

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1670 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/2017/1785 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
CONSOLIDATO 2017 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE AI SENSI DEL
DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011

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 e per l'Integrazione, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011, uno specifico centro di responsabilità, per lo svolgimento della funzione denominata "Gestione Sanitaria Accentrata" (GSA), alla quale è affidata la parte del finanziamento gestita direttamente, rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, a partire dall'1.1.2012;

Richiamata la propria deliberazione 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;

Considerato che ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011 il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione predispone e sottopone all'approvazione della Giunta regionale il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale redatto mediante il consolidamento dei conti della GSA e dei conti degli Enti di cui all'art. 19, comma 2 lettera c), ovvero Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere e Ospedaliero-Universitarie integrate con il SSN, Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico pubblici, anche se trasformati in fondazioni, che si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale dei singoli Enti, di cui all'art. 25 del Decreto Legislativo in parola, con la stessa struttura e contenuto;

Visto l'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, che stabilisce che il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende sanitarie e della GSA, predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, include un Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il bilancio è inoltre corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti e da una Relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione;

Visto il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012, in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del

Servizio Sanitario Nazionale che rinvia a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale;

Preso atto a tutt'oggi dell'assenza dell'emanazione da parte del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, della Casistica applicativa e delle specifiche linee guida riferibili alle modalità di redazione del bilancio consolidato del SSR, si è proceduto, in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, a predisporre il bilancio economico preventivo consolidato per il 2017 esclusivamente sulla base delle disposizioni del medesimo Decreto e del D.Lgs. n. 127/1991;

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;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 25 del 23 dicembre 2016 "Disposizioni collegate alla legge regionale di stabilità per il 2017";
- 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 2017 "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";

Preso atto che questa Giunta regionale con propria deliberazione ha approvato, nella seduta odierna, il bilancio preventivo economico annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale adottato con determinazione dirigenziale n. 15651 del 6 ottobre 2017;

Richiamata altresì la determinazione del Direttore Generale Cura della Persona, Salute e Welfare n. 16050 del 13/10/2017 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio preventivo economico consolidato 2017 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011";

Dato atto della completezza della documentazione presentata in ordine all'articolazione del bilancio preventivo economico consolidato 2017 del Servizio Sanitario Regionale che ai sensi dell'art. 32, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 si compone degli stessi documenti che compongono il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende sanitarie e della GSA di cui all'art. 25 del decreto legislativo sopra citato;

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 successive modifiche;
- 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 le proprie deliberazioni:

- n. 193/2015 "Contratto di lavoro ai sensi dell'art. 43 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 "Affidamento degli incarichi di Direttore Generale della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 43 della L.R. 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 corruzione e 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";

Viste inoltre le proprie deliberazioni:

- 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;
- 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 preventivo economico consolidato 2017 del Servizio Sanitario Regionale, di cui all'allegato 1) parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di disporre la pubblicazione integrale della presente deliberazione, entro 60 giorni dalla approvazione, ai sensi

dell'art. 32, comma 5 del D.Lgs. n. 118/2011, sul sito internet della Regione;

3. di dare atto infine che, per quanto 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
CONSOLIDATO
2017
del
Servizio Sanitario Regionale**

INDICE

Determinazione del Direttore Generale Cura della Persona, Salute e Welfare n. 16050 del 13.10.2017	Pag. . 9
Conto economico preventivo consolidato <i>(All. 1 - Determinazione n. 16050 del 13.10.2017)</i>	Pag. 16
Modello ministeriale CE “999” preventivo <i>(All. 2 - Determinazione n. 16050 del 13.10.2017)</i>	Pag. 18
Piano dei flussi di cassa prospettici consolidato <i>(All. 3 - Determinazione n. 16050 del 13.10.2017)</i>	Pag. 28
Nota illustrativa <i>(All. 4 - Determinazione n. 16050 del 13.10.2017)</i>	Pag. 30
Relazione del Responsabile della GSA <i>(All. 5 - Determinazione n. 16050 del 13.10.2017)</i>	Pag. 37
Piano triennale degli investimenti <i>(All. 6 - Determinazione n. 16050 del 13.10.2017)</i>	Pag. 42

OGGETTO: "Adozione del bilancio preventivo economico consolidato 2017 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011"

IL DIRETTORE

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

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 352/2013 "Attuazione del titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - Determinazioni" con la quale si è confermato, quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali 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;

Considerato che ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011 la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione predispone e sottopone all'approvazione della Giunta regionale anche il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale mediante il consolidamento dei conti della GSA e dei conti degli Enti di cui all'art. 19, comma 2 lettera c), ovvero Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere e Ospedaliero-Universitarie integrate con il SSN, Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico pubblici, anche se trasformati in fondazioni, che si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale dei singoli Enti, di cui all'art. 25 del Decreto Legislativo in parola, con la stessa struttura e contenuto;

Visto l'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011, che stabilisce che il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende sanitarie e della GSA, predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, include un Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il bilancio è inoltre corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti e da una Relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione;

Richiamati:

- La legge 11 dicembre 2016, n.232 (Legge di bilancio 2017) che all'articolo 1, comma 392, indica il fabbisogno sanitario standard per il servizio sanitario nazionale per l'anno 2017 in 113.000 milioni di euro, per l'anno 2018 in 114.000 milioni di euro e per l'anno 2019 in 115.000 milioni di euro;
- Il DPCM 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma7, 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)
- 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;

Richiamato l'articolo 1, commi da 385 a 412 della legge 11 dicembre 2016, n.232 (Legge di bilancio 2017) che ha inserito vincoli/destinazioni specifiche a valere sul fabbisogno sanitario standard e introdotto alcune revisioni della normativa in essere, con diretta incidenza sul finanziamento; nello specifico:

- 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%;
- Fondo farmaci innovativi: vengono previsti 500 mln annui a decorrere dal 2017;
- Fondo farmaci oncologici innovativi: vengono previsti 500 mln 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;
- 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;

- 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;
- 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;
- Quota premiale, pari allo 0,1% del finanziamento complessivo, destinata a finanziare programmi di riqualificazione;
- 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;
- 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;

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. 25 del 23 dicembre 2016 "Disposizioni collegate alla legge regionale di stabilità per il 2017";

- 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 2017 "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;

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, 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 sulla GSA per un importo di 49,325 milioni di euro tenendo conto che dal 2017 tutte le Aziende sanitarie della Regione sono entrate a far parte del Programma e che l'ammissione da parte dell'Istituto Ortopedico Rizzoli avviene con decorrenza 1° maggio 2017 e che pertanto si rende necessario provvedere alla copertura dei costi 2017 della polizza di assicurazione fino a tale data;
- 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";

Considerato che, in coerenza con le linee guida sopra richiamate e quanto previsto dall'art. 1, comma 531, della Legge 208/2015, la GSA ha provveduto ad iscrivere ed accantonare, nel bilancio preventivo economico 2017, 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;

Preso atto che l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara ha presentato un Bilancio economico preventivo 2017 in pareggio e migliorativo rispetto al Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro;

Viste:

- la deliberazione della Giunta regionale n. 1260 del 28 agosto 2017 "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2017 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011";
- la determinazione del Responsabile della GSA n. 15651 del 6 ottobre 2017 "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011", in corso di approvazione da parte della Giunta regionale;

Visto il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012, in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale che rinvia a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di

redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale;

Preso atto a tutt'oggi dell'assenza della emanazione da parte del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, della Casistica applicativa e delle specifiche linee guida riferibili alle modalità di redazione del bilancio consolidato del SSR, si è proceduto, in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, a predisporre il bilancio economico preventivo consolidato per il 2015 esclusivamente sulla base delle disposizioni del medesimo Decreto e del D.Lgs. n. 127/1991;

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 consolidato per l'esercizio 2017, 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 consolidato 2017 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 "999" 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 consolidato, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011;
- Nota illustrativa;
- Relazione del Responsabile della GSA;
- Piano triennale degli investimenti

