – Investimenti regionali ex art. 36 L.R. 38/2002 - "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" per euro 3.901.111,63; di cui euro 150.000,00 nell'esercizio 2017 ed euro 3.751.111,63 nell'esercizio 2018;
- Risorse statali "Programma di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie (D.M. 19 marzo 2015)" di cui alla Deliberazione dell'Assemblea Legislativa n. 73 del 25 maggio 2016 per euro 6.698.207,84, tutte sull'esercizio 2017;

- Risorse regionali in c/capitale autonome ex art. 36 L.R. n. 38/2002 "Programma di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie (D.M. 19 marzo 2015)" di cui alla Deliberazione dell'Assemblea Legislativa n. 73 del 25 maggio 2016 per euro 352.537,25, tutte sull'esercizio 2017;

per un totale di euro 85.072.977,66.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti si traducono nella realizzazione di interventi da parte delle Aziende sanitarie in relazione ai fabbisogni rappresentati per euro 85.072.977,66 di cui:

- euro 78.022.232,57 per il "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" di cui alla Deliberazione dell'Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016;
- euro 7.050.745,09 "Programma di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie (D.M. 19 marzo 2015)" di cui alla Deliberazione dell'Assemblea Legislativa n. 73 del 25 maggio 2016.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

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 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA), istituita con DGR n. 900/2012. Tale relazione, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale ed evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione regionale, per giungere alle previsioni di ordine economico, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dettagliata delle previsioni.

La programmazione Sanitaria Nazionale e Regionale

La Legge 11 dicembre 2016, n. 232 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019" (Legge di Bilancio 2017) in particolare l'articolo 1, comma 392, ha determinato il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2017 in 113 miliardi di euro, con un aumento pari all'1,80% rispetto al finanziamento del 2016.

Nella riunione del 23 febbraio 2017 la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ha definito l'Accordo politico per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2017, che è stato trasmesso ai Ministri competenti (Salute ed Economia e finanze). In assenza di un quadro nazionale definito, al fine di dare formalizzazione alla programmazione sanitaria regionale per l'anno 2017, si è ritenuto di prendere a riferimento il sopra citato Accordo politico raggiunto in sede di Conferenza delle Regioni e Province Autonome in data 23 febbraio 2017, che ha definito per la Regione Emilia Romagna una disponibilità complessiva di 7.921,337 milioni di euro (8.093,292 al netto di 171,955 milioni stimati di entrate proprie) così articolata:

- 7.898,944 milioni di euro quale fabbisogno standard, a finanziamento dei livelli essenziali di assistenza;
- 1 milione di quota premiale;
- 21,393 milioni quale quota parte delle risorse destinate a copertura nuovi piani vaccinali, piano stabilizzazioni e assunzioni, quota premiale aggiuntiva.

A questa si aggiungono:

- 76,663 milioni di euro quale stima per il finanziamento vincolato alla realizzazione degli obiettivi prioritari di livello nazionale (stesso importo del 2016);
- 36 milioni di euro quale stima della quota di competenza regionale del Fondo farmaci innovativi;
- 36 milioni di euro quale stima della quota di competenza regionale del Fondo farmaci oncologici;
- 20 milioni per pay-back farmaceutico

e si sottrae l'importo di 3,212 milioni di euro, quale riduzione di finanziamento da operarsi sul riparto delle risorse 2017 legato all'Accordo dei presidenti del 29 settembre 2016 in tema di mobilità, per una quantificazione di risorse complessivamente a disposizione del SSR per il 2017 pari ad € 8.086.788.000.

Le principali disposizioni della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017) che hanno ricaduta immediata sul SSR e che Regione e Aziende sanitarie sono chiamate ad ottemperare sono previste all'articolo 1, commi da 385 a 412; tali disposizioni hanno inserito vincoli e destinazioni specifiche a valere sul fabbisogno sanitario standard e introdotto alcune revisioni della normativa in essere con diretta incidenza sul finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale; in particolare:

