

# REGIONE EMILIA-ROMAGNA

## Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1799 del 29/10/2018

Seduta Num. 45

**Questo** lunedì 29 **del mese di** ottobre

**dell' anno** 2018 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA

**la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:**

1) Bonaccini Stefano	Presidente
2) Gualmini Elisabetta	Vicepresidente
3) Bianchi Patrizio	Assessore
4) Caselli Simona	Assessore
5) Corsini Andrea	Assessore
6) Costi Palma	Assessore
7) Donini Raffaele	Assessore
8) Mezzetti Massimo	Assessore
9) Petitti Emma	Assessore
10) Venturi Sergio	Assessore

**Funge da Segretario l'Assessore:** Costi Palma

**Proposta:** GPG/2018/1862 del 18/10/2018

**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 2018 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE AI SENSI DEL  
DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011

**Iter di approvazione previsto:** Delibera ordinaria

**Responsabile del procedimento:** Marzia Cavazza

## LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA - ROMAGNA

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 900/2012 che ha individuato in seno alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, ora Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, 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;
- 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 Cura della Persona, Salute e Welfare 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;

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;

Richiamato 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, che tali decreti non sono stati emanati e della mancata individuazione da parte del livello centrale di principi di consolidamento e di specifiche linee guida ai fini della redazione del Bilancio preventivo economico consolidato del SSR;

Richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 1562/2017 "Percorso Attuativo della Certificabilità di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 150 del 23 febbraio 2015 - Approvazione delle Linee guida regionali per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale";
- n. 2119/2017 "Percorso Attuativo della Certificabilità di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 150/2015 - Approvazione del Regolamento interno di Organizzazione e Disciplina contabile, del Manuale delle Procedure e Istruzioni operative della Gestione Sanitaria Accentrata regionale e del Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR";

Atteso che il Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR si compone dell'insieme delle Procedure e delle Indicazioni operative dirette a disciplinare l'attività svolta per la gestione e l'elaborazione del bilancio consolidato del SSR;

Il Bilancio preventivo economico consolidato 2018 è stato elaborato tenendo conto della Procedura 1 - Procedura del bilancio preventivo economico consolidato e dell'Indicazione Operativa n. 1 - Regolamentazione relativa alla rilevazione e quadratura delle partite infragruppo e della circolarizzazione degli scambi tra Aziende e tra Aziende e GSA, anche a garanzia di un corretto processo di consolidamento;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 25 del 27 dicembre 2017 "Disposizioni collegate alla legge regionale di stabilità per il 2018";
- n. 26 del 27 dicembre 2017 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2018-2020 (Legge di stabilità regionale 2018)" che prevede all'art. 9 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 27 dicembre 2018 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020";
- n. 9 del 16 luglio 2018 "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata. Abrogazione della [Legge regionale 20 dicembre 1994, n. 50](#), e del [regolamento Regionale 27 dicembre 1995, n. 61](#). Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale";
- n. 12 del 27 luglio 2018 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020" che, tra l'altro, ha modificato gli articoli 9, 11 e 12 della legge n. 26 del 27 dicembre 2017;

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 919/2018 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018" con la quale è stato approvato il finanziamento per il Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2018;
- n. 1248/2018 "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2018 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 ss.mm.ii";
- n. 1652/2018 "Approvazione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 della Gestione Sanitaria accentrata regionale ai sensi del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118";

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 ss.mm.ii;

- 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" e ss.mm.ii.;

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";
- n. 93/2018 recante "Approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2018-2020" e ed in particolare l'allegato B) "Direttiva di indirizzi interpretativi per l'applicazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.lgs. n. 33 del 2013. Attuazione del piano triennale di prevenzione della corruzione 2018-2020";

Viste altresì le proprie deliberazioni n. 193/2015, n. 628/2015 n. 2185/2015, n. 2189/2015, n. 56/2016, n. 270/2016, n. 622/2016 n. 702/2016, n. 1107/2016, n. 1681/2016, n. 2344/2016, n. 477/2017 e n. 1059/2018 relative all'organizzazione dell'Ente Regione e alle competenze delle Direzioni Generali e dei dirigenti;

Vista infine la determinazione dirigenziale n. 9898 del 26.06.2018 ad oggetto "Rinnovo degli incarichi dirigenziali presso la Direzione Generale Cura della persona, Salute e Welfare";

Dato atto che il Responsabile del procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Dato atto dei pareri allegati;

Su proposta dell'Assessore alle Politiche per la Salute;

A voti unanimi e palesi

D E L I B E R A

1. di approvare il bilancio preventivo economico consolidato 2018 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  
2018  
del  
Servizio Sanitario Regionale**

# INDICE

<b>Determinazione del Direttore Generale Cura della Persona, Salute e Welfare n. 16357 del 12.10.2018.....</b>	<b>Pag. . 9</b>
<b>Conto economico preventivo consolidato</b> <i>(All. 1 - Determinazione n. 16357 del 12.10.2018).....</i>	<b>Pag. 15</b>
<b>Modello ministeriale CE “999” preventivo</b> <i>(All. 2 - Determinazione n. 16357 del 12.10.2018).....</i>	<b>Pag. 17</b>
<b>Piano dei flussi di cassa prospettici consolidato</b> <i>(All. 3 - Determinazione n. 16357 del 12.10.2018).....</i>	<b>Pag. 27</b>
<b>Nota illustrativa</b> <i>(All. 4 - Determinazione n. 16357 del 12.10.2018).....</i>	<b>Pag. 29</b>
<b>Relazione del Responsabile della GSA</b> <i>(All. 5 - Determinazione n. 16357 del 12.10.2018).....</i>	<b>Pag. 35</b>
<b>Piano triennale degli investimenti</b> <i>(All. 6 - Determinazione n. 16357 del 12.10.2018).....</i>	<b>Pag. 38</b>



**OGGETTO:** "Adozione del bilancio preventivo economico consolidato 2018 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011"

## **IL DIRETTORE**

Richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 900/2012 che ha individuato in seno alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, ora Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, 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;
- 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 Cura della Persona, Salute e Welfare 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);
- il DPCM del 27 febbraio 2017 (pubblicato in GU il 30.03.17) con il quale sono stati definiti gli oneri posti a carico del bilancio dello Stato per la contrattazione collettiva relativa agli anni 2016-2017-2018;
- la Legge 27 dicembre 2017, n.205 (Legge di bilancio 2018) che ridefinisce l'entità degli oneri posti a carico del bilancio dello Stato per la contrattazione collettiva relativa agli anni 2016-2017-2018 e ne stabilisce la pari ricaduta sui bilanci degli Enti del servizio Sanitario Nazionale;

Viste le Leggi Regionali:

- n. 25 del 27 dicembre 2017 "Disposizioni collegate alla legge regionale di stabilità per il 2018";
- n. 26 del 27 dicembre 2017 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2018-2020 (Legge di stabilità regionale 2018)" che prevede all'art. 9 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 27 dicembre 2018 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020";
- n. 9 del 16 luglio 2018 "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata. Abrogazione della Legge regionale 20 dicembre 1994, n. 50, e del regolamento Regionale 27 dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale"
- n. 12 del 27 luglio 2018 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020" che, tra l'altro, ha modificato gli articoli 9, 11 e 12 della legge n. 26 del 27 dicembre 2017;

Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 919/2018 "Linee di programmazione e di finanziamento delle

Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018" con la quale è stato approvato il finanziamento per il Sistema Sanitario Regionale per l'anno 2018;

Considerato che tale deliberazione n. 919/2018 è stata adottata in assenza di un quadro nazionale definito prendendo a riferimento l'Accordo politico raggiunto in sede di Conferenza delle Regioni e Province Autonome in data 15 febbraio 2018, che ha definito per la Regione Emilia-Romagna una disponibilità complessiva di 7.992 milioni di euro (pari a 8.163 al netto di 171 milioni stimati di entrate proprie), cui si aggiungono:

- 91,652 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;
- 41,630 milioni di euro quale stima della quota di competenza regionale del Fondo farmaci oncologici;

mentre le risorse che deriveranno dai meccanismi del pay-back farmaceutico verranno inseriti nella programmazione delle risorse in relazione agli effettivi incassi che si realizzeranno in corso d'anno;

Pertanto, le risorse complessivamente a disposizione del SSR per il 2018 sono state quantificate in misura pari ad € 8.161.282.000;

Vista l'Intesa Stato-regioni 148/CSR (Rep. Atti n. 148/CSR) del 1° agosto 2018 concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario Nazionale per l'anno 2018;

Atteso che qualora le risorse considerate ai fini della programmazione e del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018 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. 919/2018 la Regione ha inoltre:

- definito in 40 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) di cui al "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie" da accantonare a livello regionale sul bilancio della GSA;
- individuato in 119,908 milioni di euro il Fondo a garanzia degli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato complessivamente previsto per il Servizio Sanitario regionale;

- stabilito di accantonare al bilancio della GSA la ulteriore somma di 15,302 milioni di euro per fronteggiare emergenza aviaria e altre eventuali necessità che si dovessero riscontrare in corso d'anno;

Considerato che con riferimento al Piano di rientro 2016-2018 presentato dall'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara (deliberazione n. 45 del 1° marzo 2017) e successivamente approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 431 del 5 aprile 2017:

- lo scostamento risultante dall'applicazione della metodologia al CE programmatico 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara è pari a 1,971 milioni di euro (ossia costi maggiori dei ricavi) e pertanto la GSA ha provveduto ad iscrivere ed accantonare, nel proprio bilancio preventivo economico 2018, una quota di FSR di pari importo;
- l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara ha presentato un Bilancio economico preventivo 2018 in pareggio;

Viste:

- la deliberazione della Giunta regionale n. 1248/2018 "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2018 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 ss.mm.ii";
- la determinazione n. 15379/2018 "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale ai sensi del D.Lgs. 118/2011" in corso di approvazione da parte della Giunta regionale;

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;

Richiamato 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, che tali decreti non sono stati emanati e della mancata individuazione da parte del livello centrale di principi di consolidamento e di specifiche linee

guida ai fini della redazione del Bilancio preventivo economico consolidato del SSR;

Richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 1562/2017 "Percorso Attuativo della Certificabilità di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 150 del 23 febbraio 2015 - Approvazione delle Linee guida regionali per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale";
- n. 2119/2017 "Percorso Attuativo della Certificabilità di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 150/2015 - Approvazione del Regolamento interno di Organizzazione e Disciplina contabile, del Manuale delle Procedure e Istruzioni operative della Gestione Sanitaria Accentrata regionale e del Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR";

Atteso che il Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR si compone dell'insieme delle Procedure e delle Indicazioni operative dirette a disciplinare l'attività svolta per la gestione e l'elaborazione del bilancio consolidato del SSR;

Il Bilancio preventivo economico consolidato 2018 è stato elaborato tenendo conto della Procedura 1 - Procedura del bilancio preventivo economico consolidato e dell'Indicazione Operativa n. 1 - Regolamentazione relativa alla rilevazione e quadratura delle partite infragruppo e della circolarizzazione degli scambi tra Aziende e tra Aziende e GSA, anche a garanzia di un corretto processo di consolidamento;

Ritenuto di procedere all'adozione del Bilancio preventivo economico annuale consolidato per l'esercizio 2018, 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 2018 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 2018 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;

Dato atto che il Responsabile del Procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestato che il sottoscritto Dirigente non si trova in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

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

#### D E T E R M I N A

1. di adottare il Bilancio preventivo economico consolidato 2018 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 sottoporre 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

<b>CONTO ECONOMICO ANNO 2018 - PREVENTIVO CONSOLIDATO REGIONALE</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	8.370.118.000	8.276.911.000	93.207.000	1,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	8.161.282.000	8.075.768.000	85.514.000	1,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	196.526.000	189.190.000	7.336.000	3,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	120.809.000	124.612.000	-3.803.000	-3,1%
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	75.717.000	64.578.000	11.139.000	17,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	11.388.000	11.187.000	201.000	1,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.179.000	8.065.000	-886.000	-11,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.898.000	-	1.898.000	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.690.000	2.308.000	-618.000	-26,8%
4) da privati	621.000	814.000	-193.000	-23,7%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	922.000	766.000	156.000	20,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.272.000	-14.074.000	-2.198.000	15,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	45.204.000	31.323.000	13.881.000	44,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	826.488.000	801.678.000	24.810.000	3,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	611.263.000	588.214.000	23.049.000	3,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	127.523.000	132.279.000	-4.756.000	-3,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	87.702.000	81.185.000	6.517.000	8,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	101.210.000	121.644.000	-20.434.000	-16,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	161.366.000	158.486.000	2.880.000	1,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	162.845.000	158.348.000	4.497.000	2,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	152.000	335.000	-183.000	-54,6%
9) Altri ricavi e proventi	29.509.000	24.640.000	4.869.000	19,8%
<b>Totale A)</b>	<b>9.680.620.000</b>	<b>9.559.291.000</b>	<b>121.329.000</b>	<b>1,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	1.547.749.000	1.447.234.000	100.515.000	6,9%
a) Acquisti di beni sanitari	1.510.255.000	1.408.441.000	101.814.000	7,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	37.494.000	38.793.000	-1.299.000	-3,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.506.436.000	3.513.395.000	-6.959.000	-0,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	526.403.000	526.973.000	-570.000	-0,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	485.138.000	507.353.000	-22.215.000	-4,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	256.731.000	247.708.000	9.023.000	3,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.574.000	1.519.000	55.000	3,6%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.059.000	23.533.000	526.000	2,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	64.819.000	67.579.000	-2.760.000	-4,1%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	791.225.000	785.193.000	6.032.000	0,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	86.954.000	84.912.000	2.042.000	2,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	45.286.000	39.229.000	6.057.000	15,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	27.751.000	27.506.000	245.000	0,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	93.576.000	89.813.000	3.763.000	4,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	647.122.000	629.556.000	17.566.000	2,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	97.430.000	99.448.000	-2.018.000	-2,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	138.577.000	137.986.000	591.000	0,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	97.588.000	97.949.000	-361.000	-0,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	122.203.000	147.138.000	-24.935.000	-16,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	623.780.000	637.400.000	-13.620.000	-2,1%
a) Servizi non sanitari	608.041.000	619.483.000	-11.442.000	-1,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.609.000	11.077.000	-2.468.000	-22,3%
c) Formazione	7.130.000	6.840.000	290.000	4,2%