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

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

D E T E R M I N A

1. di adottare il Bilancio preventivo economico consolidato 2017 del Servizio Sanitario 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 e coerente con le risultanze dei modelli ministeriali CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012, individuato con il codice "999";
 - Modello CE "999" preventivo, 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 consolidato, 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 trasmettere il presente atto, unitamente agli allegati di cui ai punti precedenti, alla Giunta Regionale per l'approvazione di cui all'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011

Kyriakoula Petropulacos

CONTO ECONOMICO ANNO 2017 - PREVENTIVO CONSOLIDATO REGIONALE			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	8.276.911.000	8.186.673.000	90.238.000	1,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	8.075.768.000	7.977.536.000	98.232.000	1,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	189.190.000	198.181.000	-8.991.000	-4,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	124.612.000	125.399.000	-787.000	-0,6%
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	64.578.000	72.782.000	-8.204.000	-11,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.187.000	9.916.000	1.271.000	12,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	8.065.000	8.256.000	-191.000	-2,3%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	2.308.000	800.000	1.508.000	188,5%
4) da privati	814.000	860.000	-46.000	-5,3%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	766.000	1.040.000	-274.000	-26,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-14.074.000	-9.313.000	-4.761.000	51,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	31.323.000	33.920.000	-2.597.000	-7,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	801.678.000	771.053.000	30.625.000	4,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	588.214.000	560.805.000	27.409.000	4,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	132.279.000	132.951.000	-672.000	-0,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	81.185.000	77.297.000	3.888.000	5,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	121.644.000	121.486.000	158.000	0,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	158.486.000	160.052.000	-1.566.000	-1,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	158.348.000	152.723.000	5.625.000	3,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	335.000	88.000	247.000	280,7%
9) Altri ricavi e proventi	24.640.000	20.283.000	4.357.000	21,5%
Totale A)	9.559.291.000	9.436.965.000	122.326.000	1,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.447.234.000	1.384.770.000	62.464.000	4,5%
a) Acquisti di beni sanitari	1.408.441.000	1.343.157.000	65.284.000	4,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	38.793.000	41.613.000	-2.820.000	-6,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.513.395.000	3.490.889.000	22.506.000	0,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	526.973.000	527.494.000	-521.000	-0,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	507.353.000	508.605.000	-1.252.000	-0,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	247.708.000	247.001.000	707.000	0,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.519.000	6.287.000	-4.768.000	-75,8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	23.533.000	22.742.000	791.000	3,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	67.579.000	73.084.000	-5.505.000	-7,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	785.193.000	771.499.000	13.694.000	1,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	84.912.000	75.535.000	9.377.000	12,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	39.229.000	37.253.000	1.976.000	5,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	27.506.000	28.393.000	-887.000	-3,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	89.813.000	85.675.000	4.138.000	4,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	629.556.000	619.711.000	9.845.000	1,6%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	99.448.000	101.243.000	-1.795.000	-1,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	137.986.000	141.823.000	-3.837.000	-2,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	97.949.000	100.901.000	-2.952.000	-2,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	147.138.000	143.643.000	3.495.000	2,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	637.400.000	662.931.000	-25.531.000	-3,9%
a) Servizi non sanitari	619.483.000	643.602.000	-24.119.000	-3,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.077.000	11.591.000	-514.000	-4,4%
c) Formazione	6.840.000	7.738.000	-898.000	-11,6%

CONTO ECONOMICO ANNO 2017 - PREVENTIVO CONSOLIDATO REGIONALE			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013	Preventivo Anno 2017	Preventivo Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	202.671.000	202.253.000	418.000	0,2%
5) Godimento di beni di terzi	72.202.000	71.548.000	654.000	0,9%
6) Costi del personale	2.954.683.000	2.943.304.000	11.379.000	0,4%
a) Personale dirigente medico	992.814.000	990.033.000	2.781.000	0,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	111.440.000	108.844.000	2.596.000	2,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.275.209.000	1.267.276.000	7.933.000	0,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	46.058.000	47.516.000	-1.458.000	-3,1%
e) Personale comparto altri ruoli	529.162.000	529.635.000	-473.000	-0,1%
7) Oneri diversi di gestione	26.251.000	25.828.000	423.000	1,6%
8) Ammortamenti	245.882.000	250.098.000	-4.216.000	-1,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	25.838.000	14.887.000	10.951.000	73,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	141.692.000	147.229.000	-5.537.000	-3,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	78.352.000	87.982.000	-9.630.000	-10,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.420.000	4.460.000	-2.040.000	-45,7%
10) Variazione delle rimanenze	-	422.000	-422.000	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	410.000	-410.000	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	12.000	-12.000	-100,0%
11) Accantonamenti	236.132.000	184.100.000	52.032.000	28,3%
a) Accantonamenti per rischi	92.918.000	89.964.000	2.954.000	3,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.030.000	4.178.000	-148.000	-3,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.595.000	6.681.000	-1.086.000	-16,3%
d) Altri accantonamenti	133.589.000	83.277.000	50.312.000	60,4%
Totale B)	9.338.270.000	9.220.603.000	117.667.000	1,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	221.021.000	216.362.000	4.659.000	2,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	186.000	162.000	24.000	14,8%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	14.032.000	20.390.000	-6.358.000	-31,2%
Totale C)	-13.846.000	-20.228.000	6.382.000	-31,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	10.928.000	22.470.000	-11.542.000	-51,4%
a) Plusvalenze	-	7.000	-7.000	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	10.928.000	22.463.000	-11.535.000	-51,4%
2) Oneri straordinari	3.814.000	4.823.000	-1.009.000	-20,9%
a) Minusvalenze	-	67.000	-67.000	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	3.814.000	4.756.000	-942.000	-19,8%
Totale E)	7.114.000	17.647.000	-10.533.000	-59,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	214.289.000	213.781.000	508.000	0,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	209.364.000	208.608.000	756.000	0,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	192.609.000	191.951.000	658.000	0,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	9.811.000	9.501.000	310.000	3,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.934.000	7.156.000	-222.000	-3,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	10.000	-	10.000	-
2) IRES	4.625.000	4.786.000	-161.000	-3,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	100.000	-100.000	-100,0%
Totale Y)	213.989.000	213.494.000	495.000	0,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	300.000	287.000	13.000	4,5%

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
	AA0000	A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	8.276.911	8.186.673
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	8.075.768	7.977.536
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	7.918.125	7.857.213
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	157.643	120.323
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	189.190	198.181
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	124.612	125.399
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	124.612	125.399
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	64.578	72.782
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	8.185	5.548
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	22.541	33.711
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	33.852	33.523
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	11.187	9.916
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	8.065	8.256
	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	2.308	800
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	814	860
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	766	1.040
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 14.074	- 9.313
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 14.074	- 8.388
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	925
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	31.323	33.920
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.758	2.032
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	25.243	26.366
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	4.006	5.200
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	316	322
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	801.678	771.053
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	352.423	353.930
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	9.716	11.807

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	342.707	342.123
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	251.156	252.548
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	41.688	40.610
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	25.058	23.095
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	4.218	4.208
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	6.441	6.483
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	4.588	4.479
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	1.100	1.132
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	669	350
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	587	559
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	587	559
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	7.202	8.659
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	245.507	218.682
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	224.503	200.214
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	10.898	8.403
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	947	747
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	9.159	9.318
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	71.469	65.490
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	132.279	132.951
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	24.237	23.300
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	100.806	101.490
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	995	1.416
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	6.241	6.745
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	121.644	121.486
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.497	1.358
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	3.140	587
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	350	300
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	2.790	287
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
R	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	61.243	58.827
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	24.048	24.477
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	6.014	5.900
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	31.181	28.450
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	54.764	60.714
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	20.000	25.000
	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	20.000	25.000
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	34.764	35.714
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	158.486	160.052
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	150.118	153.211
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	8.368	6.841
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	158.348	152.723
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	47.468	47.087
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	28.459	27.797
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	32.047	32.476
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	26.743	23.551
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	9.768	7.611
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	13.863	14.201
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	335	88
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	24.640	20.283
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	673	684
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	13.492	13.994
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	10.475	5.605
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	9.559.291	9.436.965
	BA0000	B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.447.234	1.384.770
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.408.441	1.343.157
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	870.010	832.299
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	857.359	821.789
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	12.651	10.510
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	6.087	4.959
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	2	10
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	6.085	4.949
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	441.261	431.800
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	352.409	335.431
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	27.527	27.720
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	61.325	68.649
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.034	4.496
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	39.272	23.635
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	26.396	27.224

