

ALLEGATO A

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2015
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)
DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

Il Bilancio Preventivo Economico 2015 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) Nota illustrativa;

A4) Relazione del responsabile della G.S.A.

A1-a) Schema di Conto Economico della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 Marzo 2013) - Preventivo 2015;

CONTO ECONOMICO 2015 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE TOSCANA	
SCHEMA DI BILANCIO <i>DM Salute 20 Marzo 2013</i>	
	Anno 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	635.807.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	627.098.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.709.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	8.709.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	17.135.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	17.135.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	31.168.000
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)	684.110.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	21.147.000
a) Acquisti di beni sanitari	
b) Acquisti di beni non sanitari	
2) Acquisti di servizi sanitari	97.224.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.142.000
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	8.329.000
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	2.510.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	85.243.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
3) Acquisti di servizi non sanitari	150.538.000
a) Servizi non sanitari	150.538.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
c) Formazione	
4) Manutenzione e riparazione	0
5) Godimento di beni di terzi	0
6) Costi del personale	0
7) Oneri diversi di gestione	80.000.000
8) Ammortamenti	0
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
10) Variazione delle rimanenze	0
11) Accantonamenti	335.201.000
a) Accantonamenti per rischi	
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	335.201.000
Totale B)	684.110.000
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	
2) Oneri straordinari	
Totale E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Totale Y)	0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

A1-b) Schema di Conto Economico della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 Marzo 2013) - Preventivo 2015 – confronto con il Prev. 2014;

CONTO ECONOMICO 2015 G.S.A.			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015 – Preventivo	Anno 2014 – Preventivo	VARIAZIONE T/T-1	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	635.807.000	231.871.000	403.936.000	174,2%
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	17.135.000	10.200.000	6.935.000	68,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	31.168.000	25.000.000	6.168.000	24,7%
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)	684.110.000	267.071.000	417.039.000	156,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	21.147.000	20.000.000	1.147.000	5,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	97.224.000	97.071.000	153.000	0,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	150.538.000	130.000.000	20.538.000	15,8%
4) Manutenzione e riparazione			-	-
5) Godimento di beni di terzi			-	-
6) Costi del personale			-	-
7) Oneri diversi di gestione	80.000.000		80.000.000	-
8) Ammortamenti			-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze			-	-
11) Accantonamenti	335.201.000	20.000.000	315.201.000	1576,0%
Totale B)	684.110.000	267.071.000	417.039.000	156,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0	0	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale C)			-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	0		-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	0	-	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)			-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-	-

A2) Conto Economico Preventivo 2014 - Mod. "CE 000" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012

Preventivo 2015 Azienda : 888

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	635.807	0	635.807
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	627.098	0	627.098
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	495.485	0	495.485
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	131.613	0	131.613
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.709	0	8.709
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	8.709	0	8.709
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	8.709	0	8.709
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	0	0	0
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)	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	17.135	0	17.135
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	17.135	0	17.135
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	0	0	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.135	0	17.135
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	17.135	0	17.135
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.329	0	8.329
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	8.329	0	8.329
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.142	0	1.142
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	1.142	0	1.142
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	7.664	0	7.664
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	7.664	0	7.664
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0
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	0	0	0
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)	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0

AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	31.168	0	31.168
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.168	0	31.168
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	0	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.168	0	31.168
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0	0	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0	0	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	0	0	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	31.168	0	31.168
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	684.110	0	684.110

BA0010) B.1) Acquisti di beni	21.147	0	21.147
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	21.147	0	21.147
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	0	0	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.147	0	21.147
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	247.762	0	247.762
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	97.224	0	97.224
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.142	0	1.142
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.142	0	1.142
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0	0	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	8.329	0	8.329
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)	8.329	0	8.329
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.510	0	2.510
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0
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	0	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.510	0	2.510
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	85.243	0	85.243
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	75.243	0	75.243
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	10.000	0	10.000
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

BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	150.538	0	150.538
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	0	0	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	0	0	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0	0	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	0	0	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0	0	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	0	0	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0	0	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0	0	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	150.538	0	150.538
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	121.829	0	121.829
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	28.709	0	28.709
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0	0	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	80.000	0	80.000
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	80.000	0	80.000
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	0	0	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	80.000	0	80.000
BA2560) Totale Ammortamenti	0	0	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	0
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	0	0	0
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0
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	335.201	0	335.201
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	15.000	0	15.000
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0
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)	15.000	0	15.000
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	320.201	0	320.201
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0
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	320.201	0	320.201
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	23.657	0	23.657
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	684.110	0	684.110
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	0	0	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0

A3) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2015 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 D.Lgs 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 secondo anno di applicazione, e soprattutto in assenza di certezza sul preciso ammontare delle risorse destinate al 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 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 riportato nel Bilancio di Previsione 2015 della Regione Toscana approvato con Legge Regionale n.87 del 29.12.2014 e il successivo Bilancio Gestionale 2015 approvato con deliberazione Giunta regionale n. 12 del 12.01.2015 e s.m.i, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2015.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2015 è stato stimato in circa **€ 6.745 Milioni**.

La Giunta Regionale ha optato per l'assegnazione immediata di una quota rilevante del Fondo Sanitario 2015 alle Aziende Sanitarie (circa **5.897 Milioni**), oltre alla copertura del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale, con la **DGR 22/12/2014 n°1269**, successivamente revocata dalla **DGR 27/4/2015 n°575**, che ha aggiornato l'assegnazione alle Aziende portandola a complessivi **€ 6.107 Mln**, 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. per il 2015 è stata invece complessivamente stimata in circa **€ 636 Milioni**, comprensivi della quota accantonata di Fondo Sanitario al momento accantonata per successive assegnazioni alle Aziende e/o nuove specifiche progettualità (circa **€ 335 Mln**), di cui **€ 15 Milioni** per accantonamenti per fondo rischi per rischio clinico.

La somma di 335 Milioni comprende anche quanto al momento previsto per il 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 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.

Tale somma non era invece stata inserita nelle annualità precedenti. Pertanto, il valore complessivo della produzione, così come quello dei costi, varia in modo sensibile rispetto al 2014 (da € 267 ad € 684,1 milioni).

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico 2015 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2015 della GSA è pari ad **€ 684,1** Milioni ed è così composto:

A1) **Contributi in conto esercizio: Euro 635.807.000**, di cui **Euro 627.098.000** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale ed **€ 8.709.000** 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 17.135.000,00.**

Corrispondono alla stima dei ricavi per le prestazioni effettuate dall'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica - ISPO; la Fondazione "Gabriele Monasterio per 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 31.168.000,00;**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ugualmente ad **€ 684.110.000,00**. I costi sono così composti:

B1) **ACQUISTO DI BENI: Euro 21.147.000,00;**

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 247.762.000,00**, suddivisi in

B.2.1) **Acquisto di servizi sanitari: Euro 97.224.000,00** ed

B.2.2) **Acquisto di servizi non sanitari: Euro 150.538.000,00**

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 altri soggetti pubblici della Regione" ed € 10 Milioni relativi alla fatturazione relativa alla lavorazione del sangue da parte della società incaricata; ;

- nell'aggregato "Servizi non sanitari", pari a complessivi **€ 150,538** 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 **€ 121,829 Milioni**, e privati (per complessivi **€ 28,709** Milioni).

Infine, sono stati previsti specifiche risorse destinate alla copertura di oneri diversi di gestione per **€ 80 Mln**, sulla base di quanto stanziato dal bilancio regionale .

Di seguito si riporta il dettaglio sintetico delle principali voci del Conto Economico, confrontato con l'andamento del preconsuntivo 2014.

Il valore dell'utile di esercizio previsto relativo al preconsuntivo 2014 deriva dalle somme non ancora assegnate alle Aziende Sanitarie a valere su tale esercizio.

CONTO ECONOMICO 2015–GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)				<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015 – Preventivo	Anno 2014 – Preconsuntivo	VARIAZIONE T/T-1		
			Importo	%	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	635.807.000	590.769.000	45.038.000	7,6%	
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	17.135.000	38.645.000	-21.510.000	-55,7%	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	31.168.000	37.072.000	-5.904.000	-15,9%	
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)	684.110.000	666.486.000	17.624.000	2,6%	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	21.147.000	20.000.000	1.147.000	5,7%	
2) Acquisti di servizi sanitari	97.224.000	74.243.000	22.981.000	31,0%	
3) Acquisti di servizi non sanitari	150.538.000	168.359.000	-17.821.000	-10,6%	
4) Manutenzione e riparazione			-	-	
5) Godimento di beni di terzi			-	-	
6) Costi del personale			-	-	
7) Oneri diversi di gestione	80.000.000	0	80.000.000	-	
8) Ammortamenti			-	-	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-	
10) Variazione delle rimanenze			-	-	
11) Accantonamenti	335.201.000	6.545.000	328.656.000	5021,5%	
Totale B)	684.110.000	269.147.000	414.963.000	154,2%	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0	397.339.000	-397.339.000	-100,0%	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Totale C)			-	-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Totale D)	0	0	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Totale E)	0	44.000	-44.000	-100,0%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	397.383.000	-397.383.000	-100,0%	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
Totale Y)			-	-	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	397.383.000	-397.383.000	-100,0%	

A4) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico 2015;

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 pro-tempore 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.

A seguito del nuovo assetto organizzativo della Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale e attribuzione dei relativi incarichi dirigenziali", il Decreto dirigenziale del 29 Settembre 2015 n.4304 del Direttore della Direzione "Diritti di cittadinanza e coesione sociale", ha rinominato il precedente Settore "Finanza, contabilità e controllo" in "Contabilità, controllo e investimenti", disponendo l'attribuzione del relativo incarico dirigenziale.

Come descritto in Nota Integrativa, si precisa inoltre che, differenza dell'esercizio 2014, è stato ritenuto opportuno inserire all'interno del bilancio anche la quota di Fondo Sanitario ancora non assegnato alle Aziende sanitarie (Fondo di riequilibrio di cui all'art.25 comma 2 della L.R. n°40/2005). Questo porta ad una maggior coincidenza tra i ricavi complessivi e il Fondo Sanitario Regionale stimato di competenza per l'esercizio 2015, mentre tali somme non assegnate (oltre € 300 Milioni), sono state iscritte tra i costi in accantonamento.

Per quanto riguarda il Piano degli Investimenti, il documento non è stato inserito, in quanto non previsti per il 2015 a livello di Gestione Sanitaria Accentrata.

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