<b>CONTO ECONOMICO ANNO 2018 - PREVENTIVO CONSOLIDATO REGIONALE</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013</i>	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
4) Manutenzione e riparazione	206.281.000	202.671.000	3.610.000	1,8%
5) Godimento di beni di terzi	76.370.000	72.202.000	4.168.000	5,8%
6) Costi del personale	2.968.945.000	2.954.683.000	14.262.000	0,5%
a) Personale dirigente medico	991.112.000	992.814.000	-1.702.000	-0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	113.838.000	111.440.000	2.398.000	2,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.291.251.000	1.275.209.000	16.042.000	1,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	46.971.000	46.058.000	913.000	2,0%
e) Personale comparto altri ruoli	525.773.000	529.162.000	-3.389.000	-0,6%
7) Oneri diversi di gestione	25.621.000	26.251.000	-630.000	-2,4%
8) Ammortamenti	245.505.000	245.882.000	-377.000	-0,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.054.000	25.838.000	-12.784.000	-49,5%
b) Ammortamenti dei Fabbriati	151.479.000	141.692.000	9.787.000	6,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	80.972.000	78.352.000	2.620.000	3,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.063.000	2.420.000	-357.000	-14,8%
10) Variazione delle rimanenze	245.000	-	245.000	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	153.000	-	153.000	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	92.000	-	92.000	-
11) Accantonamenti	260.184.000	236.132.000	24.052.000	10,2%
a) Accantonamenti per rischi	63.949.000	92.918.000	-28.969.000	-31,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.265.000	4.030.000	235.000	5,8%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	16.327.000	5.595.000	10.732.000	191,8%
d) Altri accantonamenti	175.643.000	133.589.000	42.054.000	31,5%
<b>Totale B)</b>	<b>9.463.179.000</b>	<b>9.338.270.000</b>	<b>124.909.000</b>	<b>1,3%</b>
<b>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>217.441.000</b>	<b>221.021.000</b>	<b>-3.580.000</b>	<b>-1,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	359.000	186.000	173.000	93,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	11.070.000	14.032.000	-2.962.000	-21,1%
<b>Totale C)</b>	<b>-10.711.000</b>	<b>-13.846.000</b>	<b>3.135.000</b>	<b>-22,6%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	9.287.000	10.928.000	-1.641.000	-15,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	9.287.000	10.928.000	-1.641.000	-15,0%
2) Oneri straordinari	1.343.000	3.814.000	-2.471.000	-64,8%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.343.000	3.814.000	-2.471.000	-64,8%
<b>Totale E)</b>	<b>7.944.000</b>	<b>7.114.000</b>	<b>830.000</b>	<b>11,7%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>214.674.000</b>	<b>214.289.000</b>	<b>385.000</b>	<b>0,2%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	208.767.000	209.364.000	-597.000	-0,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	192.539.000	192.609.000	-70.000	0,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	9.860.000	9.811.000	49.000	0,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.368.000	6.934.000	-566.000	-8,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	10.000	-10.000	-100,0%
2) IRES	4.729.000	4.625.000	104.000	2,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	782.000	-	782.000	-
<b>Totale Y)</b>	<b>214.278.000</b>	<b>213.989.000</b>	<b>289.000</b>	<b>0,1%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>396.000</b>	<b>300.000</b>	<b>96.000</b>	<b>32,0%</b>



Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)
	<b>AA0000</b>	<b>A) Valore della produzione</b>		
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>8.370.118</b>	<b>8.276.911</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>8.161.282</b>	<b>8.075.768</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	7.992.000	7.918.125
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	169.282	157.643
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>196.526</b>	<b>189.190</b>
	<b>AA0060</b>	<b>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>120.809</b>	<b>124.612</b>
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	120.809	124.612
	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
	<b>AA0110</b>	<b>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
	<b>AA0140</b>	<b>A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</b>	<b>75.717</b>	<b>64.578</b>
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	12.970	8.185
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	20.426	22.541
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	42.321	33.852
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>11.388</b>	<b>11.187</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.179	8.065
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.898	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.690	2.308
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	621	814
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>922</b>	<b>766</b>
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 16.272</b>	<b>- 14.074</b>
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>- 15.112</b>	<b>- 14.074</b>
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>- 1.160</b>	<b>-</b>
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>45.204</b>	<b>31.323</b>
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	<b>2.320</b>	<b>1.758</b>
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>38.712</b>	<b>25.243</b>
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	<b>4.119</b>	<b>4.006</b>
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>53</b>	<b>316</b>
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>826.488</b>	<b>801.678</b>
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>360.344</b>	<b>352.423</b>
R	<b>AA0340</b>	<b>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
	<b>AA0440</b>	<b>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</b>	<b>10.739</b>	<b>9.716</b>

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)
	<b>AA0450</b>	<b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>	<b>349.605</b>	<b>342.707</b>
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	254.797	251.156
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	41.038	41.688
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	26.981	25.058
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	4.227	4.218
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	6.227	6.441
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	4.799	4.588
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	1.496	1.100
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	1.123	669
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
<b>SS</b>	<b>AA0570</b>	<b>A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</b>	<b>439</b>	<b>587</b>
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	439	587
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	8.478	7.202
<b>S</b>	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>261.658</b>	<b>245.507</b>
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	237.430	224.503
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	14.296	10.898
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	947	947
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.985	9.159
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>76.963</b>	<b>71.469</b>
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>127.523</b>	<b>132.279</b>
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	23.901	24.237
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	97.255	100.806
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.045	995
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	5.322	6.241
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)	-	-
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>101.210</b>	<b>121.644</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>800</b>	<b>2.497</b>
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>3.910</b>	<b>3.140</b>
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	125	350
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	3.785	2.790
<b>R</b>	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>57.150</b>	<b>61.243</b>
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	20.666	24.048
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	5.339	6.014
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	31.145	31.181
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>39.350</b>	<b>54.764</b>
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	20.000
	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
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	39.350	34.764
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>161.366</b>	<b>158.486</b>
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>152.456</b>	<b>150.118</b>
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>8.910</b>	<b>8.368</b>
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>162.845</b>	<b>158.348</b>
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>	<b>46.272</b>	<b>47.468</b>
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>24.753</b>	<b>28.459</b>
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>31.977</b>	<b>32.047</b>
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	<b>36.760</b>	<b>26.743</b>
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	<b>7.471</b>	<b>9.768</b>
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	<b>15.612</b>	<b>13.863</b>
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>152</b>	<b>335</b>
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>29.509</b>	<b>24.640</b>
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>1.125</b>	<b>673</b>
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>14.471</b>	<b>13.492</b>
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>13.913</b>	<b>10.475</b>
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>9.680.620</b>	<b>9.559.291</b>
	<b>BA0000</b>	<b>B) Costi della produzione</b>		
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>1.547.749</b>	<b>1.447.234</b>
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>1.510.255</b>	<b>1.408.441</b>
	<b>BA0030</b>	<b>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>	<b>935.652</b>	<b>870.010</b>
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	924.502	857.359
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	11.150	12.651
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
	<b>BA0070</b>	<b>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>	<b>7.933</b>	<b>6.087</b>
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	4	2
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	7.929	6.085
	<b>BA0210</b>	<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	<b>458.530</b>	<b>441.261</b>
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	354.608	352.409
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	27.446	27.527
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	76.476	61.325
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.424	6.034
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	49.905	39.272
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	27.792	26.396

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	145	385
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	23.874	18.996
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>37.494</b>	<b>38.793</b>
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	6.382	6.626
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.849	7.860
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.880	3.679
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	11.242	11.346
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	5.426	5.187
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	3.715	4.095
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>4.130.216</b>	<b>4.150.795</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>3.506.436</b>	<b>3.513.395</b>
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>526.403</b>	<b>526.973</b>
	<b>BA0420</b>	<b>B.2.A.1.1) - da convenzione</b>	<b>525.028</b>	<b>525.719</b>
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	382.967	386.067
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	84.537	84.282
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	38.283	37.597
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	19.241	17.773
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	1.375	1.254
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>485.138</b>	<b>507.353</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	481.682	503.882
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)	3.456	3.471
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>256.731</b>	<b>247.708</b>
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)	11.883	11.076
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	46.502	49.637
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	65.592	63.580
	<b>BA0580</b>	<b>B.2.A.3.5) - da privato</b>	<b>118.599</b>	<b>112.511</b>
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	23.422	19.168
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	14	17
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	58.450	56.458
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	36.713	36.868
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	14.155	10.904
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>1.574</b>	<b>1.519</b>
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	10	2
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	1.274	1.258
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	290	259
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>24.059</b>	<b>23.533</b>
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)	862	965
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	23.197	22.568
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>64.819</b>	<b>67.579</b>
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)	1.954	1.915
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	62.865	65.664
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>791.225</b>	<b>785.193</b>

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (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)	68.823	68.052
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	166.547	164.721
	<b>BA0840</b>	<b>B.2.A.7.4) - da privato</b>	<b>318.425</b>	<b>327.875</b>
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	6.241	14.104
	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	308.037	309.609
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	4.147	4.162
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	237.430	224.545
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>86.954</b>	<b>84.912</b>
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)	2.538	1.668
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	15
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	81.524	81.069
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.892	2.160
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>45.286</b>	<b>39.229</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.858	2.314
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	18.710	16.434
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	22.771	19.534
	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	947
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>27.751</b>	<b>27.506</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	2.244	2.396
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	16.362	15.866
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.145	9.244
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>93.576</b>	<b>89.813</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	25	12
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	3.467	3.125
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	90.084	86.676
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>647.122</b>	<b>629.556</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	226.704	236.281
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	2
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	418.422	390.805
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.996	2.468
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)</b>	<b>97.430</b>	<b>99.448</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	15.664	16.350
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia- Area specialistica	72.384	74.475
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	689	691
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	7.576	7.932
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - 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 intra-moenia - Altro	1.117	-

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (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)	-	-
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>138.577</b>	<b>137.986</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	4.675	4.302
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	458	628
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	63.958	59.750
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	20.403	22.578
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	49.083	50.728
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>97.588</b>	<b>97.949</b>
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	889	801
	<b>BA1380</b>	<b>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</b>	<b>96.560</b>	<b>96.882</b>
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	16.255	15.741
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.900	3.987
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.774	3.643
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	33.152	34.322
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	16.288	11.132
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	25.191	28.057
	<b>BA1450</b>	<b>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</b>	<b>139</b>	<b>266</b>
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	139	266
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>122.203</b>	<b>147.138</b>
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	10.929	11.494
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1.580	773
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	101.216	127.880
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva	8.478	6.991
<b>S</b>	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>623.780</b>	<b>637.400</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>608.041</b>	<b>619.483</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	61.583	62.659
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	104.761	107.503
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	68.823	68.080
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	49.256	49.308
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	27.756	26.192
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	27.771	28.679
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	15.786	16.989
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	8.439	9.354
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	67.747	71.001
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	39.770	38.290
	<b>BA1680</b>	<b>B.2.B.1.11) Premi di assicurazione</b>	<b>7.248</b>	<b>8.837</b>
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.827	1.901
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.421	6.936
	<b>BA1710</b>	<b>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</b>	<b>129.101</b>	<b>132.591</b>
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	21.494	21.887
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	107.607	110.704
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>8.609</b>	<b>11.077</b>

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (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	312	289
	<b>BA1780</b>	<b>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>8.138</b>	<b>10.034</b>
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.047	781
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.662	2.385
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	277	294
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	749	607
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	4.403	5.967
	<b>BA1840</b>	<b>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>159</b>	<b>754</b>
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	159	754
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>7.130</b>	<b>6.840</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	599	582
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	6.531	6.258
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>206.281</b>	<b>202.671</b>
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	60.816	62.658
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	21.654	20.391
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	83.364	81.881
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	464	457
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.491	4.678
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	34.492	32.606
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>76.370</b>	<b>72.202</b>
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>14.476</b>	<b>15.406</b>
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>57.208</b>	<b>54.216</b>
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	44.369	41.401
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	12.839	12.815
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>4.686</b>	<b>2.580</b>
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.794	2.485
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	1.892	95
R	<b>BA2070</b>	<b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>2.968.945</b>	<b>2.954.683</b>
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>2.396.201</b>	<b>2.379.463</b>
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>1.104.950</b>	<b>1.104.254</b>
	<b>BA2110</b>	<b>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</b>	<b>991.112</b>	<b>992.814</b>
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	912.774	923.931
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	78.338	68.883
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	<b>BA2150</b>	<b>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>113.838</b>	<b>111.440</b>
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	99.836	97.641
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.002	13.799
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>1.291.251</b>	<b>1.275.209</b>
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.210.868	1.202.208
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	80.383	73.001
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>15.128</b>	<b>14.775</b>
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>15.128</b>	<b>14.775</b>
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	14.014	13.733
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.114	1.042
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (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	-	-
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>354.632</b>	<b>357.049</b>
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>8.674</b>	<b>8.255</b>
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.772	7.393
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	902	862
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>345.958</b>	<b>348.794</b>
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	318.527	323.233
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	27.431	25.561
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>202.984</b>	<b>203.396</b>
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>23.169</b>	<b>23.028</b>
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	21.246	21.038
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.923	1.990
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>179.815</b>	<b>180.368</b>
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	174.547	176.291
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	5.268	4.077
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>25.621</b>	<b>26.251</b>
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>12.979</b>	<b>12.729</b>
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>17</b>	<b>50</b>
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>12.625</b>	<b>13.472</b>
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	7.003	7.635
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5.622	5.837
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>245.505</b>	<b>245.882</b>
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>13.054</b>	<b>25.838</b>
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>232.451</b>	<b>220.044</b>
	<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>151.479</b>	<b>141.692</b>
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.933	1.932
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	149.546	139.760
	<b>BA2620</b>	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>80.972</b>	<b>78.352</b>
	<b>BA2630</b>	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>2.063</b>	<b>2.420</b>
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	2.063	2.420
	<b>BA2660</b>	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	<b>245</b>	<b>-</b>
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	153	-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	92	-
	<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>260.184</b>	<b>236.132</b>
	<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>63.949</b>	<b>92.918</b>
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	200	2.838
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180	1.948
	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)	62.969	81.697
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	600	3.005
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	4.265	4.030
	<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>16.327</b>	<b>5.595</b>
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	356	510
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	13.567	4.215
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	2.404	855
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	15
	<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>175.643</b>	<b>133.589</b>
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	750	720
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	26.672	9.555



Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	3.145	1.144
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	30.345	10.714
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	4.759	1.710
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	54.988	19.487
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	54.984	90.259
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>9.463.179</b>	<b>9.338.270</b>
	<b>CA0000</b>	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>132</b>	<b>81</b>
	<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	-	1
	<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	-	13
	<b>CA0040</b>	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	132	67
	<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>227</b>	<b>105</b>
	<b>CA0060</b>	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	-	1
	<b>CA0070</b>	<b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-	-
	<b>CA0080</b>	<b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	225	104
	<b>CA0090</b>	<b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	-	-
	<b>CA0100</b>	<b>C.2.E) Utili su cambi</b>	2	-
	<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>9.957</b>	<b>12.985</b>
	<b>CA0120</b>	<b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>	380	1.155
	<b>CA0130</b>	<b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>	8.758	10.248
	<b>CA0140</b>	<b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>	819	1.582
	<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	<b>1.113</b>	<b>1.047</b>
	<b>CA0160</b>	<b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>	1.110	1.043
	<b>CA0170</b>	<b>C.4.B) Perdite su cambi</b>	3	4
	<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>- 10.711</b>	<b>- 13.846</b>
	<b>DA0000</b>	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
	<b>DA0010</b>	<b>D.1) Rivalutazioni</b>	-	-
	<b>DA0020</b>	<b>D.2) Svalutazioni</b>	-	-
	<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-	-
	<b>EA0000</b>	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
	<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>9.287</b>	<b>10.928</b>
	<b>EA0020</b>	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	-	-
	<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>9.287</b>	<b>10.928</b>
	<b>EA0040</b>	<b>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</b>	1.584	2.295
	<b>EA0050</b>	<b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>	<b>3.013</b>	<b>2.115</b>
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>EA0070</b>	<b>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi</b>	<b>3.013</b>	<b>2.115</b>
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	961	-
	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
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	42	35
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.010	1.158
	<b>EA0150</b>	<b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>	<b>4.690</b>	<b>6.518</b>
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>EA0170</b>	<b>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</b>	<b>4.690</b>	<b>6.518</b>
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	2.125	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	2.005
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.463	2.066
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	102	2.447
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>1.343</b>	<b>3.814</b>
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-	-
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>1.343</b>	<b>3.814</b>
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	2	1

Cons	codici Ministeriali	Regione - EMILIA-ROMAGNA MODELLO MINISTERIALE CE "999" PREVENTIVO ANNO 2018 CONSOLIDATO REGIONALE	Preventivo 2018 (in migliaia di Euro)	Preventivo 2017 (in migliaia di Euro)
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	633	2.311
	<b>EA0310</b>	<b>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>	<b>429</b>	<b>1.472</b>
R	<b>EA0320</b>	<b>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-
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	-	-
	<b>EA0350</b>	<b>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>	<b>429</b>	<b>1.472</b>
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	<b>EA0370</b>	<b>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</b>	<b>230</b>	<b>462</b>
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	80	258
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	70	70
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	80	134
	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	3	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	12
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	185	440
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	11	558
	<b>EA0460</b>	<b>E.2.B.4) Insussistenze passive</b>	<b>279</b>	<b>30</b>
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	<b>EA0480</b>	<b>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</b>	<b>279</b>	<b>30</b>
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	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	279	30
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>7.944</b>	<b>7.114</b>
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>214.674</b>	<b>214.289</b>
	<b>YA0000</b>	<b>Imposte e tasse</b>		
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>208.767</b>	<b>209.364</b>
	<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	<b>192.539</b>	<b>192.609</b>
	<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	<b>9.860</b>	<b>9.811</b>
	<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	<b>6.368</b>	<b>6.934</b>
	<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>4.729</b>	<b>4.625</b>
	<b>YA0070</b>	<b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>	<b>4.699</b>	<b>4.595</b>
	<b>YA0080</b>	<b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
	<b>YA0090</b>	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>782</b>	<b>-</b>
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>214.278</b>	<b>213.989</b>
	<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>396</b>	<b>300</b>

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2018	PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2017
<i>Valori in euro</i>			
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	396.000	299.651
<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>			
(+)	ammortamenti fabbricati	151.479.389	141.691.815
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	80.972.350	78.352.063
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.053.719	25.838.069
<b>Ammortamenti</b>		<b>245.505.457</b>	<b>245.881.947</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-147.232.974	-144.485.281
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-15.763.572	-14.197.712
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-162.996.546</b>	<b>-158.682.993</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	4.265.300	4.029.614
(-)	pagamenti SUMAI	-3.319.163	-3.165.778
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>946.137</b>	<b>863.836</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	2.063.131	2.420.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-2.735.000	-4.123.000
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>-671.869</b>	<b>-1.703.000</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.702.582.999	8.085.070.810
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-9.521.060.997	-8.006.131.328
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>181.522.002</b>	<b>78.939.482</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>264.701.181</b>	<b>165.598.924</b>
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-11.670.000	-2.035.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-3.005.000	-6.946.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-134.905.329	-136.807.888
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-3.455.000	-3.499.706
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-680.000	-2.040.942
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-221.735.000	-65.585.000
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-375.450.329</b>	<b>-216.914.536</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-500.000</b>	<b>-1.300.000</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	147.000.000	-199.900.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-201.300.000	94.200.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	200.000.000	190.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	200.000.000	250.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	1.500.000	-310.916
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	200	5.114.024
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	1.300.000	11.721
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	60.800.000	7.259.925
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>409.300.200</b>	<b>346.374.754</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	244.881	0
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>244.881</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>50.000</b>	<b>60.797</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>298.345.933</b>	<b>293.819.939</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-24.400	-10.513
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-4.854.193	-6.374.546
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-250.000	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-3.244.741	-1.518.000
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-8.373.334</b>	<b>-7.903.059</b>
(+)	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

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2018	PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2017
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-83.640.149	-80.175.812
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-4.093.300	-3.965.946
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-51.387.745	-60.173.659
(-)	Acquisto mobili e arredi	-2.202.271	-2.134.882
(-)	Acquisto automezzi	-620.000	-300.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-48.183.212	-64.490.000
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-190.126.677</b>	<b>-211.240.298</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	5.690.000	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	11.220.000	6.584.821
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	100.000	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>17.010.000</b>	<b>6.584.821</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-2.999.999</b>	<b>-3.999.999</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-184.490.011</b>	<b>-216.558.535</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	3.404.720	20.242.947
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	10.000.000	10.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	100.000
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	40.935.023	42.614.524
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	6.547.472	6.557.639
(+/-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>47.482.495</b>	<b>49.272.163</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-130.174</b>	<b>-7.140.403</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	38.661.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-71.500.035	-105.040.278
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-10.742.993</b>	<b>5.995.430</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>103.112.929</b>	<b>83.256.833</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		103.112.929	83.256.833
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 2018**

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 2018.

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. 919/2018 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018" è stato approvato il finanziamento per il Servizio Sanitario regionale per l'anno 2018.

Con la sopra richiamata deliberazione n. 919/2018 la Regione ha inoltre:

- definito in 40 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) di cui al "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie" da accantonare a livello regionale sul bilancio della GSA;
- individuato in 119,908 milioni di euro il Fondo a garanzia degli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato complessivamente previsto per il Servizio Sanitario regionale;
- stabilito di accantonare al bilancio della GSA la ulteriore somma di 15,302 milioni di euro per fronteggiare emergenza aviaria e altre eventuali necessità che si dovessero riscontrare in corso d'anno.

Relativamente al Piano di rientro 2016-2018 presentato dall'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara (deliberazione n. 45 del 1° marzo 2017) e successivamente approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 431 del 5 aprile 2017:

- lo scostamento risultante dall'applicazione della metodologia al CE programmatico 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara è pari a 1,971 milioni di euro (ossia costi maggiori dei ricavi) e pertanto la GSA ha provveduto ad iscrivere ed accantonare, nel proprio bilancio preventivo economico 2018, una quota di FSR di pari importo;

- l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara ha presentato un Bilancio economico preventivo 2018 in pareggio.

Il presente Bilancio preventivo economico consolidato tiene conto delle Linee di programmazione 2018 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 919/2018 a cui si fa esplicito rimando, delle indicazioni tecnico contabili trasmesse alle Aziende sanitarie in data 21 maggio 2018, 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 2018, dell'integrazione regionale per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale disposta con L.R. n. 26/2018 che detta disposizioni per la formazione del Bilancio annuale di previsione 2018 e del Bilancio pluriennale 2018-2020 (Legge finanziaria regionale 2018) e della L.R. n. 12/2018 "Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020".

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1248 del 30 luglio 2018 sono stati approvati i Bilanci Preventivi Economici 2018 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 2018 delle Aziende sanitarie approvati con DGR n. 1248/2018, ha adottato il Bilancio preventivo economico 2018 della GSA con determinazione n. 15379 del 25/09/2018 ora in corso di approvazione da parte della Giunta regionale.

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 2018, 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 2018 redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

Il Bilancio preventivo economico 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 preventivo economico consolidato è predisposto mediante il consolidamento dei conti della GSA e dei conti delle Aziende sanitarie regionali.

Il Bilancio preventivo economico consolidato 2018 è stato elaborato tenendo conto della Procedura 1 – Procedura del bilancio preventivo economico consolidato e dell'Indicazione Operativa n. 1, contenute nel Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR approvato con DGR n. 2119/2017 "Percorso Attuativo della Certificabilità di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 150/2015 – Approvazione del Regolamento interno di Organizzazione e Disciplina contabile, del Manuale delle Procedure e Istruzioni operative della Gestione Sanitaria Accentrata regionale e del Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR";

## **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 Ospedaliero/Universitaria di Modena
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Bologna
- Azienda Ospedaliero/Universitaria di Ferrara
- I.R.C.C.S. Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna

## **LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO**

Per la redazione del Bilancio economico preventivo 2018 consolidato si è tenuto conto della Procedura 1 – Procedura del bilancio preventivo economico consolidato e dell’Indicazione Operativa n. 1 - Regolamentazione relativa alla rilevazione e quadratura delle partite infragruppo e della circolarizzazione degli scambi tra Aziende e tra Aziende e GSA, contenute nel Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR. In particolare, nell’elaborazione del conto economico preventivo consolidato 2018:

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

## **PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

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

Per la redazione del Piano dei flussi di cassa prospettici si è tenuto conto della Procedura 1 – Procedura del bilancio preventivo economico consolidato contenuta nel Manuale delle Procedure e delle Indicazioni operative del Bilancio consolidato del SSR.