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	385	201
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	18.996	18.543
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	38.793	41.613
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	6.626	6.864
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.860	8.476
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.679	3.986
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	11.346	13.249
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	5.187	5.263
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	4.095	3.775
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	4.150.795	4.153.820
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	3.513.395	3.490.889
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	526.973	527.494
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	525.719	526.255
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	386.067	386.700
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	84.282	84.820
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	37.597	36.519
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	17.773	18.216
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.254	1.239
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	507.353	508.605
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	503.882	505.012
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.471	3.593
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	247.708	247.001
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.076	10.984
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	49.637	52.966
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	63.580	63.598
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	112.511	111.071
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	19.168	17.205
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	17	91
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	56.458	48.659
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	36.868	45.116
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	10.904	8.382
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.519	6.287
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	2	5
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	1.258	6.042
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	259	240
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	23.533	22.742
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	965	1.518
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	22.568	21.224
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	67.579	73.084
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.915	1.866
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	65.664	71.218
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	785.193	771.499

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	68.052	71.108
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	164.721	161.913
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	327.875	338.265
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	14.104	17.481
	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	309.609	317.895
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	4.162	2.889
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	224.545	200.213
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	84.912	75.535
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.668	1.905
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	15	17
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	81.069	70.774
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.160	2.839
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	39.229	37.253
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.314	2.498
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	16.434	15.267
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	19.534	18.741
	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)	947	747
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	27.506	28.393
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	2.396	2.647
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	15.866	16.238
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.244	9.508
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	89.813	85.675
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	12	17
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	3.125	2.793
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	86.676	82.865
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	629.556	619.711
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	236.281	235.421
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	2	67
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	390.805	381.869
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	2.468	2.354
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	99.448	101.243
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	16.350	15.734
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	74.475	76.082
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	691	796
	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)	7.932	8.631
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	137.986	141.823
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	4.302	3.275
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	628	730
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	59.750	56.842
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	22.578	30.024
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	50.728	50.952
R	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	97.949	100.901
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	801	709
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	96.882	99.888
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	15.741	18.830
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.987	4.627
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.643	3.974
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	34.322	35.026
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	11.132	9.693
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	28.057	27.738
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	266	304
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	266	247
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	57
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	147.138	143.643
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	11.494	11.499
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	773	1.233
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	127.880	122.948
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva	6.991	7.963
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	637.400	662.931
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	619.483	643.602
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	62.659	63.435
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	107.503	110.150
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	68.080	67.356
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	49.308	49.411
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	26.192	25.110
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	28.679	32.365
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	16.989	17.407
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	9.354	10.183
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	71.001	77.135
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	38.290	40.461
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	8.837	18.158
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.901	10.955
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.936	7.203
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	132.591	132.431
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21.887	22.035
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	110.704	110.396
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.077	11.591

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	289	352
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	10.034	11.225
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	781	1.145
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.385	2.437
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	294	304
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	607	683
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	5.967	6.656
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	754	14
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	754	14
SS	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)	6.840	7.738
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	582	586
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	6.258	7.152
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	202.671	202.253
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	62.658	61.517
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	20.391	20.294
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	81.881	82.034
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	457	748
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.678	4.219
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	32.606	33.441
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	72.202	71.548
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	15.406	16.516
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	54.216	52.056
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	41.401	40.466
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	12.815	11.590
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.580	2.976
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.485	2.413
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	95	563
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.954.683	2.943.304
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.379.463	2.366.153
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.104.254	1.098.877
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	992.814	990.033
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	923.931	927.312
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	68.883	62.721
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	111.440	108.844
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	97.641	97.657
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	13.799	11.187
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.275.209	1.267.276
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.202.208	1.204.911
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	73.001	62.365
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	14.775	15.259
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	14.775	15.259
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	13.733	14.269
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.042	990
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
	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	357.049	355.031
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	8.255	8.849
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.393	7.932
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	862	917
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	348.794	346.182
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	323.233	324.386
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	25.561	21.796
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	203.396	206.861
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	23.028	23.408
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	21.038	21.680
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.990	1.728
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	180.368	183.453
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	176.291	178.465
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	4.077	4.988
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	26.251	25.828
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	12.729	11.861
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	50	50
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	13.472	13.917
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	7.635	7.521
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5.837	6.396
	BA2560	Totale Ammortamenti	245.882	250.098
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	25.838	14.887
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	220.044	235.211
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	141.692	147.229
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.932	2.400
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	139.760	144.829
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	78.352	87.982
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.420	4.460
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	2.420	4.460
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	422
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	410
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	12
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	236.132	184.100
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	92.918	89.964
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.838	3.680
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.948	1.804
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	3.430	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	81.697	74.960
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	3.005	9.520
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	4.030	4.178
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.595	6.681
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	510	27
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.215	5.394
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	855	1.229
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	15	31
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	133.589	83.277
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	720	1.750
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	9.555	3.856

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.144	499
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	10.714	136
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.710	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	19.487	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	90.259	77.036
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	9.338.270	9.220.603
	CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	81	92
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	26
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	13	3
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	67	63
	CA0050	C.2) Altri proventi	105	70
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	1	1
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	104	67
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	2
	CA0110	C.3) Interessi passivi	12.985	19.277
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.155	2.250
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	10.248	12.682
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.582	4.345
	CA0150	C.4) Altri oneri	1.047	1.113
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1.043	1.109
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	4	4
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 13.846	- 20.228
	DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
	EA0000	E) Proventi e oneri straordinari		
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	10.928	22.470
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	7
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	10.928	22.463
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.295	2.895
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.115	3.970
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.115	3.970
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	23
	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	922	1.371
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	35	131
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.158	2.445
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	6.518	15.598
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	6.518	15.598
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	4.864
	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	-	9
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.005	1.810
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.066	1.321
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	2.447	7.594
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.814	4.823
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	67
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.814	4.756
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	1	-

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2017 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2016 (in migliaia di Euro)
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	2.311	1.956
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.472	2.574
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.472	2.574
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	462	594
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	258	346
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	70	76
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	134	172
	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	-	5
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	12	540
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	440	1.253
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	558	182
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	30	226
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	30	226
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	27
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	30
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	30	169
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	7.114	17.647
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	214.289	213.781
	YA0000	Imposte e tasse	-	-
	YA0010	Y.1) IRAP	209.364	208.608
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	192.609	191.951
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	9.811	9.501
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.934	7.156
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	10	-
	YA0060	Y.2) IRES	4.625	4.786
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	4.595	4.706
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	30	80
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	100
	YZ9999	Totale imposte e tasse	213.989	213.494
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	300	287

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2017	PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2016
		<i>Valori in euro</i>	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	299.651	287.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	141.691.815	147.228.565
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	78.352.063	87.981.972
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	25.838.069	14.887.258
	Ammortamenti	245.881.947	250.097.796
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-144.485.281	-138.522.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-14.197.712	-14.289.000
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-158.682.993	-152.811.000
(+)	accantonamenti SUMAI	4.029.614	4.178.000
(-)	pagamenti SUMAI	-3.165.778	-2.879.392
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	863.836	1.298.608
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	2.420.000	4.459.858
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-4.123.000	-1.545.000
	- Fondi svalutazione di attività	-1.703.000	2.914.858
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.085.070.810	180.022.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-8.006.131.328	-95.290.938
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	78.939.482	84.731.062
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	165.598.924	186.518.324
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni stru	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-2.035.000	-7.330.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-6.946.000	-400.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-136.807.888	-100.313.382
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-3.499.706	-5.175.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-2.040.942	-1.485.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-65.585.000	-15.925.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-216.914.536	-130.628.382
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-1.300.000	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-199.900.000	-170.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	94.200.000	37.000.000
(+)/(-)	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	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	250.000.000	50.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-310.916	2.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	5.114.024	6.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	11.721	1.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	7.259.925	45.600.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	346.374.754	130.900.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	422.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	422.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	60.797	180.000
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	293.819.939	187.391.942
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-10.513	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-6.374.546	-8.636.315
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	-200.000
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-1.518.000	-2.707.000
	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-7.903.059	-11.543.315
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-80.175.812	-118.190.840
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-3.965.946	-9.663.439
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-60.173.659	-72.670.429
(-)	Acquisto mobili e arredi	-2.134.882	-4.045.942
(-)	Acquisto automezzi	-300.000	-963.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-64.490.000	-50.370.940

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2017	PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2016
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-211.240.298	-255.904.590
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	6.584.821	4.049.000
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	100.000
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	500.000
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	6.584.821	4.649.000
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-3.999.999	2.001.677
B - Totale attività di investimento		-216.558.535	-260.797.228
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	20.242.947	26.126.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	10.000.000	40.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	0	37.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	100.000	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	42.614.524	83.418.878
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	6.557.639	6.300.484
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	49.272.163	89.719.362
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-7.140.403	104.371.073
(+)	assunzione nuovi mutui*	38.661.000	58.005.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-105.040.278	-57.436.209
C - Totale attività di finanziamento		5.995.430	297.785.226
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		83.256.833	224.379.940
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		83.256.833	224.379.939
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2017

La presente nota illustrativa, ai sensi dell'art. 25, comma 3 del D.Lgs n. 118/11, è parte integrante del Bilancio preventivo economico consolidato 2017.

Il Bilancio preventivo economico consolidato è redatto secondo le indicazioni ed i nuovi schemi di Conto economico e di Rendiconto finanziario previsti dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", modificato con Decreto del Ministro della Salute del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa degli Enti del Servizio Sanitario e della GSA.

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 presente Bilancio preventivo economico consolidato tiene conto delle Linee di programmazione 2017 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 830/2017 a cui si fa esplicito rimando, delle indicazioni tecnico contabili trasmesse in data 7 giugno 2017, delle deliberazioni di Giunta regionale relative al programma di acquisizione di beni e servizi della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare per l'esercizio finanziario 2017, dell'integrazione regionale per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale disposta con L.R. n. 26/2016 che detta disposizioni per la formazione del Bilancio annuale di previsione 2017 e del Bilancio pluriennale 2017-2019 (Legge finanziaria regionale 2016) e della L.R. n. 19/2017 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2017-2019".

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 sulla GSA per un importo di 49,325 milioni di euro tenendo conto che dal 2017 tutte le Aziende sanitarie della Regione sono entrate a far parte del Programma e che l'ammissione da parte dell'Istituto Ortopedico Rizzoli avviene con decorrenza 1° maggio 2017 e che pertanto si rende necessario provvedere alla copertura dei costi 2017 della polizza di assicurazione fino a tale data;
- 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.

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".

La GSA, in coerenza con le linee guida sopra richiamate e quanto previsto dall'art. 1, comma 531, della Legge 208/2015, ha provveduto ad iscrivere ed accantonare, nel proprio bilancio preventivo economico 2017, 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 Ospedaliero-Universitaria di Ferrara ha comunque presentato un Bilancio economico preventivo 2017 in pareggio e migliorativo rispetto al Programmatico 2017 contenuto nel Piano di rientro.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1260 del 28 agosto 2017 sono stati approvati i Bilanci Preventivi Economici 2017 delle Aziende sanitarie regionali.

Successivamente, il Responsabile della GSA, in conformità agli indirizzi programmatori individuati dalla Giunta regionale con i provvedimenti sopra esposti ed in coerenza con i Bilanci Preventivi Economici 2017 delle Aziende sanitarie approvati con DGR n. 1260/2017, ha adottato il Bilancio preventivo economico 2017 della GSA con determinazione n. 15651 del 6/10/2017.

Il Bilancio preventivo economico consolidato, adottato dal Responsabile della GSA ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011, è finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica del Servizio Sanitario Regionale della Regione Emilia Romagna per l'anno 2017, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale dello stesso, relativamente all'anno considerato.

Il Bilancio Preventivo Economico consolidato 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 consolidato, 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 "999" 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 economico preventivo consolidato è corredato dal Piano degli investimenti che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. E' inoltre corredato da una Relazione redatta dal Responsabile della GSA che evidenzia i collegamenti della programmazione regionale con gli atti di programmazione nazionali.

Dal punto di vista operativo, in ossequio a quanto previsto dagli art. 22 e 32 del D.Lgs. n. 118/2011, il Bilancio economico preventivo consolidato è predisposto mediante il consolidamento dei conti della GSA e dei conti delle Aziende sanitarie regionali.

L'art. 32, comma 2 del sopra citato decreto prevede che per la redazione dei bilanci consolidati si applichino le disposizioni del D.Lgs. n. 127/1991 fatto salvo quanto disposto dal Titolo II del D.Lgs. n. 118/2011.

Il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012, in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale, rinvia a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale.

A tutt'oggi tali decreti non sono stati emanati e in mancanza dell'individuazione da parte del livello centrale di principi di consolidamento e di specifiche linee guida, ai fini della redazione del Bilancio preventivo economico 2016 consolidato del SSR si è proceduto come di seguito riportato.

AREA DI CONSOLIDAMENTO

Per l'individuazione dell'area di consolidamento si è fatto esplicito riferimento all'art. 32, comma 3 del D.Lgs. n. 118/2011. Gli enti che entrano nel processo di consolidamento, sono pertanto quelli individuati dall'art. 19, comma 2, lettere b), punto i) e c):

- Gestione Sanitaria Accentrata regionale istituita con DGR n. 900/2012
- Azienda USL di Piacenza
- Azienda USL di Parma

- Azienda USL di Reggio Emilia
- Azienda USL di Modena
- Azienda USL di Bologna
- Azienda USL di Imola
- Azienda USL di Ferrara
- Azienda USL della Romagna
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Parma
- Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Modena
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Bologna
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Ferrara
- I.R.C.C.S. Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna

Poiché il comma 2 dell'art. 19 del D.Lgs. n. 118/2011, nell'indicare gli Enti destinatari delle disposizioni in esso contenute, fa esplicito riferimento agli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico pubblici, l'IRST di Meldola (Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la Cura dei Tumori S.r.l.) avente natura giuridica privata, non rientra nell'area di consolidamento dei conti sanitari della Regione Emilia-Romagna. L'IRST, in quanto costituito sotto forma di Srl, provvede all'emissione di fatture per l'attività erogata, anche per quanto concerne la mobilità sanitaria infra ed extra regionale che genera flussi a rilevanza economico-finanziaria. Azienda di riferimento per l'IRST di Meldola dall'1/1/2014 è l'Azienda Usl della Romagna istituita con L.R. n. 22/2013. Pertanto l'IRST emette fatture nei confronti dell'Azienda Usl della Romagna per le prestazioni che generano mobilità sia in ambito infraregionale sia in ambito extraregionale. L'Azienda Usl della Romagna è impegnata a trasferire all'IRST, in maniera tempestiva, le somme dovute per le quali la Regione effettua compensazione finanziaria.

L'ARPAE (Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente dell'Emilia-Romagna), che concorre a supportare le finalità del Servizio Sanitario Regionale, non è contemplata nelle previsioni del D.Lgs. n. 118/2011 e pertanto esclusa dall'area di consolidamento; figura nel Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata attraverso il contributo annuale assegnato dalla Regione.

LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO

Come precisato in premessa, in assenza di specifici decreti ministeriali che dovrebbero disciplinare i principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato e la mancanza di specifica casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale, per la costruzione del Bilancio economico preventivo 2017 consolidato si è proceduto seguendo le linee guida e la metodologia applicata per l'elaborazione del Modello CE "999" di cui al D.M. 15 giugno 2012. In particolare, nella redazione del Bilancio preventivo economico consolidato 2017:

- ∅ i proventi e gli oneri degli enti inclusi nell'area di consolidamento sono ripresi integralmente;
- ∅ sono state elise le partite cosiddette "infragrupo", ossia le voci "R" alimentate dalle Aziende sanitarie e dalla GSA.

Per ottenere il conto economico preventivo consolidato del SSR, sono stati sommati algebricamente i conti economici preventivi delle entità oggetto di consolidamento (GSA e le Aziende sanitarie) e sono state operate le scritture di rettifica riferite alle partite "infragrupo".

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 consolidato costituisce l'Allegato 3).

In assenza dell'emanazione dei decreti attuativi che avrebbero dovuto esplicitare le regole di costruzione del bilancio consolidato, e pertanto degli allegati a corredo, per ottenere il Piano dei flussi di cassa consolidato sono stati ripresi integralmente i piani dei flussi di cassa delle entità rientranti nell'area di consolidamento (GSA e le Aziende sanitarie) e si è proceduto ad eliminare le partite infragrupo relative alle voci:

- debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali;
- debiti verso aziende sanitarie pubbliche;
- crediti parte corrente v/Regione;
- crediti parte corrente v/Asl-Ao.

Il Risultato dell'esercizio pari a 299.651 euro deriva dal Conto preventivo economico consolidato che, sommato alla voce prevista per Ammortamenti, Utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva, Accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri al netto dei relativi utilizzi, costituisce il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente del SSR pari a 165.589.924 euro.

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale genera liquidità per 293.819.939 euro in relazione al Flusso di CCN della gestione corrente, alla diminuzione dei debiti per 216.914.536 euro, alla diminuzione dei crediti per 346.374.754 euro, alla diminuzione dei ratei e risconti passivi per 1.300.000 euro e alla diminuzione dei ratei e risconti attivi per 60.797 euro.

Il Flusso legato all'attività di investimento è negativo per 216.558.535 euro ed è riferito all'acquisto di immobilizzazioni immateriali e materiali, al netto delle dismissioni, per la copertura del quale è previsto un Flusso generato dall'Attività di finanziamento positivo per 5.955.430 euro che deriva dall'incremento delle poste nette contabili del patrimonio netto per 49.272.163 euro, dal decremento dei debiti v/Istituto tesoriere per 7.140.403 euro, dall'assunzione di nuovi mutui per 38.661.000 euro e dalle quote capitali rimborsate sui mutui per -105.040.278 euro.

Il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità tra inizio e fine esercizio risultano pertanto positivi per 83.256.833 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).

In assenza di qualsiasi principio di consolidamento che possa applicarsi al Piano investimenti, in quanto non contemplato dal D.Lgs. n. 118/2011, si è ritenuto opportuno, per rappresentare correttamente il Piano investimenti del SSR, fare riferimento al Piano investimenti delle Aziende sanitarie regionali ed a quello della GSA.

Il Piano triennale consolidato degli investimenti 2017 – 2019 delle Aziende Sanitarie e della GSA, sono redatti secondo specifici schemi predisposti a livello regionale.

Relativamente alle Aziende sanitarie sono previste due schede riepilogative:

- 1) *Investimenti in corso di realizzazione o con scheda progettazione approvata;*
- 2) *Investimenti in corso di progettazione.*

E' inoltre prevista una ulteriore scheda riferita agli *Investimenti conseguenti agli eventi sismici del 20-29 maggio 2012 e relativi finanziamenti in corso di progettazione*

Le fonti di finanziamento dedicate sono costituite da contributi in conto capitale ex art. 20, L.67/88, da contributi in conto capitale derivanti dal Programma Regionale Investimenti, mutui, alienazioni, donazioni vincolate ad investimenti e da forme di partenariato pubblico privato (PPP).

L'articolo 29 del Decreto Legislativo n. 118/2011, che definisce i principi di valutazione specifici del settore sanitario, prevede la possibilità di acquisire delle immobilizzazioni mediante l'utilizzo di contributi in conto esercizio (comma 1, lettera b). La procedura di ammortamento di queste immobilizzazioni è stata esemplificata dalla Casistica Applicativa per le Aziende sanitarie approvata con D.M. 17/9/2012 "Documento n. 1 – La sterilizzazione degli ammortamenti" ed in corso di aggiornamento a livello ministeriale.

Rispetto alle forme di finanziamento degli investimenti sopra individuate, le Aziende sanitarie devono tenere conto di quanto di seguito riportato:

- alienazioni patrimoniali: le alienazioni possono essere poste a copertura finanziaria degli investimenti solo a seguito di analisi che attestino l'effettiva alienabilità e la contestualità tra l'impiego e la disponibilità delle risorse finanziarie. Le alienazioni patrimoniali devono essere riepilogate nello specifico Piano delle alienazioni, che costituisce parte integrante del Piano degli investimenti 2017-2019, con separata indicazione per quelle vincolate a ripiano perdite;
- forme di Partenariato Pubblico Privato: l'utilizzo di tale modalità deve essere preceduta da una puntuale valutazione economica costi/benefici e da una valutazione circa la sostenibilità

finanziaria e patrimoniale dell'investimento, con riferimento agli anni di durata del Partenariato, opportunamente condivise con i competenti Servizi regionali;

- contributi in conto esercizio: l'utilizzo di risorse correnti deve essere preceduta da una puntuale valutazione economica costi/benefici e da una valutazione circa la sostenibilità finanziaria e patrimoniale dell'investimento. Il ricorso a tale forma di finanziamento è subordinata all'erogazione delle prestazioni rientranti nei livelli essenziali di assistenza in condizioni di pareggio di bilancio e fino al limite massimo definito con il livello regionale.

Nella predisposizione del Piano degli Investimenti della GSA 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.

L'esecuzione degli interventi di cui alle deliberazioni sopra richiamate sono previsti negli esercizi 2017 e 2018.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO 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 consolidato 2016. Tale relazione, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale ed evidenzia i collegamenti con la DGR n. 830 del 12 giugno 2017 di programmazione regionale, per giungere alla previsione delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa (Allegato 4) l'esposizione dettagliata delle modalità di predisposizione del Bilancio preventivo economico consolidato 2017.

La programmazione sanitaria nazionale e regionale

La Legge 11 dicembre 2016, n. 232 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (Legge di Stabilità 2017) indica il fabbisogno sanitario standard per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2017 in 113 miliardi di euro, per l'anno 2018 in 114 miliardi di euro e per l'anno 2019 in 115 miliardi di euro.

L'articolo 1, commi da 385 a 412 della legge 11 dicembre 2016, n.232 (Legge di bilancio 2017) ha inserito vincoli/destinazioni specifiche a valere sul fabbisogno sanitario standard e introdotto alcune revisioni della normativa in essere, con diretta incidenza sul finanziamento. Nello specifico riguardano:

- la 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%;
- il Fondo farmaci innovativi: vengono previsti 500 mln annui a decorrere dal 2017;
- il Fondo farmaci oncologici innovativi: vengono previsti 500 mln 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;
- 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;

- il 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;
- il 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;
- la Quota premiale, pari allo 0,1% del finanziamento complessivo è destinata a finanziare programmi di riqualificazione;
- i 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;
- la 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. Il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato, per l'anno 2017, è stato ridotto di 423 milioni di euro con D.M. 5 giugno 2017.

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).

Il finanziamento del Sistema Sanitario Regionale (Aziende sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata)

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.

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.

Ritenuto pertanto di prendere a riferimento, per la definizione del quadro complessivo delle risorse su cui impostare la programmazione regionale 2017, 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 euro di quota premiale;
- 21,393 milioni di euro quale quota parte delle risorse destinate a copertura nuovi piani vaccinali, piano stabilizzazioni e assunzioni, quota premiale aggiuntiva;

cui 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 di euro che costituiscono il pay-back di competenza dell'anno 2017, sulla base dell'andamento degli anni precedenti e della previsione del costo 2017 della spesa farmaceutica regionale;

cui occorre sottrarre 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.

Pertanto le risorse complessivamente a disposizione del SSR per il 2017 risulta pari a euro 8.086.788.000.

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 sulla GSA per un importo di 49,325 milioni di euro tenendo conto che dal 2017 tutte le Aziende sanitarie della Regione sono entrate a far parte del Programma e che l'ammissione da parte dell'Istituto Ortopedico Rizzoli avviene con decorrenza 1° maggio 2017 e che pertanto si rende necessario provvedere alla copertura dei costi 2017 della polizza di assicurazione fino a tale data;
- 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.

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”.

La GSA, in coerenza con le linee guida sopra richiamate e quanto previsto dall'art. 1, comma 531, della Legge 208/2015, ha provveduto ad iscrivere ed accantonare, nel proprio bilancio preventivo economico 2017, 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.

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:

- § 120,060 milioni di euro destinati direttamente al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza al fine di elevare ed ampliare l'area di finanziamento pubblico delle prestazioni socio-sanitarie ad elevata integrazione sanitaria del 2017;
- § 20 milioni di euro per le misure a sostegno dell'equilibrio finanziario di Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale per ammortamenti non sterilizzati relativi agli anni 2001-2011;
- § 1 milione di euro per il ripiano delle gestioni liquidatorie delle ex Unità Sanitarie Locali cessate al 31 dicembre 1994;
- § una quota del Fondo sanitario regionale di parte corrente in gestione accentrata presso la Regione pari a 39,520 milioni di euro destinata alla realizzazione di progetti ed attività a supporto del Servizio Sanitario Regionale.

I bilanci preventivi economici 2017 delle Aziende sanitarie regionali sono stati approvati con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1260 del 28 agosto 2017.

Il bilancio preventivo economico 2017 della GSA è stato adottato con determinazione dirigenziale n. 15651 del 6/10/2017 ed è in corso di approvazione da parte della Giunta regionale.

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE

Questo allegato al Bilancio preventivo economico consolidato 2017 si compone dei Piani degli investimenti 2017-2019, redatti secondo gli specifici schemi predisposti a livello regionale, che costituiscono parte integrante dei Bilanci preventivi economici 2017 degli Enti del Sistema Sanitario della Regione Emilia-Romagna e della GSA:

- Azienda USL di Piacenza
- Azienda USL di Parma
- Azienda USL di Reggio Emilia
- Azienda USL di Modena
- Azienda USL di Bologna
- Azienda USL di Imola
- Azienda USL di Ferrara
- Azienda USL della Romagna
- Azienda Ospedaliera/Universitaria di Parma
- Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia
- Azienda Ospedaliera/Universitaria di Modena
- Azienda Ospedaliera/Universitaria di Bologna
- Azienda Ospedaliera/Universitaria di Ferrara
- I.R.C.C.S. Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna
- Gestione Sanitaria Accentrata regionale istituita con DGR n. 900/2012

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - AZIENDE SANITARIE

Investimenti in corso di realizzazione o con scheda progettazione approvata

valori in euro

Azienda	Az. Usi Piacenza	Az. Usi Parma	Az. Osp. Parma	Az. Usi Reggio Emilia	Az. Osp. Reggio Emilia	Az. Usi Modena	Az. Osp. Modena	Az. Usi Imola	Az. Usi Bologna	Az. Osp. Bologna	Az. Usi Ferrara	Az. Osp. Ferrara	Az. Usi Romagna	IOR	TOTALE
Lavori															
Valore complessivo	26.940.000	35.974.000	7.131.430	101.609.000	40.110.312	34.454.000	21.829.182	10.677.545	55.872.000	160.519.356	11.976.000	840.759	94.534.335	7.475.000	609.942.919
Investimento da realizzare nell'anno 2017	4.266.000	14.088.642	4.370.000	16.460.000	330.010	7.828.000	3.038.394	319.724	19.552.000	2.076.178	4.242.000		23.413.762	3.315.000	103.299.710
Investimento da realizzare nell'anno 2018	4.707.000	8.216.000	1.048.000	3.627.000		8.842.000	770.000	1.500.000	9.411.000	20.942.493	4.204.000	840.759	13.101.258	3.023.000	80.232.510
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	1.830.000				2.844.000		2.000.000	13.380.000	19.714.000			4.138.000		43.906.000
Totale Interventi	8.973.000	24.134.642	5.418.000	20.087.000	330.010	19.514.000	3.808.394	3.819.724	42.343.000	42.732.671	8.446.000	840.759	40.653.020	6.338.000	227.438.221
Coperture															
Contributo conto/capitale	8.969.000	7.648.000	3.350.000	14.399.000		15.753.000	3.465.401	3.819.724	18.224.000	40.374.756	5.837.000		34.112.658	6.238.000	162.190.540
Mutui	4.000	16.230.642	1.432.000		330.010	3.568.000	342.993		879.000	802.390		840.759	1.774.685	100.000	26.304.479
Alienazioni	-	256.000	636.000	4.848.000		-		-	-	-			3.030.677		8.770.677
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)				840.000		193.000			23.009.000	958.830	2.609.000		1.512.000		29.121.830
Donazioni e contributi da altri soggetti									231.000	596.695			223.000		1.050.695
Totale finanziamenti dedicati	8.973.000	24.134.642	5.418.000	20.087.000	330.010	19.514.000	3.808.394	3.819.724	42.343.000	42.732.671	8.446.000	840.759	40.653.020	6.338.000	227.438.221
Manutenzioni straordinarie															
Valore complessivo	-	2.820.000	2.068.000	-	7.612.269	4.832.000	-	989.426	850.000	2.729.245	750.000	7.885.638	1.100.000,00	3.939.000	35.575.578
Investimento da realizzare nell'anno 2017	-	1.298.000	1.229.000	-	2.558.900	2.746.000	-	289.786	323.000	2.729.245	750.000	5.596.093	1.100.000,00	1.529.000	20.149.024
Investimento da realizzare nell'anno 2018	-	820.000	839.000	-	1.718.647	531.000	-	300.000				637.242.000		2.000.000	6.845.889
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	1.017.000		-	159.000		-								1.176.000
Totale Interventi	-	3.135.000	2.068.000	-	4.277.547	3.436.000	-	589.786	323.000	2.729.245	750.000	6.233.335	1.100.000,00	3.529.000	28.170.913
Coperture															
Contributo conto/capitale	-				2.277.547	777.000		51.086				789.281		3.268.000	7.162.914
Mutui	-	2.938.000	2.068.000			2.267.000		400.000	323.000			5.444.054		261.000	13.701.054
Alienazioni	-	197.000						113.700				147.000			457.700
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)	-					392.000				2.729.245	603.000		1.100.000,00		4.824.245
Donazioni e contributi da altri soggetti	-				2.000.000			25.000							2.025.000
Totale finanziamenti dedicati	-	3.135.000	2.068.000	-	4.277.547	3.436.000	-	589.786	323.000	2.729.245	750.000	6.233.335	1.100.000	3.529.000	28.170.913
Tecnologie biomediche															
Valore complessivo	6.049.000	5.234.000	3.006.000	2.864.000	7.388.299	5.864.000	6.471.622	610.000	17.938.000	20.802.442	-	25.701.000	20.885.338	4.018.000	126.831.701
Investimento da realizzare nell'anno 2017	2.054.000	1.519.000	2.938.000	451.000	3.394.952	3.327.000	2.478.500	220.000	8.525.000	4.646.190		6.928.017	10.055.704	1.001.000	47.538.363
Investimento da realizzare nell'anno 2018	-	1.000.000							300.000			1.901.652	1.098.000		4.299.652
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	945.000													945.000
Totale Interventi	2.054.000	3.464.000	2.938.000	451.000	3.394.952	3.327.000	2.478.500	220.000	8.825.000	4.646.190	-	8.829.669	11.153.704	1.001.000	52.783.015
Coperture															
Contributo conto/capitale	2.054.000	236.000	1.560.000	451.000	2.814.952	2.580.000	887.400	70.000	5.100.000	2.411.174		4.263.559	2.938.204	912.000	26.278.288
Mutui	-	2.283.000			280.000			150.000	2.517.000			4.566.110	837.500		10.633.610
Alienazioni	-	945.000			300.000										1.245.000
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)	-		1.000.000		77.000			1.208.000	2.235.016				5.780.000		10.300.016
Donazioni e contributi da altri soggetti	-		378.000		670.000	1.591.100							1.598.000	89.000	4.326.100
Totale finanziamenti dedicati	2.054.000	3.464.000	2.938.000	451.000	3.394.952	3.327.000	2.478.500	220.000	8.825.000	4.646.190	-	8.829.669	11.153.704	1.001.000	52.783.015
Tecnologie informatiche															
Valore complessivo	-	7.519.497	4.501.000	-	60.000	2.047.000	2.840.398	365.449	2.285.000	1.158.561	712.000	4.185.956	4.000.000	-	29.674.861
Investimento da realizzare nell'anno 2017	-	2.627.502	1.440.000	-	60.000	550.000	535.879	286.188	2.005.000	1.208.561	712.000	1.467.793	2.731.000	-	13.623.924
Investimento da realizzare nell'anno 2018	-	1.856.520		-				10.936	280.000			1.112.678		-	3.260.134
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	1.265.820		-				10.936				460.912		-	1.737.668
Totale Interventi	-	5.749.842	1.440.000	-	60.000	550.000	535.879	308.061	2.285.000	1.208.561	712.000	3.041.383	2.731.000	-	18.621.726
Coperture															
Contributo conto/capitale	-	400.000	1.404.000	-	60.000			21.873			557.000	336.770		-	3.279.644
Mutui	-	3.198.842		-				150.000				2.704.613		-	6.053.455
Alienazioni	-	2103000		-										-	2.103.000
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)	-		36.000	-		550.000	35.879	136.188	2.285.000	1.208.561	155.000		2.731.000	-	7.185.628
Donazioni e contributi da altri soggetti	-			-										-	-
Totale finanziamenti dedicati	-	5.749.842	1.440.000	-	60.000	550.000	535.879	308.061	2.285.000	1.208.561	712.000	3.041.383	2.731.000	-	18.621.726

Azienda	Az. Usi Piacenza	Az. Usi Parma	Az.Osp. Parma	Az. Usi Reggio Emilia	Az.Osp. Reggio Emilia	Az. Usi Modena	Az.Osp. Modena	Az. Usi Imola	Az. Usi Bologna	Az.Osp. Bologna	Az. Usi Ferrara	Az.Osp. Ferrara	Az. Usi Romagna	IOR	TOTALE
Beni economici, altro															
Valore complessivo		870.000			720.000	300.000		43.997	508.000	543.382			420.000		3.405.379
Investimento da realizzare nell'anno 2017		413.000			238.000	300.000		43.997	508.000	543.382			420.000		2.466.379
Investimento da realizzare nell'anno 2018		125.000													125.000
Investimento da realizzare nell'anno 2019		100.000													100.000
Totale Interventi	-	638.000	-	-	238.000	300.000	-	43.997	508.000	543.382	-	-	420.000	-	2.691.379
Coperture															
Contributo conto/capitale		68.000													68.000
Mutui		293.000			238.000			43.997	508.000						1.082.997
Alienazioni		207.000													207.000
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)						300.000				543.382			420.000		1.263.382
Donazioni e contributi da altri soggetti		70.000													70.000
Totale finanziamenti dedicati	-	638.000	-	-	238.000	300.000	-	43.997	508.000	543.382	-	-	420.000	-	2.691.379
Totale Valore Investimenti	32.989.000	52.417.497	#####	104.473.000	55.890.880	47.497.000	31.141.202	12.686.417	77.453.000	185.752.986	13.438.000	38.613.353	120.939.673	15.432.000	805.430.438
Totale Investimenti nel triennio	11.027.000	37.121.485	#####	20.538.000	8.300.509	27.127.000	6.822.773	4.981.568	54.284.000	51.860.049	9.908.000	18.945.146	56.057.724	10.868.000	329.705.253
Totale finanziamenti dedicati	11.027.000	37.121.485	#####	20.538.000	8.300.509	27.127.000	6.822.773	4.981.568	54.284.000	51.860.049	9.908.000	18.945.146	56.057.724	10.868.000	329.705.253

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - AZIENDE SANITARIE

Investimenti in corso di progettazione

valori in euro

Azienda	Az. UsI Piacenza	Az. UsI Parma	Az.Osp. Parma	Az. UsI Reggio Emilia	Az.Osp. Reggio Emilia	Az. UsI Modena	Az.Osp. Modena	Az. UsI Imola	Az. UsI Bologna	Az.Osp. Bologna	Az. UsI Ferrara	Az.Osp. Ferrara	Az. UsI Romagna	IOR	TOTALE
Lavori															
Valore complessivo	2.975	9.500.000	12.500	3.700	25.000.000	21.577.000	3.539.000	900.000	906.000		1.600.000	1.500.000	19.500.000		84.041.175
Investimento da realizzare nell'anno 2017	500	2.256.000	500	700	250.000	4.233.000	1.539.000		655.000		900.000	900.000	4.285.000		15.019.700
Investimento da realizzare nell'anno 2018	2.447	2.626.000	2.000	1.750	500.000	8.526.000	1.400.000	900.000	251.000		700.000	600.000	5.900.000		21.409.197
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	4.618.000	3.000	1.250	3.000.000	7.118.000	600.000						5.000.000		20.340.250
Totale Interventi	2.947	9.500.000	5.500	3.700	3.750.000	19.877.000	3.539.000	900.000	906.000	-	1.600.000	1.500.000	15.185.000	-	56.769.147
Coperture															
Contributo conto/capitale	2.947	2.103.000	5.000	3.550	3.750.000	6.160.000	2.835.000	900.000	401.000		1.600.000		11.035.000		28.795.497
Mutui	-	3.057.000	500			6.015.000						1.500.000	3.300.000		13.872.500
Alienazioni	-	3.789.000				1.026.000									4.815.000
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)	-	377.000		150		5.864.000	704.000						850.000		7.795.150
Donazioni e contributi da altri soggetti	-	174.000	-			812.000			505.000						1.491.000
Totale finanziamenti dedicati	2.947	9.500.000	5.500	3.700	3.750.000	19.877.000	3.539.000	900.000	906.000	-	1.600.000	1.500.000	15.185.000	-	56.769.147
Manutenzioni straordinarie															
Valore complessivo						410.000	580.521			1.996.161		472.123		10.649.000	14.107.805
Investimento da realizzare nell'anno 2017						410.000	580.521			1.996.161		472.123		4.274.000	7.732.805
Investimento da realizzare nell'anno 2018														4.140.000	4.140.000
Investimento da realizzare nell'anno 2019															-
Totale Interventi	-	-	-	-	-	410.000	580.521	-	-	1.996.161	-	472.123	-	8.414.000	11.872.805
Coperture															
Contributo conto/capitale						360.000	500.000,00							68.000	928.000
Mutui						50.000						472.123		3.939.000	4.461.123
Alienazioni															-
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)							80.520,74			1.350.943				4.262.000	5.693.464
Donazioni e contributi da altri soggetti										645.218				145.000	790.218
Totale finanziamenti dedicati	-	-	-	-	-	410.000	580.521	-	-	1.996.161	-	472.123	-	8.414.000	11.872.805
Tecnologie biomediche															
Valore complessivo	3.500				400.000	1.680.000	4.810.000		630.000	2.044.000			7.083.233	2.316.000	18.966.733
Investimento da realizzare nell'anno 2017	1.500				400.000	1.680.000	4.810.000		630.000	700.000			5.783.233	1.986.000	15.990.733
Investimento da realizzare nell'anno 2018	2.000									1.344.000			1.300.000		2.646.000
Investimento da realizzare nell'anno 2019															-
Totale Interventi	3.500	-	-	-	400.000	1.680.000	4.810.000	-	630.000	2.044.000	-	-	7.083.233	1.986.000	18.636.733
Coperture															
Contributo conto/capitale	3500				400.000	440.000	2.500.000		630.000				7.083.233	1.150.000	12.206.733
Mutui													836.000		836.000
Alienazioni															-
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)						440.000	110.000								550.000
Donazioni e contributi da altri soggetti						800.000	2.200.000			2.044.000					5.044.000
Totale finanziamenti dedicati	3.500	-	-	-	400.000	1.680.000	4.810.000	-	630.000	2.044.000	-	-	7.083.233	1.986.000	18.636.733
Tecnologie informatiche															
Valore complessivo						346.000	375.479							1.994.000	2.715.479
Investimento da realizzare nell'anno 2017						240.000	375.479							1.508.000	2.123.479
Investimento da realizzare nell'anno 2018						106.000									106.000
Investimento da realizzare nell'anno 2019															-
Totale Interventi	-	-	-	-	-	346.000	375.479	-	-	-	-	-	-	1.508.000	2.229.479
Coperture															
Contributo conto/capitale						200.000									200.000
Mutui													1.508.000		1.508.000
Alienazioni															-

Azienda	Az. Usi Piacenza	Az. Usi Parma	Az.Osp. Parma	Az. Usi Reggio Emilia	Az.Osp. Reggio Emilia	Az. Usi Modena	Az.Osp. Modena	Az. Usi Imola	Az. Usi Bologna	Az.Osp. Bologna	Az. Usi Ferrara	Az.Osp. Ferrara	Az. Usi Romagna	IOR	TOTALE
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)						106.000	375.479								481.479
Donazioni e contributi da altri soggetti						40.000									40.000
Totale finanziamenti dedicati	-	-	-	-	-	346.000	375.479	-	-	-	-	-	-	1.508.000	2.229.479
Beni economici, altro															
Valore complessivo							130.000							310.000	440.000
Investimento da realizzare nell'anno 2017							130.000							162.000	292.000
Investimento da realizzare nell'anno 2018														73.000	73.000
Investimento da realizzare nell'anno 2019															-
Totale Interventi	-	-	-	-	-	-	130.000	-	-	-	-	-	-	235.000	365.000
Coperture															
Contributo conto/capitale															-
Mutui														162.000	162.000
Alienazioni															-
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)							130.000								130.000
Donazioni e contributi da altri soggetti														73.000	73.000
Totale finanziamenti dedicati	-	-	-	-	-	-	130.000	-	-	-	-	-	-	235.000	365.000
Totale Valore Investimenti	6.475	9.500.000	12.500	3.700	25.400.000	24.013.000	9.435.000	900.000	1.536.000	4.040.161	1.600.000	1.972.123	26.583.233	15.269.000	120.271.192
Totale Investimenti nel triennio	6.447	9.500.000	5.500	3.700	4.150.000	22.313.000	9.435.000	900.000	1.536.000	4.040.161	1.600.000	1.972.123	22.268.233	12.143.000	89.873.164
Totale finanziamenti dedicati	6.447	9.500.000	5.500	3.700	4.150.000	22.313.000	9.435.000	900.000	1.536.000	4.040.161	1.600.000	1.972.123	22.268.233	12.143.000	89.873.164

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - AZIENDE SANITARIE

Investimenti conseguenti agli eventi sismici del 20-29 maggio 2012 e relativi finanziamenti in corso di progettazione

valori in euro

Azienda	Az. UsI Modena	Az.Osp. Modena	Az. UsI Ferrara	Az.Osp. Ferrara	TOTALE
Lavori					
Valore complessivo	12.679.000	61.937.959	20.852.923	-	95.469.882
Investimento da realizzare nell'anno 2017	276.000	7.713.136	2.100.000	-	10.089.136
Investimento da realizzare nell'anno 2018	4.924.000	17.554.511	6.409.000	-	28.887.511
Investimento da realizzare nell'anno 2019	4.196.000	14.955.464	4.530.031	-	23.681.495
Totale Interventi	9.396.000	40.223.111	13.039.031	-	62.658.142
Coperture					
Art. 11 LR n. 16/12	7.808.000	-	12.497.864	-	20.305.864
assicurazione	441.000	2.598.533	-	-	3.039.533
ord. N. 52 e 55 del 2016	1.061.000	33.366.334	-	-	34.427.334
mutui	86.000	-	-	-	86.000
EUSF (European Union Solidarity Fund)	-	1.007.995	-	-	1.007.995
DGR 1735/2014	-	3.250.249	-	-	3.250.249
ord. 6 del 06/02/2014	-	-	-	-	-
altro	-	-	541.167	-	541.167
Totale finanziamenti dedicati	9.396.000	40.223.111	13.039.031	-	62.658.142

Manutenzioni straordinarie					
Valore complessivo	-	-	-	3.578.329	3.578.329
Investimento da realizzare nell'anno 2017	-	-	-	544.875	544.875
Investimento da realizzare nell'anno 2018	-	-	-	3.033.455	3.033.455
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	-	-	-	-
Totale Interventi	-	-	-	3.578.329	3.578.329
Coperture					
Art. 11 LR n. 16/12	-	-	-	3.299.175	3.299.175
assicurazione	-	-	-	279.154	279.154
EUSF (European Union Solidarity Fund)	-	-	-	-	-
ord. 13 e 14 del 24/02/2014	-	-	-	-	-
DGR 1735/2014	-	-	-	-	-
ord. 6 del 06/02/2014	-	-	-	-	-
Totale finanziamenti dedicati	-	-	-	3.578.329	3.578.329

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - GSA

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	UsI 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	UsI 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 Medicine, 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)	UsI 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 Medicine, 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)	UsI 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		
		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		APb 02 - Ammodernamento tecnologie biomediche	UsI Piacenza	€ 3.325.000,00
		Apb 14 - Ammodernamento tecnologie ICT	UsI Modena	€ 1.425.000,00
		APb 19 - Acquisto apparecchiature biomediche	Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 1.092.500,00
		Apb 21 - Acquisione Risonanza Magnetica (1,5T)	Osp Ferrara	€ 997.500,00
		APb 01 - Interventi di adeguamento normativo Ospedale di Bobbio	UsI 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	UsI Parma	€ 760.000,00
		Apb 05 - Miglioramento sismico e redistribuzione funzionale Corpo Storico dell'Ospedale di Borgo Val di Taro	UsI 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)	UsI Reggio Emilia	€ 1.045.000,00
		Apb 08 - Realizzazione Casa della Salute di Castelnovo Sotto (RE)	UsI Reggio Emilia	€ 1.235.000,00
		Apb 09 - Ristrutturazione e adeguamento antincendio del fabbricato poliambulatoriale di Correggio	UsI Reggio Emilia	€ 665.000,00

FONTI		IMPIEGHI						
		INTERVENTO	BENEFICIARI	IMPORTO				
Investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" Delibera Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016	€	71.271.120,94	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			
			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 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						
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						

FONTI		IMPIEGHI		
		INTERVENTO	BENEFICIARI	IMPORTO
		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

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/2017/1785

IN FEDE

Kyriakoula Petropulacos

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1670 del 30/10/2017

Seduta Num. 40

OMISSIS

L'assessore Segretario

Costi Palma

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi