

ALLEGATO A

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)
DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

Il Bilancio Preventivo Economico 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) del Servizio Sanitario della Regione Toscana è così composto:

A1) Schema di Conto Economico di cui al D.M. 20 Marzo 2013);

A2) Conto Economico Mod. "CE 000" D.M. 15 Giugno 2012;

A3) Piano Investimenti 2013;

A4) Piano Flussi di cassa prospettico;

A5) Nota illustrativa;

A6) Relazione del responsabile della G.S.A.

A1) Schema di Conto Economico della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 Marzo 2013) - Preventivo 2013;

CONTO ECONOMICO 2013 – GSA	
SCHEMA DI BILANCIO <i>DM Salute 20 Marzo 2013</i>	Anno T
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	281.186.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	271.186.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.000.000
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	10.000.000
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	
4) <i>da privati</i>	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.814.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	43.814.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	28.000.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
9) Altri ricavi e proventi	
Totale A)	353.000.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	18.000.000
a) Acquisti di beni sanitari	
b) Acquisti di beni non sanitari	18.000.000
2) Acquisti di servizi sanitari	125.000.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	125.000.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
3) Acquisti di servizi non sanitari	165.000.000
a) Servizi non sanitari	165.000.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
c) Formazione	
4) Manutenzione e riparazione	
5) Godimento di beni di terzi	
6) Costi del personale	0
a) Personale dirigente medico	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
c) Personale comparto ruolo sanitario	
d) Personale dirigente altri ruoli	
e) Personale comparto altri ruoli	
7) Oneri diversi di gestione	
8) Ammortamenti	0
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
b) Ammortamenti dei Fabbricati	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
11) Accantonamenti	45.000.000
a) Accantonamenti per rischi	45.000.000
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	
Totale B)	353.000.000

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	
Totale C)	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	0
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
Totale E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	0
a) IRAP relativa a personale dipendente	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	
2) IRES	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

A2) Conto Economico Preventivo 2013 -. Mod. "CE 000" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012

Preventivo 2013 Azienda : 000

	Totale TS001
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	281.186
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	271.186
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	271.186
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	10.000
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10.000
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	10.000
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di	0

esercizi precedenti da privati	
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.814
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	43.814
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.814
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	35.814
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	35.814
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	35.814
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza	0

sanitaria a fatturazione diretta	
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8.000
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	8.000
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.000
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	7.000
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.000
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	1.000
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0

Extraregione a compensazione	
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
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)	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	28.000
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.000

AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.000
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	63.814
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	353.000
BA0010) B.1) Acquisti di beni	18.000
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0

BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	0
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	18.000
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.000
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	290.000
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	125.000
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0

SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) -	0

Mobilità intraregionale a compensazione	
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
- Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) -	0
Mobilità intraregionale a compensazione	
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
- Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) -	0
Mobilità intraregionale a compensazione	
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
- Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS	0
privati e Policlinici privati	
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali	0
Classificati privati	
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura	0
private	
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione	0
(mobilità attiva in compensazione)	
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e	0
semiresidenziale	
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) -	0
Mobilità intraregionale a compensazione	
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
- Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a	0
compensazione	
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0

BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a compensazione	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0

BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0

BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	125.000
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	115.000
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	10.000
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	165.000
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	165.000
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	165.000
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	130.000
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	35.000
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0

BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080) Totale Costo del personale	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0

BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	0
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	0
BA2560) Totale Ammortamenti	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	0

BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	45.000
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	45.000
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	45.000
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	18.000
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	353.000
CA0010) C.1) Interessi attivi	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0

CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0

EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0
YA0010) Y.1) IRAP	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0

YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060) Y.2) IRES	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0

A3) Piano Investimenti 2013

Non si prevedono investimenti a gestione diretta regionale per l'anno 2013

A4) Piano Flussi di cassa prospettico

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Valori
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		(Euro x1000)
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
	Ammortamenti	
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-35.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	0

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

A5) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A)

PREMESSA:

Il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 n°118 (G.U. n°172 del 26.7.2011) "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 artt.1 e 2 della Legge 5 Maggio 2009 n°42", attua un processo iniziato già con le disposizioni della Legge 23 Dicembre 2005 n°266 (L. Finanziaria 2006), che all'art.1 comma 291 aveva previsto che con successivo decreto dovessero essere definiti criteri e modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere e degli altri Enti sanitari pubblici. Tale disposizione era poi stata ripresa all'interno del "Patto per la salute 2010-2012" e in particolare con l'art.11, che aveva evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali.

Il D.Lgs n°118/2011, tra l'altro, prevede la possibilità per le Regioni e le Province Autonome di optare per la scelta di gestire direttamente una parte dell'attività (e di conseguenza delle risorse finanziarie disponibili), tramite uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata - abbreviato in GSA), e soggetto, come le Aziende Sanitarie e gli altri Enti, alla tenuta di una specifica contabilità economico-patrimoniale, ai fini della rilevazione dei rapporti economici.

L'art.25 del Decreto stabilisce inoltre che le Regioni sono tenute alla redazione di un Bilancio Economico Preventivo, comprensivo di conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa preventivo, secondo gli schemi previsti.

Inoltre, ai sensi dell'Art.34 del Decreto, in data 20 Marzo 2013 è stato approvato il Decreto del Ministero della Salute denominato "Modifica degli Schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale", con il quale tali schemi sono stati omogeneizzati a quelli dei modelli CE, SP approvati nel Giugno 2012;

La Regione Toscana si è adeguata al D.Lgs n°118/2011 con la DGR 805/2012 "Attuazione del titolo II del Dlgs 118/2011. Definizione della perimetrazione del bilancio regionale attinente l'attività sanitaria, individuazione delle strutture e organismi responsabili delle attività, definizione delle linee guida per l'attivazione a livello regionale della gestione sanitaria accentrata, della metodologia per la ricostruzione dello stato patrimoniale iniziale e definizione dei piano dei conti da utilizzare".

Trattandosi di un bilancio di previsione, al primo anno di applicazione, e soprattutto in assenza di certezza sul preciso ammontare delle risorse destinate al Fondo Sanitario Nazionale, e in particolare alla Regione Toscana, tale bilancio è particolarmente soggetto a scostamenti e variazioni in corso d'anno.

In ogni caso, la formalizzazione di questo adempimento potrà essere senz'altro utile a sviluppare e migliorare il processo di programmazione delle attività, nonché la relativa rappresentazione contabile, considerando la coesistenza di diverse metodologie di rappresentazione contabile (economico-patrimoniale per il bilancio GSA ex D.Lgs n°118/2011 e finanziario per quanto riguarda il bilancio regionale).

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto secondo quanto previsto dagli Artt.25 e 26 del D.Lgs n°118/2011 (Allegato 2), così come modificato dal D.M. 20 Marzo 2013, in coerenza con il Modello CE "000" di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 Giugno 2012 (Suppl. Ord. G.U. 15 Luglio 2012 "Nuovi modelli di rilevazione economica "Conto Economico" (CE) e "Stato Patrimoniale" (SP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale".

Inoltre, il Bilancio di Previsione della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A) del Servizio Sanitario Regionale è coerente con quanto previsto nel Bilancio di Previsione 2013 della Regione Toscana, approvato con Legge Regionale n.78 del 27.12.2012 e il successivo Bilancio Gestionale 2013 approvato con deliberazione Giunta regionale n. 1260 del 28.12.2012, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2013.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2013 è stato stimato in circa **€ 6.600 Milioni**, comprensivo anche del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale.

Al fine di dare maggiore significatività ai Bilanci di Previsione delle Aziende Sanitarie, anche nel 2013 la Giunta Regionale con DGR 28 Dicembre 2012 n°1266, ha alle Aziende Sanitarie ha optato per l'assegnazione immediata di una quota rilevante del Fondo Sanitario 2013 (circa **6.030 Milioni**), oltre alla copertura del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale, lasciando così un ridotto margine per eventuali successive assegnazioni, ai sensi dell'art.25 comma 2 della Legge Regionale n°40/2005.

La quota di Fondo Sanitario di competenza della G.S.A. è stata invece complessivamente stimata in poco più di **€271 Milioni**, comprensivi del finanziamento delle funzioni assegnate ad alcuni Enti i cui bilanci non sono soggetti al Consolidamento analitico, pur facendo parte del Servizio Sanitario Regionale (e nello specifico: l'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica - ISPO; la Fondazione "Gabriele Monasterio per la ricerca medica e di sanità pubblica"; l'Agenzia Regionale di Sanità (A.R.S); l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale Toscana (A.R.P.A.T.); gli "Enti per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta - E.S.T.A.V"). I costi di funzionamenti di tali Enti sono classificati all'interno degli "acquisti di prestazioni di servizi da pubblico", e rappresentano quindi di fatto una sorta di esternalizzazione dei servizi, pur restando all' interno del sistema.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.):

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2013 della GSA è pari ad **€353.000.000,00** , ed è così composto:

A1) **Contributi in conto esercizio: Euro 281.186.000,00** di cui **Euro 271.186.000,00** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale ed € 10.000.000,00 da "Extrafondo regionale". In sede di prima applicazione, la quota afferente al Fondo Sanitario Regionale non è stata ulteriormente suddivisa nelle due sottovoci "Indistinto" e "vincolato".

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie: Euro 43.814.000,00.

Corrispondono alla stima dei ricavi per le prestazioni effettuate dall'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica - ISPO; la Fondazione "Gabriele Monasterio per la ricerca medica e di sanità pubblica, compresi quelli effettuati all'interno del sistema (prestazioni effettuate in regime di mobilità infraregionale).

A5) Concorsi, recuperi e rimborsi: Euro 28.000.000,00.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ugualmente ad **€353.000.000,00**. I costi sono così composti:

B1) ACQUISTO DI BENI: Euro 18.000.000,00

Tale somma si riferisce in particolare all'acquisto del plasma da parte della Regione, ai fini del conferimento alla società incaricata per la lavorazione.

B2) ACQUISTO DI SERVIZI: Euro 290.000.000,00, suddivisi in

B.2.1) Acquisto di servizi sanitari: Euro 125.000.000,00 ed

B.2.2) Acquisto di servizi non sanitari: Euro 165.000.000,00

In particolare:

- nell'aggregato "servizi sanitari" confluiscono i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza sanitaria (Ispo, Fondazione Monasterio e ARPAT), classificati all'interno della voce "acquisti di servizi sanitari da privati" per €155 Milioni, ed €10 Milioni relativi alla fatturazione relativa alla lavorazione del sangue da parte della società incaricata;

- nell'aggregato "Servizi non sanitari", pari a complessivi € 165 Milioni, confluiscono i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza non sanitaria come gli Estav ed ARS, oltre ai diversi specifici progetti regionali, destinati altri soggetti pubblici, per complessivi €130 Milioni, e privati (per complessivi €35 Milioni).

Infine, sono stati previsti specifici accantonamenti di risorse destinate alla gestione diretta del rischio clinico per €45 Milioni, sulla base delle previsioni iniziali fornite dalle Aziende Sanitarie relative al rischio con elevata probabilità di soccombenza per l'anno 2013. Tale somma, alla luce sia degli andamenti rilevati che delle stime aggiornate, appare tuttavia notevolmente sovra dimensionata.

Di seguito si riporta il dettaglio sintetico delle principali voci del Conto Economico, confrontato con l'andamento del preconsuntivo 2012.

CONTO ECONOMICO 2013 – GSA			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2013	Anno 2012 – Iv trim	VARIAZIONE T/T-1	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	281186000	353549000	-102.663.000	-26,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43814000	21542000	22.272.000	103,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	28000000	38213000	-	0,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	0	0	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	0	0	-	-
Totale A)	353000000	443604000	-90.604.000	-20,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	18000000	20960000	-2.960.000	-14,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	125000000	88556000	36.444.000	41,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	165000000	152583000	12.417.000	8,1%
4) Manutenzione e riparazione	0	0	-	-
5) Godimento di beni di terzi	0	0	-	-
6) Costi del personale	0	0	-	-
7) Oneri diversi di gestione	0	0	-	-
8) Ammortamenti	0	0	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	-	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	45000000	33000000	12.000.000	36,4%
Totale B)	353000000	295099000	57.901.000	19,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0	148505000	-148.505.000	-100,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale C)	0	0	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	0	0	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	148505000	-148.505.000	-100,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)	0	0	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	148505000	-148.505.000	-100,0%

Si evidenzia che l'utile di esercizio stimato al IV trimestre 2012 deriva da una quota di Fondo Sanitario non ancora distribuita alle Aziende Sanitarie, mentre l'aumento complessivo dei costi previsti nel 2013 riguarda lo spostamento dei costi delle attività di ISPO e Fondazione Monasterio, precedentemente compresi nel perimetro delle Aziende Sanitarie.

A6) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico 2013;

La Regione Toscana, ai sensi dell'art.22 del D.Lgs n°118/2011, ha optato per la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, individuando all'interno della propria struttura organizzativa uno specifico centro di Responsabilità che ha il compito di implementare e curare la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, al fine di rilevare in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti tra la Regione e lo Stato, le altre Regioni, le Aziende Sanitarie, gli altri Enti Pubblici ed i soggetti terzi.

Con Deliberazione della Giunta Regionale del 10/9/2012 n°805, la Regione Toscana ha individuato come responsabile di tale centro di responsabilità il Dirigente responsabile protempore del Settore "Finanza" della Direzione Generale "Diritti di cittadinanza e coesione sociale della Giunta Regionale, oltre ad effettuare la perimetrazione dei capitoli del bilancio regionale afferenti la gestione sanitaria. Dall'insieme degli stanziamenti di tali capitoli, ed in particolare da quelli a specifica destinazione alla "Gestione Sanitaria Accentrata" deriva la predisposizione di questo Bilancio di Previsione, che tuttavia appare per il momento sottostimato rispetto all'effettiva competenza, per effetto di risorse non ancora ufficializzate da parte dello Stato, ma di fatto ricorrenti, come per esempio gli "Obiettivi di Piano".

Come già evidenziato in premessa, il 2013 è il primo anno di applicazione del Bilancio di Previsione della Gestione Sanitaria Accentrata: anche a causa di ciò, oltre che per effetto dell'incertezza sull'effettivo livello del finanziamento del Fondo Sanitario Nazionale, tale bilancio è particolarmente soggetto a scostamenti e variazioni in corso d'anno.

In ogni caso, la formalizzazione di questo adempimento potrà essere senz'altro utile a sviluppare e migliorare il processo di programmazione delle attività, nonché la relativa rappresentazione contabile, considerando la coesistenza di diverse metodologie di rappresentazione contabile (economico-patrimoniale per il bilancio GSA ex D.Lgs n°118/2011 e finanziaria per quanto riguarda il bilancio regionale).