

ALLEGATO B

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

CONSOLIDATO

DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO

ANNO 2014

**Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2014
del Servizio Sanitario della Regione Toscana è così composto:**

B1) Schema di Conto Economico preventivo consolidato 2014 di cui al D.M. 20 Marzo 2013) e confronto con il 2013;

B2) Conto Economico Preventivo 2014 Mod. "CE 999" (D.M. 15 Giugno 2012);

B3) Piano Investimenti 2014 riassuntivo delle Aziende Sanitarie;

B4) Nota illustrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2014;

B5) Relazione del responsabile della G.S.A.

**B1a) - Schema di Conto Economico Consolidato del Servizio Sanitario Regionale
(D.M. 20 Marzo 2013) - Preventivo 2014 ;**

CONTO ECONOMICO 2014 CONSOLIDATO netto SISTEMA SANITARIO TOSCANA	
SCHEMA DI BILANCIO <i>DM Salute 20 Marzo 2013</i>	Anno T
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	6.397.684.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	6.317.072.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	77.522.000
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	1.916.000
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo</i>	0
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo</i>	0
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	17.224.000
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	58.382.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	75.000
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	0
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	0
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	0
4) <i>da privati</i>	75.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.015.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-20.331.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	20.951.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	479.381.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	281.590.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	113.580.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	84.211.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.247.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	166.130.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	136.956.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	150.000
9) Altri ricavi e proventi	20.718.000
Totale A)	7.271.886.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	1.111.925.000
a) Acquisti di beni sanitari	1.083.462.000
b) Acquisti di beni non sanitari	28.463.000
2) Acquisti di servizi sanitari	2.294.421.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	396.715.000
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	472.655.000
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	165.595.600
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	79.509.000
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	47.923.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	26.045.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	387.375.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	42.014.000
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.895.000
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	10.531.000
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	83.360.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	242.998.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	80.533.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	43.223.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	52.054.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	145.995.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	633.410.000
a) Servizi non sanitari	611.875.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	13.962.000
c) Formazione	7.573.000
4) Manutenzione e riparazione	141.431.000
5) Godimento di beni di terzi	78.078.000
6) Costi del personale	2.451.584.000
a) Personale dirigente medico	828.903.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	80.928.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.073.749.000
d) Personale dirigente altri ruoli	30.332.000
e) Personale comparto altri ruoli	437.672.000
7) Oneri diversi di gestione	56.894.000
8) Ammortamenti	255.202.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	11.189.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	122.672.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	121.341.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.338.000
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0
11) Accantonamenti	43.707.000
a) Accantonamenti per rischi	21.983.000
b) Accantonamenti per premio operosità	3.350.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	10.526.000
d) Altri accantonamenti	7.848.000
Totale B)	7.070.990.000

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	200.896.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	101.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	29.695.000
Totale C)	-29.594.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	2.987.000
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	2.897.000
2) Oneri straordinari	0
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	0
Totale E)	2.897.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	174.199.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	170.627.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	155.503.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	7.983.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	6.182.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	959.000
2) IRES	3.272.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	300.000
Totale Y)	174.199.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

B1b) Confronto con il 2013 (versione sintetica)

CONTO ECONOMICO 2014 CONSOLIDATO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2013 – Preventivo	Anno 2014 – Preventivo	VARIAZIONE T/T-1	
			<i>Importo</i>	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	6.377.489.000	6.397.684.000	20.195.000	0,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.174.000	-20.331.000	-14.157.000	69,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	18.515.000	20.951.000	2.436.000	11,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	472.624.000	479.381.000	6.757.000	1,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	79.011.000	70.247.000	-8.764.000	-12,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	162.380.000	166.130.000	3.750.000	2,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	96.038.000	136.956.000	40.918.000	29,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	440.000	150.000	-290.000	-193,3%
9) Altri ricavi e proventi	20.818.000	20.718.000	-100.000	-0,5%
Totale A)	7.221.141.000	7.271.886.000	50.745.000	0,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.091.808.000	1.111.925.000	20.117.000	1,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.253.022.000	2.294.421.000	41.399.000	1,8%
3) Acquisti di servizi non sanitari	651.761.000	633.410.000	-18.351.000	-2,9%
4) Manutenzione e riparazione	134.321.000	141.431.000	7.110.000	5,0%
5) Godimento di beni di terzi	70.691.000	78.078.000	7.387.000	9,5%
6) Costi del personale	2.445.800.000	2.451.584.000	5.784.000	0,2%
7) Oneri diversi di gestione	47.897.000	56.894.000	8.997.000	15,8%
8) Ammortamenti	268.934.000	255.202.000	-13.732.000	-5,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.054.000	4.338.000	2.284.000	52,7%
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	57.274.000	43.707.000	-13.567.000	-31,0%
Totale B)	7.023.562.000	7.070.990.000	47.428.000	0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	197.579.000	200.896.000	3.317.000	1,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale C)	-30.426.000	-29.594.000	832.000	-2,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	6.934.000	2.897.000	-4.037.000	-139,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	174.087.000	174.199.000	112.000	0,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)	174.087.000	174.199.000	112.000	0,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-	-

B2) Conto Economico Preventivo 2014 -. Mod. "CE 999" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012 Netto			
Preventivo 2014 Azienda : 999			
	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	6.397.684	64.109	6.333.575
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	6.317.072	2.275	6.314.797
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	6.307.971	330	6.307.641
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	9.101	1.945	7.156
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	77.522	60.112	17.410
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	19.140	4.018	15.122
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.916	794	1.122
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	0	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	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	17.224	3.224	14.000
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	58.382	56.094	2.288
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	34.302	32.999	1.303
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	225	0	225
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	23.855	23.095	760
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	75	0	75
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	75	0	75
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.015	1.722	1.293
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-20.331	0	-20.331
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-20.331	0	-20.331
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	20.951	1.005	19.946
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	15.923	153	15.770
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.744	852	2.892
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	800	0	800
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	484	0	484
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	479.381	6.063	473.318
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	281.590	10	281.580
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	11.559	10	11.549
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	270.031	0	270.031
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	265.451	0	265.451

RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	4.580	0	4.580
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	199.900	0	199.900
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	199.900	0	199.900
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	40.233	0	40.233
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	37.519	0	37.519
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	2.714	0	2.714
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	3	0	3
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	16.423	0	16.423
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	16.423	0	16.423
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	2.124	0	2.124
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	2.124	0	2.124
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	4.823	0	4.823
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	4.822	0	4.822
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	1	0	1
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	4.404	0	4.404
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	4.404	0	4.404
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	1.991	0	1.991
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	259	0	259
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	1.732	0	1.732
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	130	0	130
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	16	0	16
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	114	0	114
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	32.686	0	32.686
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	26.025	0	26.025
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	6.661	0	6.661
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	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	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	51.525	6.053	45.472
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	113.580	0	113.580
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	28.311	0	28.311
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	81.784	0	81.784

AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	938	0	938
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.798	0	1.798
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	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	749	0	749
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.247	10.914	59.333
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.108	0	2.108
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	173	0	173
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	98	0	98
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	75	0	75
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	11.237	227	11.010
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	2.567	0	2.567
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	97	0	97
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	8.573	227	8.346
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	56.729	10.687	46.042
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	15.054	0	15.054
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	10.515	0	10.515
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	4.539	0	4.539
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	41.675	10.687	30.988
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	166.130	0	166.130
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	131.269	0	131.269
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.400	0	2.400
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	32.461	0	32.461
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	136.956	21	136.935
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	10.885	0	10.885
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	107.676	21	107.655
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	13.835	0	13.835
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.151	0	1.151
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	208	0	208
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.201	0	3.201
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	150	0	150
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	20.718	185	20.533
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	6.165	0	6.165
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4.457	0	4.457
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	10.096	185	9.911
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	0	0	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	7.271.886	82.297	7.189.589
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.111.925	220	1.111.705
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.083.462	1	1.083.461
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	604.028	0	604.028
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	594.897	0	594.897
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	9.131	0	9.131

BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	617	0	617
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	609	0	609
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	8	0	8
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	383.902	1	383.901
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	255.235	1	255.234
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	76.362	0	76.362
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	52.305	0	52.305
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.130	0	6.130
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	19.883	0	19.883
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	52.280	0	52.280
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	65	0	65
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	16.557	0	16.557
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	28.463	219	28.244
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.574	78	2.496
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.772	9	3.763
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.926	58	3.868
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.241	34	9.207
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.991	8	3.983
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	4.959	32	4.927
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	2.927.831	75.889	2.851.942
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.294.421	28.562	2.265.859
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	166.425	0	166.425
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	597	0	597
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	396.715	0	396.715
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	395.734	0	395.734
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	271.036	0	271.036
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	64.389	0	64.389
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	30.704	0	30.704
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	29.605	0	29.605
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	981	0	981
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	981	0	981
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	472.655	0	472.655
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	468.995	0	468.995
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.660	0	3.660
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	3.653	0	3.653
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	7	0	7
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	165.596	0	165.596
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0

BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.504	0	15.504
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	19.331	0	19.331
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	18.948	0	18.948
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	383	0	383
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	53.308	0	53.308
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	66.912	0	66.912
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.812	0	1.812
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	12.074	0	12.074
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	53.026	0	53.026
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	10.541	0	10.541
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	79.509	72	79.437
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.950	0	3.950
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	20	0	20
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	75.308	72	75.236
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	231	0	231
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	47.923	0	47.923
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.596	0	3.596
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	19	0	19
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	19	0	19
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	44.308	0	44.308
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	26.045	0	26.045
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	67	0	67
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	175	0	175
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	35	0	35
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	140	0	140
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	25.803	0	25.803
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	387.375	0	387.375
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	40.860	0	40.860
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	130.819	0	130.819
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	130.771	0	130.771
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	48	0	48
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	170.633	0	170.633
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	16.466	0	16.466
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	129	0	129
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	142.775	0	142.775
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	11.263	0	11.263
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	45.063	0	45.063
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	42.014	215	41.799
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	518	0	518
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	75	0	75
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	39.394	215	39.179
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.027	0	2.027
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.895	0	17.895
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.616	0	1.616

BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	7.339	0	7.339
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	7.339	0	7.339
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	8.940	0	8.940
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	10.531	0	10.531
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	2.604	0	2.604
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	2.604	0	2.604
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	7.736	0	7.736
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	191	0	191
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	83.360	80	83.280
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	106	0	106
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.485	0	1.485
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	1.485	0	1.485
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	81.769	80	81.689
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	242.998	22.314	220.684
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	35.932	2.227	33.705
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	255	33	222
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	205.314	20.054	185.260
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.497	0	1.497
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	80.533	0	80.533
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	27.496	0	27.496
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	49.012	0	49.012
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	158	0	158
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)	1.300	0	1.300
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)	0	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	2.567	0	2.567
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	43.223	5.862	37.361
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	8.097	637	7.460
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	1.071	0	1.071
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	3.489	0	3.489
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	30.566	5.225	25.341
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	52.054	5	52.049
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	215	0	215

BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	51.196	5	51.191
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.126	0	2.126
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.709	0	1.709
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	5.527	0	5.527
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	35.282	0	35.282
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.063	0	1.063
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.489	5	5.484
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	643	0	643
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	613	0	613
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	30	0	30
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	145.995	14	145.981
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	77.302	0	77.302
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	196	0	196
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	68.497	14	68.483
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	633.410	47.327	586.083
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	611.875	46.879	564.996
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	54.458	693	53.765
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	79.919	276	79.643
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	49.296	2.462	46.834
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	56.068	492	55.576
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.425	0	3.425
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	8.761	1.734	7.027
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	14.434	0	14.434
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	11.380	45	11.335
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	61.648	420	61.228
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	18.917	241	18.676
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	7.800	95	7.705
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.607	0	2.607
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.193	95	5.098
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	245.769	40.421	205.348
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	121.193	1.183	120.010
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	124.576	39.238	85.338
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	13.962	448	13.514
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	23	0	23
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	12.813	43	12.770
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.247	13	1.234
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	860	0	860
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	496	0	496
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	4.974	0	4.974
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	5.236	30	5.206
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.126	405	721

BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	1.126	405	721
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	7.573	0	7.573
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.654	0	2.654
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	4.919	0	4.919
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	141.431	304	141.127
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	49.474	214	49.260
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	19.322	48	19.274
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	65.008	6	65.002
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.306	0	1.306
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.236	35	1.201
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5.085	1	5.084
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	78.078	212	77.866
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	9.697	198	9.499
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	52.857	14	52.843
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	42.586	0	42.586
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	10.271	14	10.257
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	15.524	0	15.524
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.501	0	3.501
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	12.023	0	12.023
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	2.451.584	2.975	2.448.609
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	1.983.580	37	1.983.543
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	909.831	0	909.831
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	828.903	0	828.903
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	810.371	0	810.371
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	16.521	0	16.521
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	2.011	0	2.011
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	80.928	0	80.928
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	77.966	0	77.966
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.647	0	2.647
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	315	0	315
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.073.749	37	1.073.712
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.062.217	37	1.062.180
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	11.240	0	11.240
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	292	0	292
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	13.562	0	13.562
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	12.477	0	12.477
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	10.778	0	10.778
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.699	0	1.699
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.085	0	1.085
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	1.082	0	1.082
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	3	0	3

BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	292.399	2.473	289.926
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	3.843	0	3.843
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.376	0	3.376
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	378	0	378
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	89	0	89
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	288.556	2.473	286.083
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	283.686	2.473	281.213
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.829	0	4.829
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	41	0	41
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	162.043	465	161.578
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	14.012	0	14.012
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.812	0	12.812
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.200	0	1.200
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	148.031	465	147.566
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	144.377	465	143.912
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	3.361	0	3.361
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	293	0	293
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	56.894	1.779	55.115
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	11.919	253	11.666
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	44.975	1.526	43.449
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	10.895	210	10.685
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	34.080	1.316	32.764
BA2560) Totale Ammortamenti	255.202	313	254.889
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	11.189	31	11.158
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	244.013	282	243.731
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	122.672	45	122.627
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	5.663	8	5.655
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	117.009	37	116.972
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	121.341	237	121.104
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.338	0	4.338
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	4.338	0	4.338
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	43.707	496	43.211
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	21.983	0	21.983
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.823	0	1.823
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	20.000	0	20.000
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	160	0	160
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.350	0	3.350
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	10.526	332	10.194
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.448	0	7.448
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.112	332	1.780
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	966	0	966

BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	7.848	164	7.684
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	2.587	0	2.587
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	5.261	164	5.097
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	0	0	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	7.070.99	82.188	6.988.80
	0		2
CA0010) C.1) Interessi attivi	101	1	100
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	87	0	87
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	4	0	4
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	10	1	9
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	29.624	0	29.624
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.980	0	2.980
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	21.899	0	21.899
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	4.745	0	4.745
CA0150) C.4) Altri oneri	71	0	71
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	71	0	71
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-29.594	1	-29.595
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	2.897	0	2.897
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	2.897	0	2.897
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.503	0	2.503
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	394	0	394
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.897	0	2.897
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	174.199	110	174.089
YA0010) Y.1) IRAP	170.629	105	170.524
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	155.505	99	155.406
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	7.983	6	7.977
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	6.182	0	6.182
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	959	0	959
YA0060) Y.2) IRES	3.272	5	3.267
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	2.197	5	2.192
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.075	0	1.075
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	300	0	300
YZ9999) Totale imposte e tasse	174.201	110	174.091
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-2	0	-2

B3) - Piano degli Investimenti 2014 Consolidato – Schema riassuntivo

Azienda:	USL 1 Massa	USL 2 Lucca	USL 3 Pistoia	USL 4 Prato	USL 5 Pisa	USL 6 Livorno	USL 7 Siena	USL 8 Arezzo	USL 9 Grosseto	USL 10 Firenze
Investimenti										
1 - Fabbricati	65.634.285,00	1.551.000,00	30.229.034,21	7.543.621,30	5.372.585,00	29.021.146	6.589.000,00	12.319.670,00	21.259.285,00	40.756.991,63
2 - Attrezzature sanitarie	1.320.732,00	500.000,00	1.000.000,00	8.951.661,18	1.052.684,00	1.052.515	3.856.000,00	2.030.000,00	3.620.000,00	15.716.264,89
3 - Altri beni (mobili, arredi, HW, SW, automezzi, etc.)	950.000,00	1.367.844,69		8.751.086,79	3.411.131,00	1.632.641	1.370.000,00	3.701.000,00	2.600.015,00	5.871.161,43
Totale investimenti	67.905.017,00	3.418.844,69	31.229.034,21	25.226.369,27	9.836.380,00	32.606.301,67	11.815.000,00	18.050.670,00	27.478.300,00	70.344.417,95
Coperture										
4 - Autofinanziamento			2.267.000,00			1.000.000	1.206.000,00	96.020,00	0,00	5.577.342,49
5 - Mutui			586.169,21	5.717.635,61	2.610.398,30	137.124	2.181.000,00	7.599.025,00	4.500.000,00	7.800.283,58
6 - Contributi Stato	637.503,00		1.660.000,00		6.995.901,52	1.441.654	1.577.000,00		12.125.000,00	17.072.224,82
7 - Contributi Regione	14.225.434,00	1.300.000,00	18.659.250,76	15.707.312,39		14.402.139	6.529.000,00	10.135.625,00	7.197.255,00	37.726.716,86
8 - Altri contributi (Project, etc.)	25.045.938,00	51.000,00	2.006.868,93		230.000,40		94.000,00	220.000,00	131.225,00	708.455,51
9 - Alienazioni	27.986.142,00	2.067.844,69	6.049.745,31	3.801.421,27		15.625.384	228.000,00		3.524.820,00	1.278.394,69
Totale coperture	67.905.017,00	3.418.844,69	31.229.034,21	25.226.369,27	9.836.380,22	32.606.301,67	11.815.000,00	18.050.670,00	27.478.300,00	70.344.417,95
10 - Fabbisogno non coperto										
Totale	67.905.017,00	3.418.844,69	31.229.034,21	25.226.369,27	9.836.380,22	32.606.301,67	11.815.000,00	18.050.670,00	27.478.300,00	70.344.417,95
Anno 2014										
Azienda:	USL 11 Empoli	USL 12 Viareggio	AOU Careggi	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Meyer	TOTALE	Fondazione Monasterio	ISPO	TOTALE
Investimenti										
1 - Fabbricati	21.350.463,71	2.465.000,00	35.046.008,80	52.935.870,00	5.133.526,00	3.280.000,00	349.386.466,50	996.504,00		350.382.970,50
2 - Attrezzature sanitarie	2.780.129,05	800.000,00	7.926.550,00	6.830.000,00	3.450.101,00	757.602,07	61.644.319,41	3.402.651,24	253.000,00	65.299.970,65
3 - Altri beni (mobili, arredi, HW, SW, automezzi, etc.)	1.500.000,00	1.020.000,00	7.636.820,17	3.300.000,00	1.105.000,00	720.820,29	44.917.719,97	330.640,99		45.248.360,96
Totale investimenti	25.630.592,76	4.285.000,00	50.609.479,97	63.065.870,00	9.688.627,00	4.758.602,36	455.948.505,88	4.729.796,23	253.000,00	460.931.304,27
Coperture										
4 - Autofinanziamento	1.741.813,00	350.000,00	4.000.000,00	7.284.470,51	132.241,00		23.634.887,00		253.000,00	23.887.887,00
5 - Mutui		994.000,00	11.924.283,00	2.567.858,53		1.727.602,07	48.525.459,56			48.525.459,56
6 - Contributi Stato	5.219.701,32	965.000,00	13.341.108,74	14.800.000,00	4.052.387,00	2.430.820,29	82.318.541,09			82.318.541,09
7 - Contributi Regione	5.511.983,40	1.320.000,00	13.862.115,00	34.600.000,00	5.504.019,00		186.780.850,63	4.729.796,23		191.510.646,86
8 - Altri contributi (Project, etc.)	10.000.000,00	200.000,00					30.688.487,84			30.688.487,84
9 - Alienazioni	3.157.097,04	456.000,00	7.381.892,17	3.833.540,96		600.000,00	76.000.281,92			76.000.281,92
Totale coperture	25.630.594,76	4.285.000,00	50.609.479,91	63.065.870,00	9.688.627,00	4.758.602,36	455.948.508,04	4.729.796,23	253.000,00	460.931.304,27
10 - Fabbisogno non coperto										
Totale	25.630.594,76	4.285.000,00	50.609.479,91	63.065.870,00	9.688.627,00	4.758.602,36	455.948.508,04	4.729.796,23	253.000,00	460.931.304,27

B4) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2014 Consolidato

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014 CONSOLIDATO REGIONE TOSCANA

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.

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".

Inoltre, ai sensi dell'art.22 e 32 del D.Lgs sopra citato, la Regione predispone inoltre un bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale, mediante il consolidamento dei conti della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) e dei conti delle Aziende Sanitarie.

In particolare, i bilanci preventivi economici 2014 e pluriennali 2014-2016 delle Aziende Sanitarie della Toscana sono stati approvati con DGR 10 Marzo 2014 n°190.

Questo documento costituisce la Nota Integrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2014, illustrandone i criteri di elaborazione.

Sono stati utilizzati i più recenti schemi di bilancio approvati con il Decreto del Ministero della Salute 20 Marzo 2013, la cui classificazione si allinea ai modelli CE ed SP approvati con Decreto del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 15 Giugno 2012 (G.U. 10 Luglio 2012 n°159).

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto secondo quanto previsto dagli Articoli 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".

Tale documento è coerente con quanto riportato nel Bilancio di Previsione 2014 della Regione Toscana approvato con Legge Regionale n.78 del 24.12.2013 e il successivo Bilancio Gestionale 2014 approvato con deliberazione Giunta regionale n. 2 del 07.01.2014, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2014.

Il conto economico preventivo 2014 è stato redatto in pareggio.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2014 è stato stimato in complessivi **€ 6.317,1 Milioni**, in diminuzione di € 60 Milioni (-1%) rispetto ai **€ 6.377,5 Milioni** del bilancio preventivo 2013. A questo si sommano nell'assegnazione del Fondo Sanitario Nazionale anche i proventi relativi alle attività in compensazione extraregionale.

Il Fondo Sanitario è stato così suddiviso:

A) - € 6.083 Milioni sono stati destinati alle Aziende. Al fine di dare maggiore significatività ai Bilanci di Previsione delle Aziende Sanitarie, anche nel 2014 la Giunta Regionale con Deliberazione del 13 Gennaio 2014 n°23, ha assegnato alla Aziende Sanitarie una quota rilevante del Fondo Sanitario 2014 (circa **€ 5.995 Mln**), oltre alle risorse necessarie 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. Inoltre, in via sperimentale, è stato adottato da parte di un'Azienda Sanitaria (l'Azienda Ospedaliero Universitaria "Careggi", un bilancio gestionale, con l'indicazione dei ricavi ancora non ufficialmente assegnati, oltre ai costi effettivamente messi a budget ed effettivamente previsti, al di là quindi dell'indicazione del raggiungimento del "pareggio tecnico" del bilancio preventivo.

B) - € 231,871 Milioni sono previsti per il finanziamento delle attività a gestione diretta regionale (G.S.A.), compreso il finanziamento delle funzioni assegnate ad alcuni Enti i cui bilanci non sono soggetti al Consolidamento analitico, pur facendo parte del Sistema Sanitario Regionale (e nello specifico:l'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica - ISPO; la Fondazione "Gabriele Monasterio per 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 consolidato 2014.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2014 Consolidato è pari ad Euro **7.221.114.000,00** ed è così composto:

A1) **Contributi in conto esercizio: Euro 6.397.684.000,00**, di cui Euro **6.317.072.000,00** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale (di cui € 6.307.971.000,00 relativi al "Fondo Sanitario Indistinto" ed € **9.101.000,00** relativi al "Fondo Sanitario Vincolato", ed Euro **77.522.000,00** da risorse "Extrafondo". di cui Euro **19.140.000** da Extrafondo regionale. Si rileva che la stima del "Fondo Sanitario Vincolato" è assolutamente prudenziale, in assenza di atti formali, con riferimento al finanziamento ricorrente collegato a specifici obiettivi del Piano Sanitario Nazionale, che è deliberato successivamente rispetto alle risorse collegate al soddisfacimento dei "Livelli Essenziali di Assistenza".

A2) **Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti: Euro -20.331.000**

Il D.Lgs n°118/2011 ha introdotto tale posta, a rettifica dei contributi in conto esercizio, in quanto destinata ad investimenti, da parte dalle Aziende Sanitarie e dagli altri soggetti rientranti nel perimetro sanitario. Per il 2013 il D.Lgs n°118/2011 all'art. è previsto che tali somme corrispondano al 20% del valore degli investimenti realizzati nell'anno 2012 e il 40% del valore realizzato nel 2013 e 2014. Il valore inserito nel 2014 risulta pertanto in consistente aumento rispetto sia a quello della previsione 2013 (€ **-6,174 Mln**), che quello relativo alla prechiusura 2013 (€ **-11,321 Mln**).

A3) **Utilizzo Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti: Euro 20.951.000,00.**

A4) **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie: Euro 479.381.000;**

Tale valore è al netto delle prestazioni interne al sistema "prestazioni infraregionali compensate".

A5) **Concorsi, recuperi e rimborsi: Euro 70.247000,00;**

A6) **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): Euro 166.130.000,00**

Tale valore risulta in aumento rispetto ai valori registrato nel preventivo 2013 (€ **162.380.000,00**), ed è in linea con i valori di prechiusura 2013.

A7) **Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio: Euro 136.956.000**

Il valore risulta in forte incremento rispetto al preventivo 2013 (€ **96.038.000**) e superiore anche ai valori del preconsuntivo 2013 (€ **132.085.000,00**).

A8) **Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni: Euro 150.000,00;**

A9) **Altri ricavi e proventi: Euro 20.718.000;**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 7.070.990.000,00** (in aumento di circa 47 Mln rispetto al preventivo 2013, pari a circa lo 0,7%).

I costi sono così composti:

B1) Acquisto di beni : Euro 1.111.925000,00

B.1.A) Acquisto di beni sanitari: Euro 1.083.462.000,00 ed

B.1.B) Acquisto di beni non sanitari: Euro 28.463.000,00.

B.2) Acquisto di servizi sanitari: Euro 2.294.421.000,00

B.3) Acquisto di servizi non sanitari: Euro 633.410.000,00

Si sottolinea che nell'aggregato "servizi sanitari", oltre ai costi per servizi (compresa la mobilità infra ed extraregionale), confluiscono anche i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza sanitaria (Ispo e Fondazione Monasterio), mentre nell'aggregato "Servizi non sanitari" confluiscono i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza non sanitaria come gli Estav ed ARS, oltre ai diversi specifici progetti regionali, destinati sia alle Aziende Sanitarie che ad altri soggetti pubblici e privati.

B.3) Manutenzione e riparazione : Euro 141.431.000,00;

B.4) Godimento beni di terzi: Euro 78.078.000,00;

B.5) Costo del personale: Euro 2.451.584.000,00;

B.6) Oneri diversi di gestione: Euro 56.894.000,00

Il valore risulta in forte incremento rispetto ai valori del preventivo 2013 (**€ 47.897.000,00**), ma inferiori a quelli di preconsuntivo 2013 (**€ 67.396.000,00**);

B.7) Ammortamenti: Euro 255.202.000;

Tale voce risulta in decremento di € 13,7 Mln rispetto al valore complessivamente iscritto nel Preventivo consolidato 2013 (**€ 268.934.000,00**).

B.8) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: Euro 4.338.000,00.

Tale voce risulta valorizzata per un valore più che doppio rispetto al Preventivo 2013 (**€ 2.054.000,00**).

B.10) Accantonamenti: Euro 43.707.000,00, di cui **€ 20.000.000** destinati alla gestione diretta del rischio clinico sulla base delle previsioni fornite dalle Aziende Sanitarie relative al rischio con elevata probabilità di soccombenza per l'anno 2014. Il valore risulta in diminuzione rispetto a quello del preventivo 2013 (**€ 52.274.000,00**, di cui **€ 45.000.000,00** relativi al rischio clinico, in sede di preventivo, ma successivamente destinati ad altre tipologie di costo, in corso d'anno).

La differenza tra ricavi e costi della produzione, pari ad **€ 200.896.000,00** copre gli ulteriori oneri riguardanti la parte finanziaria (Euro 29.594.000,00), e le imposte (IRAP e IRES), pari ad **€ 174.201.000,00**, mentre la parte straordinaria è prevista positiva per **€ 2.897.000,00**.

Di seguito si riportano le principali voci del Conto Economico, confrontate con il Preventivo 2013.

CONTO ECONOMICO 2014 CONSOLIDATO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2013 – Preventivo	Anno 2014 – Preventivo	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	6.377.489.000	6.397.684.000	20.195.000	0,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.174.000	-20.331.000	-14.157.000	229,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	18.515.000	20.951.000	2.436.000	13,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	472.624.000	479.381.000	6.757.000	1,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	79.011.000	70.247.000	-8.764.000	-11,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	162.380.000	166.130.000	3.750.000	2,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	96.038.000	136.956.000	40.918.000	42,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	440.000	150.000	-290.000	-65,9%
9) Altri ricavi e proventi	20.818.000	20.718.000	-100.000	-0,5%
Totale A)	7.221.141.000	7.271.886.000	50.745.000	0,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.091.808.000	1.111.925.000	20.117.000	1,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.253.022.000	2.294.421.000	41.399.000	1,8%
3) Acquisti di servizi non sanitari	651.761.000	633.410.000	-18.351.000	-2,8%
4) Manutenzione e riparazione	134.321.000	141.431.000	7.110.000	5,3%
5) Godimento di beni di terzi	70.691.000	78.078.000	7.387.000	10,4%
6) Costi del personale	2.445.800.000	2.451.584.000	5.784.000	0,2%
7) Oneri diversi di gestione	47.897.000	56.894.000	8.997.000	18,8%
8) Ammortamenti	268.934.000	255.202.000	-13.732.000	-5,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.054.000	4.338.000	2.284.000	111,2%
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	57.274.000	43.707.000	-13.567.000	-23,7%
Totale B)	7.023.562.000	7.070.990.000	47.428.000	0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	197.579.000	200.896.000	3.317.000	1,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale C)	-30.426.000	-29.594.000	832.000	-2,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	6.934.000	2.897.000	-4.037.000	-58,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	174.087.000	174.199.000	112.000	0,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)	174.087.000	174.199.000	112.000	0,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-	-

B5) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2014

Come già evidenziato in premessa, il 2014 è il secondo anno di applicazione del Bilancio di Previsione della Gestione Sanitaria Accentrata.

Restano purtroppo ancora presenti e non ancora completamente risolte le problematiche derivanti dalle 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), a partire dal fatto che anche per l'anno 2014 l'ammontare del Fondo Sanitario di competenza, non è stato ancora ufficializzato, per cui si è reso necessario procedere per stime.

Anche per tale ragione, si è ritenuto di non inserire alcuna previsione per quanto riguarda la parte finanziaria (flusso di cassa consolidato prospettico).