

**ALLEGATO “A”**

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO**

**CONSOLIDATO**

**DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

**ANNO 2016**

**Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2016  
del Servizio Sanitario della Regione Toscana è così composto:**

- B1) Schema di Conto Economico preventivo consolidato 2016 di cui al D.M. 20 Marzo 2013) e confronto con il 2015;**
- B2) Conto Economico Preventivo 2016 Mod. "CE 999" (D.M. 15 Giugno 2012);**
- B3) Piano Investimenti 2016 riassuntivo delle Aziende Sanitarie;**
- B4) Nota illustrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2016;**
- B5) Relazione del responsabile della G.S.A.**

## B1a) - Schema di Conto Economico Consolidato del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 Marzo 2013) - Preventivo 2016;

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2016			Importi Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>6.824.193.000</b>	<b>6.758.666.000</b>	<b>65.527.000</b>	<b>1,0%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F. S. r	6.814.788.000	6.745.257.000	69.531.000	1,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.344.000	12.377.000	-4.033.000	-32,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	78.000	8.709.000	-8.631.000	-99,1%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse agg	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse agg	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.000	3.668.000	-3.667.000	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	8.265.000	58.682.000	-50.417.000	-85,9%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	190.000	285.000	-95.000	-33,3%
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	190.000	285.000	-95.000	-33,3%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	871.000	747.000	124.000	16,6%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-31.047.000</b>	<b>-32.391.000</b>	<b>1.344.000</b>	<b>-4,1%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>21.723.000</b>	<b>26.825.000</b>	<b>-5.102.000</b>	<b>-19,0%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>483.035.000</b>	<b>481.354.000</b>	<b>1.681.000</b>	<b>0,3%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	318.958.000	289.794.000	29.164.000	10,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	108.088.000	110.819.000	-2.731.000	-2,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	55.989.000	80.741.000	-24.752.000	-30,7%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>72.079.000</b>	<b>78.925.000</b>	<b>-6.846.000</b>	<b>-8,7%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>140.092.000</b>	<b>149.324.000</b>	<b>-9.232.000</b>	<b>-6,2%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>154.743.000</b>	<b>148.732.000</b>	<b>6.011.000</b>	<b>4,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>21.572.000</b>	<b>22.434.000</b>	<b>-862.000</b>	<b>-3,8%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>7.686.390.000</b>	<b>7.633.869.000</b>	<b>52.521.000</b>	<b>0,7%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.306.506.000</b>	<b>1.197.928.000</b>	<b>108.578.000</b>	<b>9,1%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.283.969.000	1.169.786.000	114.183.000	9,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	22.537.000	28.142.000	-5.605.000	-19,9%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>2.235.595.000</b>	<b>2.248.182.000</b>	<b>-12.587.000</b>	<b>-0,6%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	385.311.000	397.705.000	-12.394.000	-3,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	459.567.000	467.663.000	-8.096.000	-1,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	155.852.000	156.958.000	-1.106.000	-0,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	79.084.000	76.574.000	2.510.000	3,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	42.418.000	47.445.000	-5.027.000	-10,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	27.492.000	27.026.000	466.000	1,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	382.646.000	375.737.000	6.909.000	1,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	36.968.000	41.717.000	-4.749.000	-11,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	29.267.000	21.342.000	7.925.000	37,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	8.450.000	9.570.000	-1.120.000	-11,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	82.134.000	83.942.000	-1.808.000	-2,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	241.233.000	220.585.000	20.648.000	9,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	71.791.000	77.669.000	-5.878.000	-7,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	47.520.000	31.598.000	15.922.000	50,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e so	63.072.000	58.646.000	4.426.000	7,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	122.790.000	154.005.000	-31.215.000	-20,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

3) Acquisti di servizi non sanitari	572.021.000	583.243.000	-11.222.000	-1,9%
a) Servizi non sanitari	554.863.000	565.694.000	-10.831.000	-1,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.641.000	10.998.000	-357.000	-3,2%
c) Formazione	6.517.000	6.551.000	-34.000	-0,5%
4) Manutenzione e riparazione	142.521.000	140.807.000	1.714.000	1,2%
5) Godimento di beni di terzi	92.045.000	80.506.000	11.539.000	14,3%
6) Costi del personale	2.359.508.000	2.422.588.000	-63.080.000	-2,6%
a) Personale dirigente medico	810.711.000	821.618.000	-10.907.000	-1,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	74.136.000	78.648.000	-4.512.000	-5,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.035.346.000	1.064.289.000	-28.943.000	-2,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	27.892.000	30.341.000	-2.449.000	-8,1%
e) Personale comparto altri ruoli	411.423.000	427.692.000	-16.269.000	-3,8%
7) Oneri diversi di gestione	49.505.000	142.155.000	-92.650.000	-65,2%
8) Ammortamenti	231.068.000	265.127.000	-34.059.000	-12,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.428.000	10.047.000	-1.619.000	-16,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	126.731.000	139.034.000	-12.303.000	-8,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	95.909.000	116.046.000	-20.137.000	-17,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.933.000	9.890.000	-1.957.000	-19,8%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	469.492.000	351.206.000	118.286.000	33,7%
a) Accantonamenti per rischi	3.889.000	3.321.000	568.000	17,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.520.000	3.417.000	103.000	3,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	122.357.000	2.698.000	119.659.000	4435,1%
d) Altri accantonamenti	339.726.000	341.770.000	-2.044.000	-0,6%
<b>Totale B)</b>	<b>7.466.194.000</b>	<b>7.441.632.000</b>	<b>24.562.000</b>	<b>0,3%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>220.196.000</b>	<b>192.237.000</b>	<b>27.959.000</b>	<b>14,5%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	25.000	78.000	-53.000	-67,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	53.437.000	27.210.000	26.227.000	96,4%
<b>Totale C)</b>	<b>-53.412.000</b>	<b>-27.132.000</b>	<b>-26.280.000</b>	<b>96,9%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	4.255.000	6.995.000	-2.740.000	-39,2%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	4.255.000	6.995.000	-2.740.000	-39,2%
2) Oneri straordinari	2.060.000	1.100.000	960.000	87,3%
a) Minusvalenze	60.000	1.100.000	-1.040.000	-94,5%
b) Altri oneri straordinari	2.000.000	-	2.000.000	-
<b>Totale E)</b>	<b>2.195.000</b>	<b>5.895.000</b>	<b>-3.700.000</b>	<b>-62,8%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>168.979.000</b>	<b>171.000.000</b>	<b>-2.021.000</b>	<b>-1,2%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	164.671.000	167.111.000	-2.440.000	-1,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	136.415.000	152.640.000	-16.225.000	-10,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	21.421.000	7.498.000	13.923.000	185,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	5.940.000	5.947.000	-7.000	-0,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	895.000	1.026.000	-131.000	-12,8%
2) IRES	3.658.000	3.616.000	42.000	1,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	650.000	273.000	377.000	138,1%
<b>Totale Y)</b>	<b>168.979.000</b>	<b>171.000.000</b>	<b>-2.021.000</b>	<b>-1,2%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**B1b) Confronto con il 2015 (versione sintetica)**

## B2) Conto Economico Preventivo 2016 -. Mod. "CE 999" D.M. 15 Giugno 2012;

### Conto economico 2012 Netto

Preventivo 2016 Azienda : 999

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	6.848.284	24.091	6.824.193
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	6.814.788	0	6.814.788
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	6.694.257	0	6.694.257
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	120.531	0	120.531
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	32.041	23.697	8.344
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.047	1.968	79
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	870	792	78
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	1.177	1.176	1
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	29.994	21.729	8.265
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.187	1.776	411
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	7.854	0	7.854
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	19.953	19.953	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	190	0	190
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	190	0	190
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.265	394	871
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-31.047	0	-31.047
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-31.047	0	-31.047
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	24.121	2.398	21.723
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	18.418	0	18.418
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.807	735	2.072
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2.448	1.647	801
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	448	16	432
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	483.077	42	483.035
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	327.907	0	327.907
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	8.949	0	8.949
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	318.958	0	318.958
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	313.124	0	313.124
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	5.834	0	5.834
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	233.276	0	233.276
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	233.276	0	233.276
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	51.398	0	51.398
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	51.398	0	51.398
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	18.333	0	18.333
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	18.333	0	18.333
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	2.214	0	2.214
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	2.214	0	2.214
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	4.090	0	4.090
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	4.090	0	4.090
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	3.637	0	3.637
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	3.637	0	3.637
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
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	176	0	176
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	176	0	176
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	5.834	0	5.834
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	5.834	0	5.834
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	47.082	42	47.040
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	108.088	0	108.088
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	20.037	0	20.037
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	85.066	0	85.066
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.045	0	1.045
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.099	0	1.099
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	841	0	841
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	79.573	7.494	72.079
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.667	0	2.667
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	804	0	804
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	747	0	747
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	57	0	57
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	14.028	576	13.452
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	4.045	0	4.045
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	159	0	159
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	9.824	576	9.248
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	62.074	6.918	55.156
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	29.439	0	29.439
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	937	0	937
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	28.502	0	28.502
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	32.635	6.918	25.717
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	140.092	0	140.092
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	129.991	0	129.991
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.953	0	2.953
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	7.148	0	7.148
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	154.750	7	154.743
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	12.028	0	12.028
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	108.588	7	108.581
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	23.655	0	23.655
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.980	0	6.980
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	357	0	357
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.142	0	3.142
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	23.390	1.818	21.572
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.685	1.818	5.867
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	5.716	0	5.716
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	9.989	0	9.989
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	0	0	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	7.722.240	35.850	7.686.390

BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.306.584	78	1.306.506
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.283.969	0	1.283.969
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	764.542	0	764.542
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	756.033	0	756.033
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	8.509	0	8.509
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	434	0	434
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	434	0	434
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	464.833	0	464.833
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	320.768	0	320.768
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	44.009	0	44.009
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	100.056	0	100.056
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	5.207	0	5.207
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	40.395	0	40.395
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	3.771	0	3.771
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	67	0	67
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.720	0	4.720
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	22.615	78	22.537
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.905	10	1.895
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.862	6	2.856
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.249	29	3.220
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	5.795	7	5.788
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.185	13	3.172
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.619	13	5.606
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	2.839.670	32.054	2.807.616
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.255.204	19.609	2.235.595
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	172.095	0	172.095
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	385.311	0	385.311
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	384.111	0	384.111
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	259.700	0	259.700
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	64.240	0	64.240
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	30.448	0	30.448
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	29.723	0	29.723
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	1.200	0	1.200
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	1.200	0	1.200
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	459.567	0	459.567
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	456.042	0	456.042
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)	3.525	0	3.525
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	3.525	0	3.525
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	155.852	0	155.852
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)	18.451	0	18.451
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	23.190	0	23.190
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	23.190	0	23.190
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	54.868	0	54.868
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	49.776	0	49.776



BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.391	0	2.391
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	1.663	0	1.663
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	11.445	0	11.445
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	34.277	0	34.277
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.567	0	9.567
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	79.177	93	79.084
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)	5.341	0	5.341
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	2	0	2
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	73.082	93	72.989
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	752	0	752
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	42.418	0	42.418
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)	2.829	0	2.829
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	39.589	0	39.589
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	27.492	0	27.492
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)	187	0	187
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	27.305	0	27.305
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	382.646	0	382.646
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)	37.667	0	37.667
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	130.201	0	130.201
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	130.201	0	130.201
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	142.145	0	142.145
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	16.880	0	16.880
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	115.181	0	115.181
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.084	0	10.084
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	72.633	0	72.633
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	38.130	1.162	36.968
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)	1.551	1.162	389
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	50	0	50
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	35.606	0	35.606
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	923	0	923
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	29.267	0	29.267
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.644	0	1.644
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	9.543	0	9.543
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	9.543	0	9.543
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)	18.080	0	18.080
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	8.450	0	8.450
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)	2.152	0	2.152
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	2.152	0	2.152
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	6.121	0	6.121
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	177	0	177
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	82.134	0	82.134
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)	0	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.850	0	1.850
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	1.850	0	1.850
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	80.284	0	80.284

BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	257.867	16.634	241.233
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	40.950	701	40.249
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	576	0	576
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	215.817	15.933	199.884
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	524	0	524
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	71.791	0	71.791
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	16.437	0	16.437
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	50.592	0	50.592
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	1.983	0	1.983
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	480	0	480
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	2.299	0	2.299
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	49.240	1.720	47.520
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7.871	20	7.851
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	917	0	917
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	9.294	0	9.294
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	31.158	1.700	29.458
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	63.072	0	63.072
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	189	0	189
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	62.107	0	62.107
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.002	0	1.002
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.034	0	2.034
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	9.053	0	9.053
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	33.750	0	33.750
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	7.441	0	7.441
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	8.827	0	8.827
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	776	0	776
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	721	0	721
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	55	0	55
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	122.790	0	122.790
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	84.803	0	84.803
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	197	0	197
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	37.790	0	37.790
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	584.466	12.445	572.021
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	567.073	12.210	554.863
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	49.934	426	49.508
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	76.254	43	76.211
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	43.420	2.010	41.410
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	41.021	164	40.857
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.091	0	3.091
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5.473	205	5.268
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	13.734	0	13.734
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	9.298	8	9.290
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	63.241	186	63.055
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	18.595	118	18.477
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.717	35	6.682
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.416	0	1.416
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.301	35	5.266
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	236.295	9.015	227.280
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	136.442	182	136.260
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	99.853	8.833	91.020

BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.876	235	10.641
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	4	0	4
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	9.680	35	9.645
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	603	0	603
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	876	0	876
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	781	0	781
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	4.493	35	4.458
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.927	0	2.927
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.192	200	992
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	1.192	200	992
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)	6.517	0	6.517
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.429	0	1.429
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	5.088	0	5.088
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	142.798	277	142.521
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	48.925	182	48.743
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	23.378	25	23.353
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	64.168	2	64.166
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.258	0	1.258
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.643	43	1.600
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	3.426	25	3.401
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	92.060	15	92.045
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	8.259	2	8.257
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	52.898	13	52.885
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	40.915	0	40.915
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	11.983	13	11.970
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	30.903	0	30.903
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.803	0	1.803
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	29.100	0	29.100
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	2.360.630	1.122	2.359.508
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	1.920.193	0	1.920.193
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	884.847	0	884.847
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	810.711	0	810.711
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	791.703	0	791.703
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	16.951	0	16.951
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	2.057	0	2.057
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	74.136	0	74.136
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	71.205	0	71.205
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.459	0	2.459
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	472	0	472
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.035.346	0	1.035.346
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.017.915	0	1.017.915
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	16.957	0	16.957
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	474	0	474
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	11.499	0	11.499
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	10.980	0	10.980
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	9.677	0	9.677
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	1.303	0	1.303
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	519	0	519
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	515	0	515
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	4	0	4
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	278.572	1.013	277.559
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.657	0	2.657
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.514	0	2.514
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	58	0	58
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	85	0	85
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	275.915	1.013	274.902
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	271.532	1.013	270.519
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.383	0	4.383
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0

BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	150.366	109	150.257
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	14.255	0	14.255
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.109	0	13.109
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.146	0	1.146
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	136.111	109	136.002
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	133.963	109	133.854
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.148	0	2.148
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	51.535	2.030	49.505
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	13.717	109	13.608
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	37.818	1.921	35.897
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	5.408	0	5.408
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	32.410	1.921	30.489
BA2560) Totale Ammortamenti	231.228	160	231.068
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.429	1	8.428
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	222.799	159	222.640
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	126.766	35	126.731
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	4.375	0	4.375
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	122.391	35	122.356
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	96.033	124	95.909
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	8.003	70	7.933
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	8.003	70	7.933
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	469.492	0	469.492
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	3.889	0	3.889
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.791	0	2.791
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	416	0	416
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)	0	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	682	0	682
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	3.520	0	3.520
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	122.357	0	122.357
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	122.206	0	122.206
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	53	0	53
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	98	0	98
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	339.726	0	339.726
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	87	0	87
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	262	0	262
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	19	0	19
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	339.358	0	339.358
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	0	0	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	7.502.000	35.806	7.466.194

CA0010) C.1) Interessi attivi	25	0	25
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	17	0	17
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	2	0	2
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	6	0	6
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	26.816	0	26.816
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	4.125	0	4.125
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	19.302	0	19.302
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	3.389	0	3.389
CA0150) C.4) Altri oneri	26.621	0	26.621
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	26.621	0	26.621
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-53.412	0	-53.412
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	4.255	0	4.255
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	4.255	0	4.255
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	4.002	0	4.002
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	253	0	253
EA0260) E.2) Oneri straordinari	2.060	0	2.060
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	60	0	60
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	2.000	0	2.000
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.000	0	2.000
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.000	0	2.000
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.000	0	2.000
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.195	0	2.195
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	169.023	44	168.979
YA0010) Y.1) IRAP	164.715	44	164.671
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	136.458	43	136.415
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	21.422	1	21.421
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	5.940	0	5.940
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	895	0	895
YA0060) Y.2) IRES	3.658	0	3.658
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	2.594	0	2.594
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.064	0	1.064
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	650	0	650
YZ9999) Totale imposte e tasse	169.023	44	168.979
<td>0</td> <td>0</td> <td>0</td>	0	0	0

## B3) - Piano degli Investimenti 2016 e 2016-2018 Consolidato - Schema riassuntivo

PI sintetico ANNO 2016

dati investimenti e coperture da piano investimenti 2016-2018

DESCRIZIONE	AUSL Toscana Centro	AUSL Toscana Nord Ovest	AUSL Toscana Sud Est	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Careggi	AOU Meyer	TOTALE AZIENDE	ISPO	FOND MONASTERIO
<b>• INVESTIMENTI</b>										
a. Fabbricati	74.323.301,03	67.821.682,00	27.003.880,65	7.717.441,00	102.429,28	29.553.577,23	9.649.732,40	216.172.043,59	0,00	6.980.000,00
b. Attrezzature sanitarie	31.336.059,05	10.617.387,00	9.187.935,78	9.442.009,38	5.028.031,06	5.751.041,63	653.688,62	72.016.152,52	246.868,00	1.493.000,00
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	18.653.277,57	8.456.790,00	4.875.320,05	3.537.518,00	200.000,00	2.263.814,28	1.295.000,00	39.281.719,90	199.130,00	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>124.312.637,65</b>	<b>86.895.859,00</b>	<b>41.067.136,48</b>	<b>20.696.968,38</b>	<b>5.330.460,34</b>	<b>37.568.433,14</b>	<b>11.598.421,02</b>	<b>327.469.916,01</b>	<b>445.998,00</b>	<b>8.573.000,00</b>
<b>• COPERTURE</b>										
a. Autofinanziamento	0,00	22.576.576,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	25.576.576,00	445.998,00	78.543,25
b. Mutui	39.694.196,74	4.025.275,00	18.273.683,31	17.400.811,70	0,00	4.346.027,66	1.221.908,06	84.961.902,47	0,00	7.071.001,91
c. Contributi Stato	22.188.676,23	19.993.219,00	16.558.111,82	900.000,00	1.597.247,92	17.017.602,24	2.399.796,42	80.654.653,63	0,00	0,00
d. Contributi Regione	22.747.972,06	23.086.980,00	5.245.527,24	2.326.156,68	3.733.212,42	9.903.338,15	7.037.000,00	74.080.186,55	0,00	1.423.454,84
e. Altri contributi	10.751.521,35	180.000,00	989.813,61	70.000,00	0,00	0,00	373.756,12	12.365.091,08	0,00	0,00
f. Alienazioni	28.930.271,27	17.033.809,00	0,00	0,00	0,00	3.301.465,09	565.960,42	49.831.505,78	0,00	0,00
g. Fabbisogno non coperto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>124.312.637,65</b>	<b>86.895.859,00</b>	<b>41.067.135,98</b>	<b>20.696.968,38</b>	<b>5.330.460,34</b>	<b>37.568.433,14</b>	<b>11.598.421,02</b>	<b>327.469.915,51</b>	<b>445.998,00</b>	<b>8.573.000,00</b>

PI sintetico ANNO 2016-2018 per Azienda

DESCRIZIONE	AUSL Toscana Centro	AUSL Toscana Nord Ovest	AUSL Toscana Sud Est	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Careggi	AOU Meyer	TOTALE AZIENDE	ISPO	FOND MONASTERIO
<b>• INVESTIMENTI</b>										
a. Fabbricati	238.458.194,67	210.436.494,00	161.382.140,40	100.796.135,68	45.170.199,62	172.039.668,37	21.226.446,80	949.509.279,54	0,00	23.745.212,22
b. Attrezzature sanitarie	45.018.384,42	31.867.387,00	45.059.642,95	18.442.009,38	27.342.179,16	14.651.041,63	1.450.599,02	183.831.243,56	459.868,00	3.192.300,00
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	40.548.926,17	20.256.790,00	22.780.057,15	9.702.518,00	5.983.169,74	6.463.814,28	2.616.747,79	108.352.023,13	199.130,00	350.000,00
<b>Totale</b>	<b>324.025.505,26</b>	<b>262.560.671,00</b>	<b>229.221.840,50</b>	<b>128.940.663,06</b>	<b>78.495.548,52</b>	<b>193.154.524,28</b>	<b>25.293.793,61</b>	<b>1.241.692.546,23</b>	<b>658.998,00</b>	<b>27.287.512,22</b>
<b>• COPERTURE</b>										
a. Autofinanziamento	0,00	22.576.576,00	89.764,50	0,00	250.000,00	6.080.037,99	0,00	28.996.378,49	658.998,00	249.999,99
b. Mutui	99.055.585,14	4.475.275,00	96.976.096,21	57.047.009,57	30.491.084,37	101.515.607,37	1.833.116,71	391.393.774,37	0,00	22.506.713,06
c. Contributi Stato	53.992.273,65	44.115.328,00	51.757.475,13	900.000,00	14.184.567,26	57.315.547,61	10.949.796,42	233.214.988,07	0,00	0,00
d. Contributi Regione	58.735.694,91	27.144.369,00	12.806.908,68	70.600.156,68	0,00	13.441.866,22	7.253.543,85	189.982.539,34	0,00	4.530.799,17
e. Altri contributi	29.631.225,06	328.195,00	3.120.203,15	393.496,81	0,00	0,00	973.756,12	34.446.876,14	0,00	0,00
f. Alienazioni	82.610.726,53	17.033.809,00	1.030.000,00	0,00	0,00	4.801.465,09	1.257.480,78	106.733.481,40	0,00	0,00
g. Fabbisogno non coperto	0,00	146.887.109,00	63.441.392,33	0,00	33.569.896,89	10.000.000,00	3.026.099,73	256.924.497,95	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>324.025.505,29</b>	<b>262.560.661,00</b>	<b>229.221.840,00</b>	<b>128.940.663,06</b>	<b>78.495.548,52</b>	<b>193.154.524,28</b>	<b>25.293.793,61</b>	<b>1.241.692.535,76</b>	<b>658.998,00</b>	<b>27.287.512,22</b>

## **B4) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2016 Consolidato**

### **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 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 del 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. Tale bilancio è stato adottato dal Dirigente Responsabile con Decreto Dirigenziale n°766 del 27/1/2017 è stato adottato il bilancio preventivo economico annuale 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A);

**In particolare, i bilanci preventivi economici 2016 e pluriennali 2016-2018 delle Aziende Sanitarie della Toscana sono stati approvati con DGR ;**

Questo documento costituisce la Nota Integrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2016, 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 2015 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 conto economico preventivo 2016 è stato redatto in pareggio.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2016 è stato stimato in complessivi **€ 6.814,788** Milioni, valore sostanzialmente corrispondente a quello del 2015. 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) – circa € 6.100 Milioni** sono stati destinati alle Aziende, con Deliberazione n°633 del 27/6/2016 ha assegnato alla Aziende Sanitarie una quota rilevante del Fondo Sanitario 2016 , oltre alle risorse necessarie alla copertura del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale; tale deliberazione è successivamente integrata dalla **DGR 1426/2016**, che ha incrementato l'assegnazione di circa **€ 60** Milioni; ai sensi dell'art.25 comma 2 della Legge Regionale n°40/2005, sarà poi effettuata l'assegnazione finale a chiusura dell'esercizio.

**B) - circa € 700 Milioni** sono stati iscritti inizialmente nel Bilancio Preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), e sono destinati sia ad all'ulteriore finanziamento per le Aziende Sanitarie, sia 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 ( 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 2016.

## **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2016 Consolidato è pari ad Euro ed è così composto:

**A1) Contributi in conto esercizio: Euro 6.824,193 Mln** di cui **Euro 6.814,788 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale (di cui € 6.694,257 relativi al "Fondo Sanitario Indistinto", € 120,531 Mln relativi al "Fondo Sanitario Vincolato", ed Euro 8,344 MLn da risorse "Extrafondo". di cui Euro da Extrafondo regionale. A differenza degli esercizi precedenti, a seguito di specifiche indicazioni del Tavolo degli Adempimenti e in applicazione del D.Lgs n°118/2011, in assenza di atti formali, è stata iscritta in bilancio la quota di "Fondo Sanitario Vincolato" riferita al finanziamento ricorrente.

**A2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti: Euro -31,047 Mln**

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 2016 il D.Lgs n°118/2011 all'art. è previsto che tali somme corrispondano al 100% del valore degli investimenti previsti in "autofinanziamento", oltre al 20% di quelli realizzati nel 2015.

**A3) Utilizzo Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti: Euro 21,723 Mln;**

**A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie: Euro 483,035 Mln;**

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

**A5) Concorsi, recuperi e rimborsi: Euro 72,079 Mln;**

**A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): Euro 140,092 Mln**

Tale valore risulta in netta diminuzione rispetto ai valori registrato nel preventivo 2015 (€ 149 Mln), ed è in linea con i valori del consuntivo 2015 (€ 137,6 Mln).

**A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio: Euro 154,743 Mln**

Il valore risulta in incremento rispetto al preventivo 2015 (€ 148,7 Mln ).

**A9) Altri ricavi e proventi: Euro 21,572 MLn ;**

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 7.466,194 Mln** (in diminuzione di circa 20 Mln rispetto al preventivo 2015, per effetto di una parziale riclassificazione di una quota di “oneri finanziari” relativi alla GSA).

I costi sono così composti:

**B1) Acquisto di beni : Euro 1.306,506 Mln**

**B.1.A) Acquisto di beni sanitari: Euro 1.283,969 Mln**

**B.1.B) Acquisto di beni non sanitari: Euro 22,537 Mln**

**B.2) Acquisto di servizi sanitari: Euro 2.235,595 Mln**

**B.3) Acquisto di servizi non sanitari: Euro 572,021 Mln**

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 142,521 Mln;**

**B.4) Godimento beni di terzi: Euro 92,045 Mln;**

**B.5) Costo del personale: Euro 2.359,508 Mln;**

**B.6) Oneri diversi di gestione: Euro 49,505 Mln;**

Il valore risulta in forte diminuzione rispetto ai valori del preventivo 2015 (**€ 143,5 Mln**), in quanto nell'esercizio precedente era stata iscritta in tale voce anche una quota di oneri finanziari;

**B.7) Ammortamenti: Euro 231,068;**

Tale voce risulta in diminuzione rispetto al valore complessivamente iscritto nel Preventivo consolidato 2015 (€ 265 Mln), per effetto del completamento dell'ammortamento dei beni entrati in produzione negli esercizi 2012/2015 (aliquote progressive D.Lgs n°118/2011).

**B.8) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: Euro 7.933 Mln.**

Tale voce risulta valorizzata per un valore inferiore rispetto al Preventivo 2015 (**€ 9,890 Mln**).

**B.10) Accantonamenti: Euro 496,492 Mln**, in massima parte costituiti da quote di Fondo Sanitario destinate alle Aziende Sanitarie e non ancora attribuite.

La differenza tra ricavi e costi della produzione, copre gli ulteriori oneri finanziari per **€ 53,412 Mln**, mentre la parte straordinaria è prevista positiva per **€ 2,195 Mln**.

## **B5) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2016**

Come già evidenziato in premessa, il 2016 è il quarto anno di applicazione del Bilancio di Previsione della Gestione Sanitaria Accentrata.

Questo bilancio preventivo viene adottato con fortissimo ritardo (addirittura ad anno già concluso), a causa del ritardo nei processi riorganizzativi aziendali dovuti alla riforma del Sistema Sanitario Toscano avvenuta 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”*

Restano inoltre 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 2016 l'ammontare del Fondo Sanitario di competenza, non è stato ancora ufficializzato, per cui si è reso necessario procedere per stime, sebbene con una metodologia diversa che si avvicina di più all'effettività, rispetto agli esercizi precedenti.

Rispetto agli anni precedenti, si sono inoltre accumulati ritardi relativamente alla certezza delle risorse finanziarie disponibili, sia con riferimento al Fondo Sanitario di parte corrente, che con riferimento alle risorse utilizzabili per gli investimenti.

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