Il Piano dei flussi di cassa prospettici consolidato è stato elaborato partendo dalla ripresa integrale dei saldi dei Piani dei flussi di cassa prospettici delle Aziende sanitarie e della GSA e si è poi proceduto ad eliminare le partite infragruppo 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;
- ratei e risconti passivi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione;
- crediti parte corrente v/Regione – Altri contributi extrafondo;
- crediti parte corrente v/Regione;
- crediti parte corrente v/Asl-Ao;
- ratei e risconti attivi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione;
- crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti);
- crediti v/Regione (per fondo di dotazione);
- crediti vs Regione (per ripiano perdite).

Il Risultato dell’esercizio pari a 396.000 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 264.701.181 euro.

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale genera liquidità per 298.345.933 euro in relazione al Flusso di CCN della gestione corrente, alla diminuzione dei debiti per 375.450.329 euro, alla diminuzione dei crediti per 409.300.200 euro, alla diminuzione dei ratei e risconti passivi per 500.000 euro e alla diminuzione dei ratei e risconti attivi per 50.000 euro.

Il Flusso legato all'attività di investimento è negativo per 184.490.011 euro ed è riferito all'acquisto di immobilizzazioni immateriali e materiali, al netto delle dismissioni; il Flusso generato dall'Attività di finanziamento è negativo per 10.742.993 euro.

Il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità tra inizio e fine esercizio risultano pertanto positivi per 103.112.929 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 pertanto si è utilizzato il format "Allegato 4 e 4 bis - Piano degli Investimenti triennale Aziende sanitarie e GSA" della Procedura 1 – Procedura del bilancio preventivo economico consolidato. Si è proceduto partendo dai Piani investimenti triennali delle Aziende sanitarie deliberati e aggregando i dati in macro-aree di intervento e tipologia di finanziamento dell'investimento, a seconda che siano in corso di realizzazione o in fase di progettazione.

Il Piano triennale consolidato degli investimenti 2018 – 2020 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 2018-2020, 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 subordinato 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; sono state inoltre considerate le deliberazioni della Giunta Regionale n. 1142/2018 e n. 1148/2018.

Nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'Allegato 6).

## **RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO 2018**

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 2018. 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. 919 del 18 giugno 2018 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 2018.

### **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.

La Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di bilancio 2018) ridefinisce l'entità degli oneri posti a carico del bilancio dello Stato per la contrattazione collettiva relativa agli anni 2016-2017-2018 e ne stabilisce la pari ricaduta sui bilanci degli Enti del servizio Sanitario Nazionale.

Nella riunione del 15 febbraio 2018 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 2018, che è stato trasmesso ai Ministri competenti (Salute ed Economia e Finanze).

La Legge Regionale n. 26/2017 “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2017-2019 (legge di stabilità regionale 2018)” successivamente modificata dalla Legge Regionale n. 12/2018 “Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020” prevede inoltre:

- 100 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 2018;
- 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 39,870 milioni di euro destinata alla realizzazione di progetti ed attività a supporto del Servizio Sanitario Regionale.

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

Il finanziamento del Servizio Sanitario regionale per l'anno 2018 è stato approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 919/2018 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018". Tale deliberazione è stata adottata in assenza di un quadro nazionale definito prendendo a riferimento l'Accordo politico raggiunto in sede di Conferenza delle Regioni e Province Autonome in data 15 febbraio 2018, che ha definito per la Regione Emilia-Romagna una disponibilità complessiva di 7.992 milioni di euro (pari a 8.163 al netto di 171 milioni stimati di entrate proprie) quale fabbisogno standard, a finanziamento dei livelli essenziali di assistenza, a cui si aggiungono:

- 91,652 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;
- 41,630 milioni di euro quale stima della quota di competenza regionale del Fondo farmaci oncologici; mentre le risorse che deriveranno dai meccanismi del Pay-back farmaceutico verranno inseriti nella programmazione delle risorse in relazione agli effettivi incassi che si realizzeranno in corso d'anno.

Le risorse complessivamente a disposizione del SSR per il 2018 sono state quantificate in misura pari ad 8,161 milioni di euro.

In data 1° agosto 2018 è stata sancita l'Intesa Stato-regioni 148/CSR (Rep. Atti n. 148/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario Nazionale per l'anno 2018. Qualora le risorse considerate ai fini della programmazione e del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018 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.

Con la sopra richiamata deliberazione n. 919/2018 la Regione ha inoltre:

- definito in 40 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) di cui al "Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle Aziende sanitarie" da accantonare a livello regionale sul bilancio della GSA;

- individuato in 119,908 milioni di euro il Fondo a garanzia degli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato complessivamente previsto per il Servizio Sanitario regionale;
- stabilito di accantonare al bilancio della GSA la ulteriore somma di 15,302 milioni di euro per fronteggiare emergenza aviaria e altre eventuali necessità che si dovessero riscontrare in corso d'anno.

Relativamente al Piano di rientro 2016-2018 presentato dall'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara (deliberazione n. 45 del 1° marzo 2017) e successivamente approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 431 del 5 aprile 2017:

- lo scostamento risultante dall'applicazione della metodologia al CE programmatico 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara è pari a 1,971 milioni di euro (ossia costi maggiori dei ricavi) e pertanto la GSA ha provveduto ad iscrivere ed accantonare, nel proprio bilancio preventivo economico 2018, una quota di FSR di pari importo;
- l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara ha presentato un Bilancio economico preventivo 2018 in pareggio.

I bilanci preventivi economici 2018 delle Aziende sanitarie regionali sono stati approvati con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1248 del 30 luglio 2018.

Il bilancio preventivo economico 2018 della GSA è stato adottato con determinazione n. 15379 del 25 settembre 2018 ed è in corso di approvazione da parte della Giunta regionale.



Azienda	Az. Usi Piacenza	Az. Usi Parma	Az.Osp. Parma	Az. Usi 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
<b>Beni economici, altro</b>														
<b>Valore complessivo</b>		<b>870.000</b>	<b>10.000</b>				<b>13.183</b>	-	<b>430.000</b>			<b>500.000</b>		<b>1.823.183</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018		220.000	10.000				13.183	-	430.000			500.000		1.173.183
Investimento da realizzare nell'anno 2019		75.000												75.000
Investimento da realizzare nell'anno 2020		-												-
<b>Totale Interventi</b>	-	<b>295.000</b>	<b>10.000</b>	-	-	-	<b>13.183</b>	-	<b>430.000</b>	-	-	<b>500.000</b>	-	<b>1.248.183</b>
<b>Coperture</b>														
Contributo conto/capitale		68.000												68.000
Mutui		125.000					13.183	-						138.183
Alienazioni		32.000												32.000
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)									430.000			500.000		930.000
Donazioni e contributi da altri soggetti		70.000	10.000											80.000
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	-	<b>295.000</b>	<b>10.000</b>	-	-	-	<b>13.183</b>	-	<b>430.000</b>	-	-	<b>500.000</b>	-	<b>1.248.183</b>
<b>Totale Valore Investimenti</b>	<b>20.248.000</b>	<b>52.954.000</b>	<b>10.281.000</b>	<b>80.917.000</b>	<b>45.100.451</b>	<b>23.014.424</b>	<b>6.191.412</b>	<b>49.571.000</b>	<b>162.890.293</b>	<b>13.597.500</b>	<b>32.822.825</b>	<b>96.927.067</b>	<b>18.402.000</b>	<b>612.916.972</b>
<b>Totale Investimenti nel triennio</b>	<b>11.426.000</b>	<b>32.305.080</b>	<b>3.821.236</b>	<b>17.693.000</b>	<b>28.429.000</b>	<b>6.868.753</b>	<b>2.113.507</b>	<b>34.490.000</b>	<b>32.995.077</b>	<b>10.371.500</b>	<b>10.211.137</b>	<b>53.605.008</b>	<b>10.961.000</b>	<b>255.290.297</b>
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	<b>11.426.000</b>	<b>32.305.080</b>	<b>3.821.236</b>	<b>17.693.000</b>	<b>28.429.000</b>	<b>6.868.753</b>	<b>2.113.507</b>	<b>34.490.000</b>	<b>32.995.077</b>	<b>10.371.500</b>	<b>10.211.137</b>	<b>53.605.008</b>	<b>10.961.000</b>	<b>255.290.298</b>

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE CONSOLIDATO 2018 - 2020 - AZIENDE SANITARIE**

**Investimenti in corso di progettazione**

valori in euro

Azienda	Az. Usl Piacenza	Az. Usl Parma	Az. Osp. Parma	Az. Usl Reggio Emilia	Az. Usl Modena	Az. Osp. Modena	Az. Usl Imola	Az. Usl Bologna	Az. Osp. Bologna	Az. Usl Ferrara	Az. Osp. Ferrara	Az. Usl Romagna	IOR	TOTALE
<b>Lavori</b>														
<b>Valore complessivo</b>	<b>3.592.000</b>	<b>12.104.000</b>	<b>16.892.000</b>	<b>34.000.000</b>	<b>17.601.000</b>	<b>3.335.000</b>	<b>7.000.000</b>	<b>4.488.000</b>	<b>20.884.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>179.786.567</b>		<b>302.782.567</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018	550.000	4.524.000	1.200.000	1.348.000	5.739.000	1.135.000		2.107.000	1.800.000	500.000	900.000	6.670.000		<b>26.473.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2019	2.242.000	4.108.000	5.098.000	9.123.000	4.269.000	2.200.000	1.500.000	1.251.000		1.100.000	600.000	7.500.000		<b>38.991.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2020	800.000	3.472.000	3.594.000	5.200.000	3.722.000	-	2.000.000	1.130.000				11.400.000		<b>31.318.000</b>
<b>Totale Interventi</b>	<b>3.592.000</b>	<b>12.104.000</b>	<b>9.892.000</b>	<b>15.671.000</b>	<b>13.730.000</b>	<b>3.335.000</b>	<b>3.500.000</b>	<b>4.488.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>25.570.000</b>	<b>-</b>	<b>96.782.000</b>
<b>Coperture</b>														
Contributo conto/capitale	2.947.000	4.795.000	7.048.000	11.071.000	2.609.000	2.835.000	3.500.000	1.532.000		1.600.000		11.000.000		<b>48.937.000</b>
Mutui	-	2.845.000	1.894.000	3.977.000	3.503.000			70.000			1.500.000	1.500.000		<b>15.289.000</b>
Alienazioni	-	3.955.000	950.000		1.026.000		-					10.070.000		<b>16.001.000</b>
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)	645.000	335.000		623.000	5.092.000	500.000		2.381.000	1.450.000			3.000.000		<b>14.026.000</b>
Donazioni e contributi da altri soggetti	-	174.000	-		1.500.000			505.000	350.000			-		<b>2.529.000</b>
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	<b>3.592.000</b>	<b>12.104.000</b>	<b>9.892.000</b>	<b>15.671.000</b>	<b>13.730.000</b>	<b>3.335.000</b>	<b>3.500.000</b>	<b>4.488.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>25.570.000</b>	<b>-</b>	<b>96.782.000</b>
<b>Manutenzioni straordinarie</b>														
<b>Valore complessivo</b>					<b>3.200.000</b>	<b>500.000</b>	<b>221.000</b>				<b>542.123</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>14.231.000</b>	<b>20.144.123</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018					600.000	500.000	221.000				542.123	1.450.000,00	4.283.000	<b>7.596.123</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2019					1.300.000								5.809.000	<b>7.109.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2020					1.300.000								2.000.000	<b>3.300.000</b>
<b>Totale Interventi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.200.000</b>	<b>500.000</b>	<b>221.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>542.123</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>12.092.000</b>	<b>18.005.123</b>
<b>Coperture</b>														
Contributo conto/capitale					3.200.000	500.000,00					70.000		2.000.000	<b>5.770.000</b>
Mutui					-						472.123		1.675.000	<b>2.147.123</b>
Alienazioni														<b>-</b>
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)												1.450.000,00	7.537.000	<b>8.987.000</b>
Donazioni e contributi da altri soggetti							221.000						880.000	<b>1.101.000</b>
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.200.000</b>	<b>500.000</b>	<b>221.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>542.123</b>	<b>1.450.000</b>	<b>12.092.000</b>	<b>18.005.123</b>
<b>Tecnologie biomediche</b>														
<b>Valore complessivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400.000</b>	<b>50.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>190.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.166.000</b>	<b>4.206.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018	-	-	-	400.000	50.000	1.000.000	-	190.000	1.400.000	-	-	-	482.000	<b>3.522.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2019	-	-	-										350.000	<b>350.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2020	-	-	-											<b>-</b>
<b>Totale Interventi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400.000</b>	<b>50.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>190.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>832.000</b>	<b>3.872.000</b>
<b>Coperture</b>														
Contributo conto/capitale	0			400.000	-	-		190.000						<b>590.000</b>
Mutui													782.000	<b>782.000</b>
Alienazioni														<b>-</b>
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)					-	-							50.000	<b>50.000</b>
Donazioni e contributi da altri soggetti					50.000	1.000.000			1.400.000					<b>2.450.000</b>
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400.000</b>	<b>50.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>190.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>832.000</b>	<b>3.872.000</b>
<b>Tecnologie informatiche</b>														
<b>Valore complessivo</b>					<b>40.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.834.000</b>	<b>1.874.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018					40.000	-	-	-	-	-	-	-	1.084.000	<b>1.124.000</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2019					-	-	-	-	-	-	-	-		<b>-</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2020														<b>-</b>
<b>Totale Interventi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.084.000</b>	<b>1.124.000</b>
<b>Coperture</b>														
Contributo conto/capitale														<b>-</b>
Mutui													720.000	<b>720.000</b>
Alienazioni														<b>-</b>
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)													364.000	<b>364.000</b>



Azienda	Az. Usl Piacenza	Az. Usl Parma	Az.Osp. Parma	Az. Usl Reggio Emilia	Az. Usl Modena	Az.Osp. Modena	Az. Usl Imola	Az. Usl Bologna	Az.Osp. Bologna	Az. Usl Ferrara	Az.Osp. Ferrara	Az. Usl Romagna	IOR	TOTALE
Donazioni e contributi da altri soggetti					40.000									40.000
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	-	-	-	-	40.000	-	-	-	-	-	-	-	1.084.000	1.124.000
<b>Beni economici, altro</b>														
<b>Valore complessivo</b>					20.000	-							425.000	445.000
Investimento da realizzare nell'anno 2018					20.000	-							262.000	282.000
Investimento da realizzare nell'anno 2019													133.000	133.000
Investimento da realizzare nell'anno 2020														-
<b>Totale Interventi</b>	-	-	-	-	20.000	-	-	-	-	-	-	-	395.000	415.000
<b>Coperture</b>														
Contributo conto/capitale														-
Mutui													46.000	46.000
Alienazioni														-
Altre forme di finanziamento (PPP, rettifica contributi in c/esercizio)						-							349.000	349.000
Donazioni e contributi da altri soggetti					20.000									20.000
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	-	-	-	-	20.000	-	-	-	-	-	-	-	395.000	415.000
<b>Totale Valore Investimenti</b>	3.592.000	12.104.000	16.892.000	34.400.000	20.911.000	4.835.000	7.221.000	4.678.000	22.284.000	1.600.000	2.042.123	181.236.567	17.656.000	329.451.690
<b>Totale Investimenti nel triennio</b>	3.592.000	12.104.000	9.892.000	16.071.000	17.040.000	4.835.000	3.721.000	4.678.000	3.200.000	1.600.000	2.042.123	27.020.000	14.403.000	120.198.123
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	3.592.000	12.104.000	9.892.000	16.071.000	17.040.000	4.835.000	3.721.000	4.678.000	3.200.000	1.600.000	2.042.123	27.020.000	14.403.000	120.198.123

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE CONSOLIDATO 2018 - 2020 - AZIENDE SANITARIE**

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

*valori in euro*

<b>Azienda</b>	<b>Az.Osp. Modena</b>	<b>Az. UsI Ferrara</b>	<b>Az.Osp. Ferrara</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Lavori</b>				
<b>Valore complessivo</b>	<b>61.602.406</b>	<b>20.708.941</b>	<b>-</b>	<b>82.311.346</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018	14.266.450		-	<b>14.266.450</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2019	17.017.587	3.100.000	-	<b>20.117.587</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2020	22.793.030	5.700.000	-	<b>28.493.030</b>
<b>Totale Interventi</b>	<b>54.077.067</b>	<b>8.800.000</b>	<b>-</b>	<b>62.877.067</b>
<b>Coperture</b>				
Art. 11 LR n. 16/12		6.275.611	-	<b>6.275.611</b>
assicurazione	2.598.533	1.976.778		<b>4.575.312</b>
ord. N. 52 e 55 del 2016				-
mutui				-
EUSF (European Union Solidarity Fund)	1.007.995			<b>1.007.995</b>
DGR 1735/2014	15.073.872			<b>15.073.872</b>
ord. 6 del 06/02/2014				-
Ordinanza STCD n. 27 del 13/11/17	35.396.667			<b>35.396.667</b>
altro		547.611		<b>547.611</b>
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	<b>54.077.068</b>	<b>8.800.000</b>	<b>-</b>	<b>62.877.068</b>
<b>Manutenzioni straordinarie</b>				
<b>Valore complessivo</b>	<b>-</b>		<b>3.063.369</b>	<b>3.063.369</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2018			559.506	<b>559.506</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2019			2.502.396	<b>2.502.396</b>
Investimento da realizzare nell'anno 2020				-
<b>Totale Interventi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.061.902</b>	<b>3.061.902</b>
<b>Coperture</b>				
Art. 11 LR n. 16/12			2.784.215	<b>2.784.215</b>
assicurazione	-		277.687	<b>277.687</b>
EUSF (European Union Solidarity Fund)	-			-
ord. 13 e 14 del 24/02/2014	-			-
DGR 1735/2014	-			-
ord. 6 del 06/02/2014	-			-
<b>Totale finanziamenti dedicati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.061.902</b>	<b>3.061.902</b>

<b>PIANO INVESTIMENTI 2018-2020 - GSA</b>				
<b>PIANO INVESTIMENTI 2018</b>				
FONTI		IMPIEGHI		
		INTERVENTO	BENEFICIARI	IMPORTO
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)	Usl Modena	€ 3.009.357,84
Mezzi Regionali in c/capitale autonomi - Investimenti regionali ex art. 36 L.R. 38/2002 - "Programma di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie (D.M. 19 marzo 2015)" Delibera Assemblea Legislativa n. 73 del 25 maggio 2016	€ 352.537,25	P.I. 1 - Interventi per adeguamento alla normativa antincendio, Padiglioni Farmacia, Direzione Maternità, Centro del Cuore, Cattani, Centrale corpo A, B, e CD, Torre 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)	Usl Modena	€ 158.387,25
Mezzi statali "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 L. 67/88 - Addendum" Delibera Assemblea Legislativa n. 66 del 12 aprile 2016	€ 62.167.050,00	APb 19 - Acquisto apparecchiature biomediche	Istituto Ortopedico Rizzoli	€ 1.092.500,00
		Apb 21 - Acquisizione Risonanza Magnetica (1,5T)	Osp Ferrara	€ 997.500,00
		APb 01 - Interventi di adeguamento normativo Ospedale di Bobbio	Usl Piacenza	€ 1.097.250,00
		APb 03 - Realizzazione nuovo Day-Hospital Oncoematologico e Centro Prelievi	Osp Parma	€ 4.750.000,00
		Apb 04 - Realizzazione Casa della Salute di Fornovo Taro	Usl Parma	€ 760.000,00
		Apb 05 - Miglioramento sismico e ridistribuzione funzionale Corpo Storico dell'Ospedale di Borgo Val di Taro	Usl Parma	€ 665.000,00
		APb06 - Realizzazione 2° lotto funzionale MIRE - Maternità Infanzia Reggio Emilia	Osp Reggio Emilia	€ 10.450.000,00
		APb 07 - Realizzazione Casa della Salute di Casalgrande (RE)	Usl Reggio Emilia	€ 1.045.000,00
		Apb 08 - Realizzazione Casa della Salute di Castelnovo Sotto (RE)	Usl Reggio Emilia	€ 1.235.000,00
		Apb 09 - Ristrutturazione e adeguamento antincendio del fabbricato poliambulatoriale di Correggio	Usl Reggio Emilia	€ 665.000,00
		Apb 10 - Ristrutturazione spazi per Senologia clinica e screening mammografico	Osp Modena	€ 950.000,00
		Apb 11 - Interventi di ammodernamento tecnologico ed impiantistico	Osp Modena	€ 475.000,00
		Apb 13 - Interventi edilizi, strutturali ed impiantistici per la ristruttur. del Corpo 02 dell'Osp.di Mirandola e l'adeguamento del Centro prelievi	Usl Modena	€ 1.900.000,00
		APb 16 - Riordino e riqualificazione delle strutture dell'Area Pediatrica nell'ambito del Polo Materno - Infantile (Padiglioni 4, 10, 13, 16) - secondo stralcio funzionale -	Osp Bologna	€ 18.129.800,00
		APb 17 - Nuovo pronto soccorso Ospedale di Bentivoglio	Usl Bologna	€ 3.230.000,00
APb 20 - 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		

<b>PIANO INVESTIMENTI 2018-2020 - GSA</b>				
		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
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	€ 3.271.950,00	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 20 - 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)
		Apb 24 - Ristrutturazione e adeguamento blocchi operatori e aree intensive. Completamento dotazione tecnologica aree emergenza e urgenza	Usl Romagna	€ 650.000,00
Fondo Sanitario accantonato a carico della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) - DGR n. 789/2018 di approvazione del Bilancio d'esercizio 2017	€ 12.500.000,00	Acceleratori lineari	Ausl Piacenza Osp Parma Ausl Reggio Emilia Osp Bologna Ausl Romagna	€ 2.500.000,00 € 2.500.000,00 € 2.500.000,00 € 2.500.000,00 € 2.500.000,00
Fondo Sanitario accantonato a carico della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) - DGR n. 789/2018 di approvazione del Bilancio d'esercizio 2017	€ 10.500.000,00	Sostegno ai fabbisogni delle Aziende sanitarie regionali di cui ai piani 2018	Ausl Piacenza Ausl Reggio Emilia Osp Modena Ausl Bologna Osp Bologna Ausl Imola Ausl Ferrara	€ 4.000.000,00 € 1.500.000,00 € 1.000.000,00 € 1.000.000,00 € 1.000.000,00 € 1.000.000,00 € 1.000.000,00
<b>TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2018</b>	<b>95.489.745,09</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2018</b>		<b>95.489.745,09</b>

<b>PIANO INVESTIMENTI 2018-2020 - GSA</b>				
<b>PIANO INVESTIMENTI 2019</b>				
FONTI		IMPIEGHI		
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019		0,00
<b>PIANO INVESTIMENTI 2020</b>				
FONTI		IMPIEGHI		
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2020	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2020		0,00

REGIONE EMILIA-ROMAGNA  
Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Marzia Cavazza, Responsabile del SERVIZIO AMMINISTRAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, SOCIALE E SOCIO-SANITARIO 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 di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2018/1862

IN FEDE

Marzia Cavazza

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 di merito in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2018/1862

IN FEDE

Kyriakoula Petropulacos

**REGIONE EMILIA-ROMAGNA**

**Atti amministrativi**

**GIUNTA REGIONALE**

Delibera Num. 1799 del 29/10/2018

Seduta Num. 45

OMISSIS

---

L'assessore Segretario

Costi Palma

---

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi