

ALLEGATO “A”

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2018
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)
DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

Il Bilancio Preventivo Economico 2018 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 2018;

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/ esercizio	304.240.000	784.951.000	-480.711.000	-61,2%
Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	301.562.000	783.842.000	-482.280.000	-61,5%
Contributi in c/ esercizio - extra fondo	2.678.000	1.109.000	1.569.000	141,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.678.000	1.109.000	1.569.000	141,5%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-	-
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	9.029.000	9.029.000	-	0,0%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	9.029.000	9.029.000	-	0,0%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	56.101.000	44.672.000	11.429.000	25,6%
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)	369.370.000	838.652.000	-469.282.000	-56,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	39.932.000	39.932.000	-	0,0%
Acquisti di beni sanitari	39.932.000	39.932.000	-	0,0%
Acquisti di beni non sanitari	-	-	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari	100.451.000	94.671.000	5.780.000	6,1%
Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.233.000	1.233.000	-	0,0%
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	7.793.000	7.792.000	1.000	0,0%
Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.000	4.000	-	0,0%
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	-	-	-	-
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	91.421.000	85.642.000	5.779.000	6,7%
Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

3) Acquisti di servizi non sanitari	85.072.000	126.106.000	-41.034.000	-32,5%
Servizi non sanitari	85.072.000	126.106.000	-41.034.000	-32,5%
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	-	-	-	-
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	57.315.000	542.443.000	-485.128.000	-89,4%
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
Altri accantonamenti	57.315.000	542.443.000	-485.128.000	-89,4%
Totale B)	282.770.000	803.152.000	-520.382.000	-64,8%
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.600.000	35.500.000	51.100.000	143,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-86.600.000	35.500.000	-122.100.000	-343,9%
Totale C)	86.600.000	-35.500.000	122.100.000	-343,9%
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)	173.200.000	-	173.200.000	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 (intramocnia)	-	-	-	-
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 2018 – confronto con il Prev. 2017;

CONTO ECONOMICO 2018 – GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2018 – Preventivo	Anno 2017 – Preventivo	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	304.240.000	701.411.000	-397.171.000	-56,6%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.029.000	8.446.000	583.000	6,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	56.101.000	32.102.000	23.999.000	74,8%
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)	369.370.000	741.959.000	-372.589.000	-50,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	39.932.000	21.409.000	18.523.000	86,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	100.451.000	97.019.000	3.432.000	3,5%
3) Acquisti di servizi non sanitari	85.072.000	141.894.000	-56.822.000	-40,0%
4) Manutenzione e riparazione	0	0	-	-
5) Godimento di beni di terzi	0	0	-	-
6) Costi del personale	0	0	-	-
7) Oneri diversi di gestione	0	0	-	-
8) Ammortamenti	0	0	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	-	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	57.315.000	455.078.000	-397.763.000	-87,4%
Totale B)	282.770.000	715.400.000	-432.630.000	-60,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.600.000	26.559.000	60.041.000	226,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-86.600.000	-26.559.000		
Totale C)	-86.600.000	-26.559.000	-60.041.000	226,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0		
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0		
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 2018 - Mod. "CE 000" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012

Preventivo 2018 Azienda : 888

	Totale bilancio TS003
A.A0010) A.1) Contributi in esercizio	304.240
A.A0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	301.662
A.A0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale inidoneo	301.662
A.A0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale inidoneo	-
A.A0050) A.1.B) Contributi in esercizio (extra fondo)	2.678
A.A0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.678
A.A0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.678
A.A0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
A.A0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
A.A0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
A.A0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
A.A0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
A.A0180) A.1.C) Contributi in esercizio per ricerca	-
A.A0230) A.1.D) Contributi in esercizio da privati	-
A.A0240) A.2) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.A0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
A.A0300) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.029
A.A0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9.029
A.A0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.A0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
A.A0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
A.A0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
A.A0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-
A.A0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale	-
A.A0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
A.A0410) A.4.A.1.7) Prestazioni terminali	-
A.A0420) A.4.A.1.8) Prestazioni tria porto ambulanza e di soccorso	-
A.A0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.A0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
A.A0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.029
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	9.029
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	-
A.A0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.792
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	7.792
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-
A.A0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.233
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	1.233
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	-
A.A0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione (residi, semiresidi)	-
A.A0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	4
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-
A.A0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale Extraregione	-
A.A0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
A.A0520) A.4.A.3.7) Prestazioni terminali Extraregione	-
A.A0530) A.4.A.3.8) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
A.A0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
A.A0550) A.4.A.3.10) Ricavi per prestazione di componenti cellulari e stammi all'Extraregione	-
A.A0560) A.4.A.3.11) Ricavi per prestazione di cellule TAC	-
A.A0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
A.A0580) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - modalità attiva internazionale	-
A.A0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati/residenti Extraregione in compensazione (modalità attiva)	-
A.A0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-
A.A0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
A.A0700) A.5) Concorsi recuperi e rimborsi	55.101
A.A0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
A.A0770) A.5.B) Concorsi recuperi e rimborsi da Regione	-
A.A0780) A.5.B.1) Rimborsi da parte di dipendenti del personale delle imprese in posizione di comando presso la Regione	-
A.A0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
A.A0800) A.5.C) Concorsi recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.101
A.A0810) A.5.C.1) Rimborsi da parte di dipendenti del personale dipendenti dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
A.A0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.773
A.A0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.328
A.A0840) A.5.D) Concorsi recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
A.A0880) A.5.E) Concorsi recuperi e rimborsi da privati	-
A.A0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.A0980) A.7) Quota contributi da capitale imputata all'esercizio	-
A.A1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.A1060) A.9) Altri ricavi e proventi	-
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	55.101
A.Z9999) Totale valore della produzione (A)	369.370

BA0010) B.1) Acquisti di beni	39.932
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	39.932
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	-
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	-
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.932
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	185.523
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	100.451
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.233
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.233
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	-
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750) B.2.A.8) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.793
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	7.793
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	-
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0900) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci Fie F	4
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (in tramoenia)	-
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	91.421
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	79.921
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.500
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-

BA1660) B.2.B) Acquisiti di servizi non sanitari	85.072
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	85.072
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	-
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	-
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	-
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-
BA1680) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	-
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	85.072
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	85.072
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e externalizzata)	-
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	-
BA2080) Totale Costo del personale	-
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	-
BA2560) Totale Ammortamenti	-
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	57.315
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	-
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA I)	-
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	57.315
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PL/SMCA	-
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Suma I	-
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	-
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	-
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	-
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	57.315
992895) B.17) Totale voci da consolidare passive	39.932
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	282.770
CA0010) C.1) Interessi attivi	-
CA0050) C.2) Altri proventi	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	23.295
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	23.295
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0150) C.4) Altri oneri	63.305
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	63.305
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(86.600)
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-
YZ9999) Totale imposte e tasse	-
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-

A3) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A)

PREMESSA:

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

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

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

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

La Regione Toscana si è adeguata al D.Lgs n°118/2011 con la DGR 805/2012 "Attuazione del titolo II del D.Lgs 118/2011. Definizione della perimetrazione del bilancio regionale attinente l'attività sanitaria, individuazione delle strutture e organismi responsabili delle attività, definizione delle linee guida per l'attivazione a livello regionale della gestione sanitaria accentrata, della metodologia per la ricostruzione dello stato patrimoniale iniziale e definizione 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 2017 si proceda all'adozione di questo bilancio ad esercizio già concluso, testimonia la difficoltà 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", tuttavia il fatto che contemporaneamente si proceda anche all'adozione del bilancio di previsione 2018, testimonia che questa fase di incertezza e di riorganizzazione sta finendo, e la situazione sta tornando progressivamente verso il rispetto sostanziale della tempistica prevista.

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 2018 della Regione Toscana approvato con Legge Regionale n.79 del 27.12.2017, e il successivo Bilancio Gestionale 2018 approvato con deliberazione Giunta regionale n. n. 2 del 8.01.2018, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2018;

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2018 è stato stimato in circa **€ 6.909,530** Milioni, tra indistinto e vincolato.

La Giunta Regionale ha optato per l'assegnazione immediata di una quota molto rilevante del Fondo Sanitario 2018 alle Aziende Sanitarie (circa **€ 6.368,694 Mln**, notevolmente superiore a quella del 2017 pari ad **€ 6.151,814** Milioni), oltre alla copertura del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale, con la **DGR 29/01/2018 n.81**

La quota di Fondo Sanitario di competenza della G.S.A. per il 2018 è stata invece complessivamente stimata in circa **€ 304 Milioni**, comprensivi di una quota (minimale) accantonata di Fondo Sanitario 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 n°**81/2018** 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'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 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2018 della GSA è pari ad **€ 369,370** Milioni ed è così composto:

A1) **Contributi in conto esercizio: Euro 304,240 Mln**, di cui **Euro 301,562 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale ed **€ 2,678 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 9,029 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 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 56,101 Mln;**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 282,770 Mln**. I costi sono così composti:

B1) **ACQUISTO DI BENI: Euro 39,932 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 185,523 Mln**, suddivisi in

B.2.1) **Acquisto di servizi sanitari: Euro 100,451 Mln** ed

B.2.2) **Acquisto di servizi non sanitari: Euro 85,072 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 **€ 85,072** 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.

Infine, sono stati previsti specifiche risorse destinate alla copertura di oneri finanziari per **€ 86,600 Mln**, sulla base di quanto stanziato dal bilancio regionale.

Di seguito si riporta il dettaglio sintetico delle principali voci del Conto Economico, confrontato con l'andamento del preconsuntivo 2017.

CONTO ECONOMICO 2018 – GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)	Importi: Euro
--	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2018 – Preventivo	Anno 2017 – PreConsuntivo	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	304.240.000	665.433.000	-361.193.000	-54,3%
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	9.029.000	36.360.000	-27.331.000	-75,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	56.101.000	52.225.000	3.876.000	7,4%
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)	369.370.000	754.018.000	-384.648.000	-51,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	39.932.000	39.932.000	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	100.451.000	90.429.000	10.022.000	11,1%
3) Acquisti di servizi non sanitari	85.072.000	121.407.000	-36.335.000	-29,9%
4) Manutenzione e riparazione	0	0	-	-
5) Godimento di beni di terzi	0	0	-	-
6) Costi del personale	0	0	-	-
7) Oneri diversi di gestione	0	0	-	-
8) Ammortamenti	0	0	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	-	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	57.315.000	95.336.000	-38.021.000	-39,9%
Totale B)	282.770.000	347.104.000	-64.334.000	-18,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.600.000	406.914.000	-320.314.000	-78,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-86.600.000	-55.846.000		
Totale C)	-86.600.000	-55.846.000	-30.754.000	55,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0		
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0		
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	351.068.000	-351.068.000	-

A4) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico 2018;

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. Il Settore "Finanza" è poi stato ridenominato nel 2015 in Settore "Contabilità, Controllo e Investimenti e da ultimo, a seguito del nuovo assetto organizzativo della Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale e attribuzione dei relativi incarichi dirigenziali", con il Decreto dirigenziale del 13 Marzo 2018 il Direttore della Direzione "Diritti di cittadinanza e coesione sociale", ha ridenominato il Settore "Contabilità, controllo e investimenti", in "Contabilità e investimenti".

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).

Si è proceduto inoltre nel 2018, accelerando il processo già intrapreso a partire dagli anni 2016/2017, a una maggiore assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Indistinto alle Aziende Sanitarie, in modo da rendere i Bilanci di Previsione più aderenti alla realtà.

Per quanto riguarda il Piano degli Investimenti, il documento non è stato inserito, in quanto non previsti per il 2018 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).