- commi 398-399 - Revisione tetti farmaceutica: a decorrere dal 2017 il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera denominato tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti calcolato al lordo della spesa per i farmaci di classe A in distribuzione diretta e distribuzione per conto, è rideterminato nella misura del 6,89% (attualmente pari al 3,5%). Il tetto della spesa farmaceutica territoriale denominato tetto della spesa farmaceutica convenzionata è rideterminato nella misura del 7,96% (attualmente pari all'11,35%). Il tetto della spesa farmaceutica complessivo resta invariato, ovvero pari al 14,85%;
- comma 400 - Fondo farmaci innovativi: vengono previsti 500 milioni annui a decorrere dal 2017;
- comma 401 - Fondo farmaci oncologici innovativi: vengono previsti 500 milioni a decorrere dal 2017. Con determina del direttore generale di AIFA, da adottarsi entro il 31 marzo 2017, sono stabiliti i criteri che definiscono l'innovatività dei farmaci;
- comma 405 - Le somme dei Fondi per l'acquisto, rispettivamente, dei medicinali innovativi e dei medicinali oncologici innovativi, sono versate in favore delle Regioni in proporzione alla spesa sostenuta dalle Regioni medesime per l'acquisto di tali medicinali, secondo le modalità individuate con apposito decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni. La spesa dei farmaci innovativi ed innovativi oncologici concorre al tetto per l'ammontare eccedente la somma dei due fondi;
- comma 408 - Nuovo Piano Nazionale Vaccini: a decorrere dal 2017, nell'ambito del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale è prevista una specifica finalizzazione per il concorso al rimborso alle regioni per l'acquisto dei vaccini ricompresi nel Nuovo Piano Nazionale Vaccini (NPNV) di cui all'Intesa del 7 settembre 2016 sullo schema di decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA). Le risorse sono pari a 100 milioni di euro per il 2017, 127 milioni per il 2018 e 186 milioni a decorrere dal 2019;
- comma 409 - Fondo assunzioni e stabilizzazioni: a decorrere dal 2017, nell'ambito del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale è prevista una specifica finalizzazione per il concorso al rimborso alle Regioni per gli oneri derivanti dal processo di assunzione e di stabilizzazione del personale del SSN da espletare ai sensi delle disposizioni del primo e secondo

periodo dell'art. 1, comma 543, della stabilità 2016. Le risorse sono pari a 75 milioni di euro per il 2017 e a 150 milioni di euro a decorrere dal 2018;

- commi 398-399 - Quota premiale, pari allo 0,1% del finanziamento complessivo, destinata a finanziare programmi di riqualificazione;
- comma 409 - Rinnovi contratti personale dipendente e convenzionato del SSN: Le risorse per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato del SSN verranno da una quota vincolata a carico del Fondo sanitario nazionale;
- comma 409 - Partecipazione delle Regioni a Statuto Speciale agli obiettivi di finanza pubblica: la legge di bilancio stabilisce che, se entro il 31 gennaio 2017 le RSS non sottoscrivono specifico accordo con lo Stato, scatta il recupero delle somme stabilite a valere sul FSN. Gli accordi non sono stati sottoscritti; pertanto si riduce il fondo sanitario di 422 milioni di euro.

La Legge Regionale n. 26/2016 “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2017-2019 (legge di stabilità regionale 2017)” successivamente modificata dalla Legge Regionale n. 19/2017 “Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019” prevede inoltre:

- § di destinare, a titolo di finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA, l'importo di 20 milioni di euro per ammortamenti non sterilizzati relativi agli anni 2001-2011 a sostegno dell'equilibrio finanziario di Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale (art. 13);
- § le risorse destinate direttamente al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza per un importo di 120,060 milioni di euro, al fine di elevare ed ampliare l'area di finanziamento pubblico delle prestazioni sociosanitarie ad elevata integrazione sanitaria del 2017 (art. 14);
- § di trasferire l'importo di 1 milione di euro per il ripiano delle gestioni liquidatorie delle ex Unità Sanitarie Locali cessate al 31 dicembre 1994 (art. 15);
- § che una quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente in gestione accentrata presso la Regione pari a 39,520 milioni di euro sia destinata alla realizzazione di progetti ed attività a supporto del Servizio Sanitario Regionale (art. 16).

Con la deliberazione della Giunta regionale n. 830/2017 “Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017” è stato approvato il finanziamento per il Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017.

Il Bilancio Preventivo Economico 2017 della GSA tiene conto delle linee di programmazione 2017 di cui alla citata deliberazione n. 830/2017 a cui fa esplicito rimando, della Legge Regionale n. 23 dicembre 2016, n. 26 “Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2017-2019 (Legge di stabilità regionale 2017)” come modificata dalla Legge Regionale 1 agosto 2017, n. 19 “Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna

2017-2019”, delle deliberazioni di Giunta regionale relative al programma di acquisizione di beni e servizi relativamente alla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare per l'esercizio finanziario 2017, del Piano di rientro adottato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara con deliberazione del Direttore Generale n. 45/2017 (art. 1 comma 531 legge 208/2015), nonché del Bilancio economico preventivo 2017 presentato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara che risulta in pareggio e migliorativo rispetto al Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro.

Il bilancio economico preventivo 2017 è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della GSA della Regione Emilia-Romagna per l'anno 2017, nonché evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivanti dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Le previsioni economiche - Ricavi

Le previsioni relative ai ricavi del Bilancio Preventivo Economico 2017 della GSA tengono conto:

- della quota direttamente gestita dalla Regione;
- della quota di funzionamento dell'Agenzia Regionale per la Prevenzione, l'Ambiente e l'Energia dell'Emilia-Romagna (Arpae);
- della quota di Payback allocata al Bilancio della GSA quale differenziale tra le risorse indicate dalla delibera di programmazione e le risorse rilevati nei Bilanci Preventivi Economici delle Aziende sanitarie;
- dei contributi dallo Stato per indennità di abbattimento animali infetti da malattie epizootiche di cui alla legge 2 giugno 1988, n. 218;
- dello scostamento che si evidenzia applicando la metodologia di cui al DM 21 giugno 2016 al CE programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro approvato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara con deliberazione del Direttore Generale n. 45/2017 (art. 1 comma 531 legge 208/2015);
- delle risorse individuate in sede di programmazione con deliberazione della Giunta regionale n. 830/2017 come dettagliate nella Nota Illustrativa.

La quota di Fondo Sanitario Regionale vincolato per il raggiungimento degli Obiettivi di Piano Nazionale, comprende le risorse a copertura dell'accantonamento al fondo risarcimento danni da responsabilità civile gestito dalla GSA in regime di autoassicurazione; l'ammontare è stato definito tenendo conto della delibera di programmazione e del fatto che dal 2017 tutte le Aziende sanitarie sono entrate a far parte del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri come da deliberazione di Giunta regionale n. 2311 del 21 dicembre 2016 e con la precisazione che per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, l'ammissione avviene con decorrenza 1°

maggio 2017 in ragione della necessità di portare a compimento un piano programma per il nuovo assetto organizzativo.

Le previsioni economiche - Costi

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

- contributi riferiti alla quota per il funzionamento di ARPA - Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Emilia-Romagna;
- costi per servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico relativi al finanziamento del servizio di prevenzione e contrasto all'insorgenza di focolai di influenza aviaria; costi per attività di analisi su matrici alimentari in ambito di sicurezza alimentare;
- costi per servizi non sanitari riferiti a: servizi informatici sulla base dei contratti stipulati attraverso la piattaforma regionale Intercent-ER in favore della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare; contratti di formazione specialistica con le Università di Ferrara, Parma, Modena e Reggio, Bologna e Padova, convenzione triennale con l'Università degli studi di Bologna per l'attività di farmaco-utilizzazione; progetti vari svolti da ARPA - Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Emilia-Romagna quali monitoraggio delle acque costiere, controllo della zanzara tigre ed educazione al contrasto della sua diffusione, laboratorio micologico, monitoraggio acque potabili; servizi informativi (ICT e prenotazioni) svolti da CUP 2000 S.c.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna); servizio di riscossione ticket e pagamenti online (Payer) affidato a Lepida S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna); progetti di riduzione del fenomeno della prostituzione svolto in collaborazione con i Comuni; progetti specifici in materia di prevenzione e tutela della salute e sicurezza sul lavoro svolti da ERVET S.p.a. (società partecipata della Regione Emilia-Romagna); organizzazione di eventi e campagne informative in materia sanitaria;
- costi per locazione di immobili destinati a fornire gli spazi per lo svolgimento degli esami di concorso per la partecipazione al corso di formazione specifica in medicina generale;
- costi per oneri diversi di gestione per compensi all'Organismo Indipendente di Valutazione per gli Enti del SSR, ai componenti del Comitato Garanti, ai componenti delle Commissioni regionali "Pratica Sportiva Agonistica (PSA)" e "Gas tossici", al Consiglio Didattico regionale per gettoni di presenza a commissioni di esami per la formazione specifica in medicina generale e ai componenti del Collegio Arbitrale dei Medici di Medicina Generale (MMG) e Pediatri di Libera Scelta (PLS).

Il valore degli Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) si riferisce al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, istituito con L.R. n. 13/2012, per far fronte, dal 2014, ai risarcimenti di 2° fascia (oltre 250 mila euro). Le liquidazioni

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

Il valore degli Altri accantonamenti comprende risorse per finanziare l'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016, risorse a sostegno degli investimenti per far fronte ai programmi regionali di acquisizione di tecnologie; risorse per finanziare programmi di intervento che negli anni passati erano finanziati con specifiche quote di fondo sanitario nazionale a destinazione vincolata, ora confluite nel riparto del fabbisogno sanitario standard; risorse riferite allo scostamento che si evidenzia applicando la metodologia di cui al DM 21 giugno 2016 al Conto Economico Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro approvato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara con deliberazione del Direttore Generale n. 45/2017 (art. 1 comma 531 legge 208/2015), tenuto conto che l'Azienda ha presentato un Bilancio economico preventivo 2017 in pareggio e migliorativo rispetto al Programmatico 2017; ulteriori risorse a garanzia del finanziamento degli oneri contrattuali del personale dipendente e convenzionato e a garanzia del complessivo equilibrio regionale.

L'utile di esercizio a preventivo economico è pari a 202 mila euro.

PIANO INVESTIMENTI 2017-2019

PIANO INVESTIMENTI 2017

FONTI		IMPIEGHI		
		INTERVENTO	BENEFICIARI	IMPORTO
Mezzi statali "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" Delibera Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016	€ 2.850.000,00	Apb 12 - Ammodernamento tecnologie biomediche ed informatiche	Osp Modena	€ 950.000,00
		Apb 15 - Ammodernamento tecnologie biomediche	Usl Modena	€ 1.900.000,00
Mezzi Regionali in c/capitale autonomi - Investimenti regionali ex art. 36 L.R. 38/2002 - "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" Delibera Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016	€ 150.000,00	Apb 12 - Ammodernamento tecnologie biomediche ed informatiche	Osp Modena	€ 50.000,00
		Apb 15 - Ammodernamento tecnologie biomediche	Usl Modena	€ 100.000,00
Mezzi statali "Programma di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie (D.M. 19 marzo 2015)" Delibera Assemblea Legislativa n. 73 del 25 maggio 2016	€ 6.698.207,84	P. I. 1 - Interventi per adeguamento alla normativa antincendio, Padiglioni Farmacia, Direzione Maternità, Centro del Cuore, Cattani, Centrale corpo A, B, e CD, Torre Medicina, Barbieri, Pediatria (D.M. 19/3/2015)	Osp Parma	€ 1.945.600,00
		P. I. 2 - Interventi per adeguamento alla normativa antincendio sui corpi di fabbrica del policlinico e sul corpo di fabbrica poliambulatorio (D.M. 19/3/2015)	Osp Modena	€ 1.743.250,00
		P. I. 3 - Ospedali di Vignola e di Pavullo: opere per l'adeguamento alla normativa antincendio (D.M. 19/3/2015)	Usl Modena	€ 3.009.357,84
Mezzi Regionali in c/capitale autonomi - Investimenti regionali ex art. 36 L.R. 38/2002 - "Programma di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie (D.M. 19 marzo 2015)" Delibera Assemblea Legislativa n. 73 del 25 maggio 2016	€ 352.537,25	P. I. 1 - Interventi per adeguamento alla normativa antincendio, Padiglioni Farmacia, Direzione Maternità, Centro del Cuore, Cattani, Centrale corpo A, B, e CD, Torre Medicina, Barbieri, Pediatria (D.M. 19/3/2015)	Osp Parma	€ 102.400,00
		P. I. 2 - Interventi per adeguamento alla normativa antincendio sui corpi di fabbrica del policlinico e sul corpo di fabbrica poliambulatorio (D.M. 19/3/2015)	Osp Modena	€ 91.750,00
		P. I. 3 - Ospedali di Vignola e di Pavullo: opere per l'adeguamento alla normativa antincendio (D.M. 19/3/2015)	Usl Modena	€ 158.387,25
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017	€ 10.050.745,09	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2017		€ 10.050.745,09

PIANO INVESTIMENTI 2018

FONTI		IMPIEGHI		
		Apb 02 - Ammodernamento tecnologie biomediche	Usl Piacenza	€ 3.325.000,00
		Apb 14 - Ammodernamento tecnologie ICT	Usl Modena	€ 1.425.000,00
		Apb 19 - Acquisto apparecchiature biomediche	Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 1.092.500,00
		Apb 21 - Acquisizione Risonanza Magnetica (1,5T)	Osp Ferrara	€ 997.500,00

PIANO INVESTIMENTI 2017-2019

Mezzi statali "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" Delibera Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016	€ 71.271.120,94	APb 01 - Interventi di adeguamento normativo Ospedale di Bobbio	Usl Piacenza	€ 1.097.250,00		
		APb 03 - Realizzazione nuovo Day-Hospital Oncoematologico e Centro Prelievi	Osp Parma	€ 4.750.000,00		
		APb 04 - Realizzazione Casa della Salute di Fornovo Taro	Usl Parma	€ 760.000,00		
		APb 05 - Miglioramento sismico e redistribuzione funzionale Corpo Storico dell'Ospedale di Borgo Val di Taro	Usl Parma	€ 665.000,00		
		APb06 - Realizzazione 2° lotto funzionale MIRE – Maternità Infanzia Reggio Emilia	Osp Reggio Emilia	€ 10.450.000,00		
		APb 07 - Realizzazione Casa della Salute di Casalgrande (RE)	Usl Reggio Emilia	€ 1.045.000,00		
		APb 08 - Realizzazione Casa della Salute di Castelnovo Sotto (RE)	Usl Reggio Emilia	€ 1.235.000,00		
		APb 09 - Ristrutturazione e adeguamento antincendio del fabbricato poliambulatoriale di Correggio	Usl Reggio Emilia	€ 665.000,00		
		APb 10 - Ristrutturazione spazi per Senologia clinica e screening mammografico	Osp Modena	€ 950.000,00		
		APb 11 - Interventi di ammodernamento tecnologico ed impiantistico	Osp Modena	€ 475.000,00		
		APb 13 - Interventi edilizi, strutturali ed impiantistici per la ristruttur. del Corpo 02 dell'Osp.di Mirandola e l'adeguamento del Centro prelievi	Usl Modena	€ 1.900.000,00		
		APb 16 - Riordino e riqualificazione delle strutture dell'Area Pediatrica nell'ambito del Polo Materno - Infantile (Padiglioni 4, 10, 13, 16) - secondo stralcio funzionale -	Osp Bologna	€ 18.129.800,00		
		APb 17 - Nuovo pronto soccorso Ospedale di Bentivoglio	Usl Bologna	€ 3.230.000,00		
		APb 19 - Interventi per il miglioramento della sicurezza nei presidi ospedalieri dell'Azienda USL di Imola	Usl Imola	€ 855.000,00		
		APb 22 - Ristrutturazione/Manutenzione straordinaria ex Ospedale Sant'Anna per funzioni territoriali	Usl Ferrara	€ 950.000,00		
		APb 23 - Implementazione ed adeguamento normativo distribuzione principale impianto elettrico Ospedale del Delta (Lagosanto)	Usl Ferrara	€ 570.000,00		
		APb 24 - Ristrutturazione e adeguamento blocchi operatori e aree intensive. Completamento dotazione tecnologica aree emergenza e urgenza	Usl Romagna	€ 12.350.000,00		
		APb 25 - Ammodernamento sistemi e tecnologie di diagnostica per immagini	Usl Romagna	€ 4.354.070,94		
				APb 02 - Ammodernamento tecnologie biomediche	Usl Piacenza	€ 175.000,00
				APb 14 - Ammodernamento tecnologie ICT	Usl Modena	€ 75.000,00
		APb 19 - Acquisto apparecchiature biomediche	Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 57.500,00		
		APb 21 - Acquisizione Risonanza Magnetica (1,5T)	Osp Ferrara	€ 52.500,00		
		APb 01 - Interventi di adeguamento normativo Ospedale di Bobbio	Usl Piacenza	€ 57.750,00		

PIANO INVESTIMENTI 2017-2019

Mezzi Regionali in c/capitale autonomi - Investimenti regionali ex art. 36 L.R. 38/2002 - "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" Delibera Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016	€ 3.751.111,63	APb 03 - Realizzazione nuovo Day-Hospital Oncoematologico e Centro Prelievi	Osp Parma	€ 250.000,00
		Apb 04 - Realizzazione Casa della Salute di Fornovo Taro	Usl Parma	€ 40.000,00
		Apb 05 - Miglioramento sismico e ridistribuzione funzionale Corpo Storico dell'Ospedale di Borgo Val di Taro	Usl Parma	€ 35.000,00
		APb06 - Realizzazione 2° lotto funzionale MIRE – Maternità Infanzia Reggio Emilia	Osp Reggio Emilia	€ 550.000,00
		APb 07 - Realizzazione Casa della Salute di Casalgrande (RE)	Usl Reggio Emilia	€ 55.000,00
		Apb 08 - Realizzazione Casa della Salute di Castelnovo Sotto (RE)	Usl Reggio Emilia	€ 65.000,00
		Apb 09 - Ristrutturazione e adeguamento antincendio del fabbricato poliambulatoriale di Correggio	Usl Reggio Emilia	€ 35.000,00
		Apb 10 - Ristrutturazione spazi per Senologia clinica e screening mammografico	Osp Modena	€ 50.000,00
		Apb 11 - Interventi di ammodernamento tecnologico ed impiantistico	Osp Modena	€ 25.000,00
		Apb 13 - Interventi edilizi, strutturali ed impiantistici per la ristruttur. del Corpo 02 dell'Osp.di Mirandola e l'adeguamento del Centro prelievi	Usl Modena	€ 100.000,00
		APb 16 - Riordino e riqualificazione delle strutture dell'Area Pediatrica nell'ambito del Polo Materno - Infantile (Padiglioni 4, 10, 13, 16) - secondo stralcio funzionale -	Osp Bologna	€ 954.200,00
		APb 17 - Nuovo pronto soccorso Ospedale di Bentivoglio	Usl Bologna	€ 170.000,00
		APb 19 - Interventi per il miglioramento della sicurezza nei presidi ospedalieri dell'Azienda USL di Imola	Usl Imola	€ 45.000,00
		Apb 22 - Ristrutturazione/Manutenzione straordinaria ex Ospedale Sant'Anna per funzioni territoriali	Usl Ferrara	€ 50.000,00
		Apb 23 - Implementazione ed adeguamento normativo distribuzione principale impianto elettrico Ospedale del Delta (Lagosanto)	Usl Ferrara	€ 30.000,00
		Apb 24 - Ristrutturazione e adeguamento blocchi operatori e aree intensive. Completamento dotazione tecnologica aree emergenza e urgenza	Usl Romagna	€ 650.000,00
Apb 25 - Ammodernamento sistemi e tecnologie di diagnostica per immagini	Usl Romagna	€ 229.161,63		
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2018	75.022.232,57	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2018		75.022.232,57

PIANO INVESTIMENTI 2019

FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	0,00



COLLEGIO REGIONALE DEI REVISORI DEI CONTI

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
PER L'ANNO 2017**

Il Responsabile della GSA, sia in sede preventiva che in sede consuntiva, adotta il bilancio della GSA solo dopo l'approvazione da parte della Giunta regionale dei Bilanci delle Aziende Sanitarie regionali al fine di garantire una situazione di pareggio in sede di bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale in coerenza con le risorse disponibili.

I Bilanci Preventivi Economici delle Aziende sanitarie regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli sono stati approvati con DGR n. 1260 del 28 agosto 2017.

Il Collegio dei Revisori ha recepito il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2017 adottato con Determina n. 15651 del 06/10/2017 del Direttore Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 la documentazione inerente il Bilancio Preventivo Economico annuale dell'esercizio 2017 è composta da:

- Conto economico preventivo;
- Modello ministeriale CE "000" Preventivo;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Nota illustrativa al conto economico preventivo;
- Relazione del Responsabile della GSA al bilancio preventivo economico;
- Piano degli investimenti.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in conformità allo schema di Conto economico ministeriale di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15



Assemblea Legislativa della Regione Emilia-Romagna (r_emilia)
Assemblea Legislativa (AOO_AL)
allegato al AL/2017/0053563 del 19/10/2017 14:30:05

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO_EMR)
allegato al PG/2017/0669610 del 19/10/2017 14:52:51



giugno 2012, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso, confrontando i dati preventivi dell'esercizio 2017 con il preventivo economico 2016 ed il bilancio d'esercizio 2016.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi, il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dal Servizio Amministrazione del Servizio Sanitario Regionale, Sociale e Socio-Sanitario della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare.

Ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha preso visione delle Linee di programmazione 2017 di cui alla DGR n. 830/2017, delle deliberazioni di Giunta regionale relative al programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Sanità Cura della Persona, Salute e Welfare e della deliberazione di Giunta regionale n. 1260 del 28/08/2017 di approvazione dei Bilanci Economici Preventivi 2017 delle Aziende sanitarie regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli.

Il Collegio ha valutato la coerenza e la compatibilità delle previsioni con le risorse di cui all'art. 16 della L.R. n. 26/2016 avente ad oggetto "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2017-2019 (Legge di stabilità regionale 2017)" come modificata dalla L.R. n. 19/2017 di Assestamento Generale al Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019, nonché la coerenza con il Programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (DGR n. 177/2017, DGR n. 794/2017 e DGR 1236/2017).

Considerato che il Bilancio d'esercizio 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata è stato approvato con DGR n. 737/2017, si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio 2017 confrontate sia con i dati preventivi che con i dati consuntivi dell'esercizio 2016.



CONTO ECONOMICO

(valori in migliaia di euro)

	Previsione 2017	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Consuntivo al 30.09.2017	Scostamento preventivo 2017 su preventivo 2016	Scostamento preventivo 2017 su consuntivo 2016
Valore della produzione	237.315	183.457	195.034	177.986	53.858	42.281
Costi della produzione	237.114	183.257	201.735	177.836	53.857	35.379
<i>Differenza +/-</i>	<i>201</i>	<i>200</i>	<i>-6.701</i>	<i>150</i>	<i>1</i>	<i>6.902</i>
Proventi e oneri finanziari +/-	1	26	1	0	-25	0
Rettifiche di valore attività finanziarie +/-	0	0	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	0	6.873	0	0	-6.873
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	<i>202</i>	<i>226</i>	<i>173</i>	<i>150</i>	<i>-24</i>	<i>29</i>
<i>Imposte dell'esercizio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Utile (Perdita) dell'esercizio	202	226	173	150	-24	29

Dai dati sopra esposti, in riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati, si rileva quanto segue:

- **Valore della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il preventivo 2016 si evidenzia un incremento di 53,858 milioni di euro. Tale incremento è dovuto principalmente:
 - per 12,400 milioni di euro a maggiori risorse da Payback allocate al bilancio della GSA quale differenziale tra la stima di cui alla DGR 830/2017 e quanto rilevato nei bilanci preventivi aziendali;
 - per 8,224 milioni di euro a maggiori contributi da FSR vincolato destinato alla copertura dell'accantonamento al *Fondo rischi per copertura diretta dei rischi* istituito nell'ambito del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri per le Aziende sanitarie sperimentatrici, gestito dalla GSA in regime di autoassicurazione;
 - per - 1,566 milioni di euro a minori contributi in c/esercizio extrafondi (indennità abbattimento animali e rimborsi visite fiscali da Stato);

- per la differenza a maggiori risorse da FSR indistinto accantonate a vario titolo sul Bilancio della GSA in linea con quanto indicato nella deliberazione n. 830/2017 di programmazione e finanziamento del SSR 2017.

Tra il preventivo 2017 ed il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a 42,281 milioni di euro che è principalmente determinato:

- + 51,779 milioni di euro da maggiori quote di FSR indistinto che ai sensi della DGR 830/2017 di programmazione e finanziamento del SSR 2017 sono accantonate al Bilancio della GSA in attesa della successiva assegnazione alle Aziende sanitarie; in sede di consuntivo 2016 le risorse risultano assegnate e distribuite alle Aziende sanitarie e non più allocate al Bilancio della GSA.
- - 10,503 milioni di euro da minori contributi c/esercizio extra fondo L. 210/92 rilevati nel 2016 quale differenziale tra le risorse a disposizione per il SSR e quanto contabilizzato nei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie; la previsione 2017 è pari a zero in quanto la L.R. 26 del 23 dicembre 2016 recante "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2017-2019 (Legge di stabilità regionale 2017)" non ha stanziato risorse regionali per il finanziamento degli indennizzi ai soggetti colpiti da complicanze da emotrasiusione;
- + 12,349 milioni di euro di maggiori risorse da Ulteriore Payback allocate al Bilancio della GSA quale differenziale tra le risorse stimate nella delibera di programmazione n. 830/2017 e quanto rilevato nei Bilanci Preventivi Economici delle Aziende sanitarie che nel bilancio d'esercizio 2016 ammontavano a soli 51 mila euro.
- - 392 mila euro di minori contributi c/esercizio per ricerca in quanto tali contributi sono rilevati nel corso dell'esercizio sulla base delle rendicontazioni presentate dalle Aziende sanitarie e dagli altri soggetti partecipanti ai progetti di ricerca;
- - 6.734 milioni di euro di Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati riferiti ad esercizi precedenti la cui rilevazione non è opportuna in sede preventiva;
- - 2,903 milioni di euro riferiti alla mobilità attiva extra Regione spettante all'Emilia-Romagna, per il 2016, relativamente ai Farmaci innovativi di cui al D.M. 9 ottobre 2015 e non quantificata in sede previsionale;

- -1,349 milioni di euro di minori contributi extra fondo da Regione (-14 mila) e da altri soggetti pubblici (-1,336 milioni);
- + 34 mila euro di maggiori proventi da attività veterinaria.

□ **Costi della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il preventivo 2016 si evidenzia un incremento di 53,857 milioni di euro dovuto principalmente a:

- + 8,224 milioni di euro di Accantonamenti per copertura diretta dei rischi al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, tenendo conto che dal 2017 tutte le Aziende Sanitarie della Regione partecipano al Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri;
- + 36,872 milioni di euro di Altri Accantonamenti agli Altri fondi per oneri per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato e risorse destinate a garanzia del complessivo equilibrio regionale;
- + 2,118 milioni di euro di indennizzi da trasferire alle aziende agricole del territorio i cui allevamenti sono colpiti da focolai di influenza aviaria;
- + 7,186 milioni di euro di Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera riferiti all'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016;
- - 443 mila euro di minori acquisti di beni non sanitari riferiti ai ricettari standardizzati a lettura automatica, per effetto della "rivoluzione elettronica" di cui al D.Lgs. n. 179/2012, che ha introdotto la sostituzione delle prescrizioni cartacee con prescrizioni prodotte in formato elettronico.

Tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento di 35,379 milioni di euro dovuto al saldo algebrico delle seguenti voci principali:

- - 416 mila euro per minori acquisti di ricettari standardizzati a lettura automatica per effetto della "rivoluzione elettronica" di cui al D.Lgs. n. 179/2012, che ha introdotto la sostituzione delle prescrizioni cartacee su ricetta rossa con prescrizioni prodotte in formato elettronico;
- - 577 mila euro di Acquisti servizi sanitari per farmaceutica – da pubblico (Extraregione) riferiti a mobilità passiva extra-regionale spettante all'Emilia-Romagna relativamente ai Farmaci innovativi di cui al D.M. 9 ottobre 2015 e comunicata da AIFA il 31 gennaio 2017. Nel preventivo 2017 tale voce è pari a zero;



- + 7,186 milioni di euro di Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera riferiti all'impatto sui bilanci aziendali della regolazione della mobilità inter-regionale per il triennio 2014-2016;
- - 6,801 milioni di euro di Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione). A consuntivo 2016 erano riferiti a costi per mobilità extra regionale allocati sulla GSA ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 quale differenziale tra quanto indicato nell'Intesa per il riparto 2016 del FSN e quanto iscritto nei bilanci delle Aziende sanitarie;
- - 6,407 milioni di euro di Rimborsi, assegni e contributi sanitari:
 - + 192 mila euro di Altri rimborsi, assegni e contributi riferito prevalentemente a indennizzi erogati ad aziende agricole i cui allevamenti erano stati colpiti da focolai di influenza aviaria;
 - - 6,599 milioni di euro Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione riferiti a quote di FSN vincolato di anni precedenti (si tratta in particolare di assistenza extra ospedaliera ai malati di AIDS ai sensi della L.135/90 – FSN 2014 e realizzazione di struttura di superamento ex OPG ex art. 3-ter, comma 7 d.l. 211/2011 – FSN 2015), trasferite alle Aziende sanitarie a titolo di rimborso costi già sostenuti. Tale voce a preventivo è pari a zero;
- + 42,418 milioni di euro di Accantonamenti per rischi ed oneri:
 - + 24,325 milioni di euro per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) si riferisce al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie, istituito con L.R. n. 13/2012, per far fronte ai risarcimenti di 2° fascia (oltre 250 mila euro); essendo terminata la fase sperimentale, dal 2017 tutte le Aziende Sanitarie della Regione partecipano al Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri;
 - - 28,604 milioni di euro di Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati che a preventivo non viene alimentata;
 - + 46,697 milioni di euro per Altri accantonamenti, di cui 24,014 milioni di euro per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato non presenti a consuntivo 2016 e 22,683 milioni di euro di maggiori risorse indistinte accantonate al Bilancio della GSA.



- **Proventi ed oneri finanziari:** I dati del preventivo 2017, in linea con quelli del consuntivo 2016, prevedono un importo esiguo di interessi attivi. Il decremento tra preventivo 2017 e preventivo 2016 pari a -25 mila euro si riferisce alla diminuzione degli Interessi attivi maturati sul conto fruttifero di Tesoreria unica stimati in sede previsionale in base al principio secondo cui le disponibilità liquide presenti sul conto corrente sanitario sono prontamente utilizzate per far fronte al pagamento dei debiti verso fornitori sia delle Aziende Sanitarie che della GSA nel rispetto dei vincoli imposti dal Decreto 35/2013 "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché in materia di versamento di tributi degli enti locali".
- **Proventi ed oneri straordinari:** tali voci non sono state inserite nel bilancio di previsione in quanto non prevedibili né stimabili.

L'utile di esercizio a preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata è pari a 202 mila euro.

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI:

Il Piano dei flussi di cassa prospettici, previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è conforme allo schema obbligatorio previsto nell'Allegato 2/2 del suddetto decreto.

Il prospetto evidenzia un delta liquidità tra l'inizio e fine esercizio 2017 negativo per 15,255 milioni di euro; nello specifico il totale delle operazioni della gestione reddituale assorbe liquidità per 37,255 milioni di euro mentre il flusso dell'attività di finanziamento genera liquidità per 22 milioni di euro.

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 da parte delle Aziende sanitarie e le relative fonti di finanziamento.

Si riscontra la corrispondenza tra i valori riportati nel Piano degli Investimenti e gli importi indicati nelle deliberazioni dell'Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016 e n. 73 del 25 maggio 2016 al netto dei valori che hanno già formato oggetto di impegno di spesa nel bilancio regionale nel corso dell'esercizio 2016. Si riscontra inoltre che il Piano degli Investimenti tiene conto delle disposizioni di cui all'art. 31 "Edilizia sanitaria" del Decreto Legge 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni nella Legge 21 giugno 2017, n. 96, che stabilisce che le somme per interventi di edilizia sanitaria compresi in



Accordi di programma sottoscritti nel 2016 ammessi a finanziamento nel 2017 sono accertate tra le entrate del bilancio regionale nel 2018.

Come evidenziato dall'Allegato 6) l'esecuzione degli interventi di cui alle deliberazioni sopra richiamate sono previsti negli esercizi 2017 e 2018.

CONSIDERAZIONI FINALI

Considerate le finalità proprie del Bilancio di Previsione, che mirano alla necessaria informativa ed all'impegno programmatico, lo stesso è stato formalmente adottato dopo 9 mesi dall'inizio dell'esercizio, con la conseguente caducazione della valenza informativa (il motivo del ritardo è da imputare, come evidenziato all'inizio della suesposta relazione, all'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici delle Aziende sanitarie regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli che sono stati approvati con DGR n. 1367 del 28 agosto 2017). Il Collegio, fatta salva la tempestività degli elaborati predisposti dalla struttura, rileva un leggero miglioramento dei termini temporali di adozione del documento rispetto all'esercizio 2016, laddove era stato adottato con ben 10 mesi di ritardo.

Fermo restando quanto sopra esposto, il Collegio ritiene la documentazione relativa al bilancio preventivo 2017 completa ed esaustiva e le previsioni in linea con i documenti di programmazione per l'esercizio 2017 ed esprime pertanto il proprio parere favorevole

Bologna, 10 ottobre 2017

IL COLLEGIO REGIONALE DEI REVISORI DEI CONTI

Rag. Elis Dall'Olio – Presidente (*firmato digitalmente*)

Dott. Stefano Sandroni – Componente (*firmato digitalmente*)

Dott. Aride Missiroli – Componente (*firmato digitalmente*)

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Kyriakoula Petropulacos, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE 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/2017/1784

IN FEDE

Kyriakoula Petropulacos

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1669 del 30/10/2017

Seduta Num. 40

OMISSIS

L'assessore Segretario

Costi Palma

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi