

ALLEGATO “A”

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2016
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)
DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

Il Bilancio Preventivo Economico 2016 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 2016;

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		701.410.500	635.807.000	65.603.500	10,3%
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		701.373.000	627.098.000	74.275.000	11,8%
Contributi in c/esercizio - extra fondo		37.500	8.709.000	-8.671.500	-99,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		37.500	8.709.000	-8.671.500	-99,6%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-	-
Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-	-
4) da privati		-	-	-	-
Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		8.445.815	17.135.000	-8.689.185	-50,7%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		8.445.815	17.135.000	-8.689.185	-50,7%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		32.102.411	31.168.000	934.411	3,0%
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)		741.958.726	684.110.000	57.848.726	8,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		21.409.245	21.147.000	262.245	1,2%
Acquisti di beni sanitari		21.409.245	21.147.000	262.245	1,2%
Acquisti di beni non sanitari		-	-	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari		97.018.732	97.224.000	-205.268	-0,2%
Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		1.164.926	1.142.000	22.926	2,0%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		7.277.061	8.329.000	-1.051.939	-12,6%
Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-	-	-	-
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		3.828	-	3.828	-
Acquisti prestazioni termali in convenzione		-	-	-	-
Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		-	-	-	-
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		-	-	-	-
Rimborsi Assegni e contributi sanitari		-	2.510.000	-2.510.000	-100,0%
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		-	-	-	-
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		88.572.917	85.243.000	3.329.917	3,9%
Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		141.893.864	150.538.000	-8.644.136	-5,7%
Servizi non sanitari		141.893.864	150.538.000	-8.644.136	-5,7%
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		-	-	-	-
Formazione		-	-	-	-

4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	-	-	-	-
Personale dirigente medico	-	-	-	-
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-
Personale comparto altri ruoli	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	80.000.000	-80.000.000	-100,0%
8) Ammortamenti	-	-	-	-
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	455.077.535	335.201.000	119.876.535	35,8%
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
Altri accantonamenti	455.077.535	335.201.000	119.876.535	35,8%
Totale B)	715.399.376	684.110.000	31.289.376	4,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.559.350	-	26.559.350	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	26.559.350	-	26.559.350	-
Totale C)	-26.559.350	-	-26.559.350	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-	-
Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
Minusvalenze	-	-	-	-
Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-0	-	-0	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	-	-	-	-
IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	-	-0	-

A1-b) Schema di Conto Economico della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 Marzo 2013) - Preventivo 2016 – confronto con il Prev. 2015;

CONTO ECONOMICO 2016 G.S.A.			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2016 – Preventivo	Anno 2015 – Preventivo	VARIAZIONE 2016/2015	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	701.411.000	635.807.000	65.604.000	10,3%
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	8.446.000	17.135.000	-8.689.000	-50,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	32.102.000	31.168.000	934.000	3,0%
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)	741.959.000	684.110.000	57.849.000	8,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	21.409.000	21.147.000	262.000	1,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	97.019.000	97.224.000	-205.000	-0,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	141.894.000	150.538.000	-8.644.000	-5,7%
4) Manutenzione e riparazione			-	-
5) Godimento di beni di terzi			-	-
6) Costi del personale			-	-
7) Oneri diversi di gestione	0	80.000.000	-80.000.000	-100,0%
8) Ammortamenti			-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze			-	-
11) Accantonamenti	455.078.000	335.201.000	119.877.000	35,8%
Totale B)	715.400.000	684.110.000	31.290.000	4,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.559.000	0	26.559.000	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.559.000	0		
Totale C)	-26.559.000	0	-26.559.000	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	0	0	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	0	-	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)	0	0	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	-

A2) Conto Economico Preventivo 2016 - Mod. "CE 000" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012

Preventivo 2016 Azienda : 888

Totale
TS001

AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	701.411
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	701.373
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	581.002
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	120.371
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	38
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	38
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	38
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.446
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	8.446
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8.446
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	8.446
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.277
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	7.277
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.165
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	1.165
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	32.102
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32.102
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.147
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.955
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0

AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	32.102
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	741.959
BA0010) B.1) Acquisti di beni	21.409
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	21.409
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.409
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	238.913
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	97.019
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.165
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.165
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.277
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	7.277
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	4
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0

BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	88.573
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	77.993
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	10.580
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	141.894
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	141.894
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	141.894
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	123.891
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	18.003
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	0
BA2080) Totale Costo del personale	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	0
BA2560) Totale Ammortamenti	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	455.078
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	120.371
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	120.371
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	334.707
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	334.707
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	21.409
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	715.400
CA0010) C.1) Interessi attivi	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	0
CA0150) C.4) Altri oneri	26.559
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	26.559
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-26.559
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0

A3) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2016 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 delle 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 del piano dei conti da utilizzare".

La formalizzazione di questo adempimento non può prescindere dall'adozione dei bilanci di previsione da parte delle Aziende Sanitarie, essendo un bilancio che viene costruito "per differenza" rispetto ai valori economici complessivi, tenuto conto delle risultanze di queste ultime.

In questo senso il fatto che per il 2016 si proceda all'adozione di questo bilancio ad esercizio già concluso, testimonia la difficoltà contingente dovuta sia all'incertezza relativa alle risorse disponibili, che al complessivo processo riorganizzativo in atto, introdotto con la Legge Regionale n. 84 del 28 dicembre 2015 "*Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla L.R. 40/2015*",

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 2016 della Regione Toscana approvato con Legge Regionale n.83 del 28.12.2015; e il successivo Bilancio Gestionale 2016 approvato con deliberazione Giunta regionale n. 2 del 12.01.2016 e s.m.i, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2016.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2016 è stato stimato in circa **€ 6.814 Milioni**.

La Giunta Regionale ha optato per l'assegnazione immediata di una quota rilevante del Fondo Sanitario 2016 alle Aziende Sanitarie (circa **6.128 Milioni**), oltre alla copertura del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale, con la **DGR 27/06/2016 n.633**

La quota di Fondo Sanitario di competenza della G.S.A. per il 2016 è stata invece complessivamente stimata in circa **€ 700 Milioni**, comprensivi della quota di circa **€ 334 Milioni** accantonata di Fondo Sanitario al momento accantonata per successive assegnazioni alle Aziende e/o nuove specifiche progettualità, nonché una quota di per accantonamenti per fondo rischi per rischio clinico.

Con la DGR 633/2016 è stata anche effettuata l'assegnazione di risorse finanziarie anche 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'Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale – E.S.T.A.R").

Il finanziamento dell' l'Agenzia Regionale di Sanità (A.R.S) e l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale Toscana (A.R.P.A.T.) , ugualmente rientranti nel bilancio della G.S.A., sono effettuati in atti separati

I costi di funzionamenti di tali Enti sono classificati all'interno degli "acquisti di prestazioni di servizi da pubblico", e rappresentano quindi di fatto una sorta di esternalizzazione dei servizi, pur restando all' interno del sistema.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2016 della GSA è pari ad **€ 741,959** Milioni ed è così composto:

A1) **Contributi in conto esercizio: Euro 701,411 Mln**, di cui **Euro 701,373 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale ed **€ 0,038 Mln** 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 8,446 Mln.**

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 32,102 Mln;**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 715,400 Mln**. I costi sono così composti:

B1) **ACQUISTO DI BENI: Euro 21,409 Mln ;**

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 238,913 Mln** , suddivisi in

B.2.1) **Acquisto di servizi sanitari: Euro 97,019 Mln** ed

B.2.2) **Acquisto di servizi non sanitari: Euro 141,894 Mln**

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 **€ 141,894** 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 **€ 123,891 Milioni**, e privati (per complessivi **€ 18,003** Milioni).

Infine, sono stati previsti specifiche risorse destinate alla copertura di oneri finanziari per **€ 26,559 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 consuntivo 2015.

A4) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico 2016;

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 ridenominato il precedente Settore "Finanza, contabilità e controllo" in "Contabilità, controllo e investimenti", disponendo l'attribuzione del relativo incarico dirigenziale.

La successiva DGR n°1139 del 24.11.2015, ha quindi ridefinito le responsabilità delle attività relative alla gestione sanitaria accentrata presso la Regione a seguito della revisione degli assetti organizzativi regionali effettuata all'avvio della nuova legislatura;

Nel periodo 2015-2016 è stata inoltre intrapresa una strada di maggiore semplificazione amministrativo-contabile nelle attribuzioni degli specifici progetti aziendali finanziati con il Fondo Sanitario Regionale, tramite dapprima lo svincolo delle destinazioni precedentemente definite delle quote non ancora utilizzate da parte delle Aziende Sanitarie (DGR 405/2016), quindi la definizione di una diversa e più flessibile metodologia di assegnazione alle Aziende di tali progetti (DGR 651 e 1426/2016);

Per quanto riguarda il Piano degli Investimenti, il documento non è stato inserito, in quanto non previsti per il 2016 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).