

ALLEGATO “B”

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

CONSOLIDATO

DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO

ANNO 2018

**Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2018
del Servizio Sanitario della Regione Toscana è così composto:**

- B1) Schema di Conto Economico preventivo consolidato 2018 di cui al D.M. 20 marzo 2013) e confronto con il 2017;**
- B2) Conto Economico Preventivo 2018 Mod. "CE 999" (D.M. 15 Giugno 2012);**
- B3) Piano Investimenti 2018 riassuntivo delle Aziende Sanitarie;**
- B4) Nota illustrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2018;**
- B5) Relazione del responsabile della G.S.A.**

B1a) - Schema di Conto Economico Consolidato del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 marzo 2013) - Preventivo 2018;

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro x 1000</i>		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		6.921.554	6.936.291	-14.737	-0,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		6.909.530	6.918.390	-8.860	-0,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		11.160	16.607	-5.447	-32,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - ricolati		7.757	9.060	-1.303	-14,4%
2) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		3.403	7.547	-4.144	-54,9%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		109	106	3	2,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		3	-	3	-
4) da privati		106	106	-	0,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati		755	1.188	-433	-36,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-85	-3.085	3.000	-97,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		8.429	13.841	-5.412	-39,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		467.360	493.589	-26.229	-5,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		316.607	330.378	-13.771	-4,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		108.005	109.151	-1.146	-1,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		42.748	54.060	-11.312	-20,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		156.671	102.585	54.086	52,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		134.778	134.575	203	0,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		154.550	158.082	-3.532	-2,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		22.791	24.582	-1.791	-7,3%
Totale A)		7.866.048	7.860.460	5.588	0,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		1.378.628	1.356.045	22.583	1,7%
a) Acquisti di beni sanitari		1.356.407	1.334.567	21.840	1,6%
b) Acquisti di beni non sanitari		22.221	21.478	743	3,5%
2) Acquisti di servizi sanitari		2.439.845	2.241.064	198.781	8,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		421.988	383.441	38.547	10,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		457.816	459.863	-2.047	-0,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		174.781	162.281	12.500	7,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		84.517	76.416	8.101	10,6%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		59.231	46.692	12.539	26,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		28.705	25.814	2.891	11,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		416.956	380.070	36.886	9,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		49.644	42.094	7.550	17,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		33.722	30.214	3.508	11,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		8.636	8.368	268	3,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		102.750	88.738	14.012	15,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		267.640	239.122	28.518	11,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		78.018	72.911	5.107	7,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		33.558	32.642	916	2,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		68.559	70.838	-2.279	-3,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		153.324	121.560	31.764	26,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-

4) Manutenzione e riparazione	154.908	142.856	12.052	8,4%
5) Godimento di beni di terzi	138.089	130.535	7.554	5,8%
6) Costi del personale	2.492.756	2.339.572	153.184	6,5%
a) Personale dirigente medico	860.302	799.838	60.464	7,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	90.048	74.279	15.769	21,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.087.082	1.033.532	53.550	5,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	30.262	27.204	3.058	11,2%
e) Personale comparto altri ruoli	425.062	404.719	20.343	5,0%
7) Oneri diversi di gestione	53.896	48.405	5.491	11,3%
8) Ammortamenti	240.975	237.514	3.461	1,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.605	8.720	-1.115	-12,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	145.463	125.336	20.127	16,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	87.907	103.458	-15.551	-15,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	11.251	4.123	7.128	172,9%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	106.816	602.129	-495.313	-82,3%
a) Accantonamenti per rischi	12.684	3.936	8.748	222,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.848	2.369	1.479	62,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15.612	44.237	-28.625	-64,7%
d) Altri accantonamenti	74.672	551.587	-476.915	-86,5%
Totale B)	7.556.169	7.631.455	-75.286	-1,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	309.879	229.005	80.874	35,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	108	18	90	500,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	115.532	58.376	57.156	97,9%
Totale C)	-115.424	-58.358	-57.066	97,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.297	4.780	-483	-10,1%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	4.297	4.780	-483	-10,1%
2) Oneri straordinari	12.032	9.584	2.448	25,5%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	12.032	9.584	2.448	25,5%
Totale E)	-7.735	-4.804	-2.931	61,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	186.720	165.843	20.877	12,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	180.637	162.008	18.629	11,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	162.972	149.057	13.915	9,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.445	6.870	4.575	66,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	5.644	5.338	306	5,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	576	743	-167	-22,5%
2) IRES	5.433	3.385	2.048	60,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	650	450	200	44,4%
Totale Y)	186.720	165.843	20.877	12,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

B1b) Confronto con il 2017 (versione sintetica)

CONTO ECONOMICO 2018 CONSOLIDATO NETTO – Preventivo			<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	6.921.554.000	6.936.291.000	-14.737.000	-0,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-85.000	-3.085.000	3.000.000	-97,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.429.000	13.841.000	-5.412.000	-39,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	467.360.000	493.589.000	-26.229.000	-5,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	156.671.000	102.585.000	54.086.000	52,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.778.000	134.575.000	203.000	0,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	154.550.000	158.082.000	-3.532.000	-2,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	22.791.000	24.582.000	-1.791.000	-7,3%
Totale A)	7.866.048.000	7.860.460.000	-5.588.000	-0,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.378.628.000	1.356.045.000	22.583.000	1,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.439.845.000	2.241.064.000	198.781.000	8,9%
3) Acquisti di servizi non sanitari	539.005.000	529.212.000	9.793.000	1,9%
4) Manutenzione e riparazione	154.908.000	142.856.000	12.052.000	8,4%
5) Godimento di beni di terzi	138.089.000	130.535.000	7.554.000	5,8%
6) Costi del personale	2.492.756.000	2.339.572.000	153.184.000	6,5%
7) Oneri diversi di gestione	53.896.000	48.405.000	5.491.000	11,3%
8) Ammortamenti	240.975.000	237.514.000	3.461.000	1,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	11.251.000	4.123.000	7.128.000	172,9%
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	106.816.000	602.129.000	-495.313.000	-82,3%
Totale B)	7.556.169.000	7.631.455.000	-75.286.000	-1,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	309.879.000	229.005.000	80.874.000	35,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale C)	-115.424.000	-58.358.000	-57.066.000	97,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	-7.735.000	-4.804.000	-2.931.000	61,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	186.720.000	165.843.000	20.877.000	12,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	
Totale Y)	186.720.000	165.843.000	20.877.000	12,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-	-

B2) Conto Economico Preventivo 2018- Mod. "CE 999" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012

Preventivo 2018 Azienda : 999

Totale Sanitario
TS003

AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	6.921.554
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	6.909.530
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	6.782.000
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	127.530
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	11.160
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.757
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.757
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
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	-
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.403
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	999
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.012
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	392
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	109
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	3
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	106
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	755
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(85)
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	(85)
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.429
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.042
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.516
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.163
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	708
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	467.360
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	233.052
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	5.563
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	227.489
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	222.450
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	5.039
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	148.316
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	148.316
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	42.998
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	42.998
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	-
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	30
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	18.991
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	18.991
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	2.261
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	2.261
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	-
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	3.656
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	3.656
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	-
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	3.216
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	3.216
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	-
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.833
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	1.833
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	-
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	1.179
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	1.179
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	-

AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	5.009
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	5.009
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	83.555
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	75.595
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	7.960
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	42.748
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	108.005
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	14.183
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	89.965
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	921
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2.451
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)	-
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	485
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	156.671
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.609
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.018
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	937
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	81
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	14.374
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	5.569
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	40
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	8.765
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	138.670
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	108.684
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	28.297
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	80.387
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	29.986
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.778
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	130.981
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	3.066
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	731
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	-
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	154.550
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	11.448
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	108.910
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	22.061
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.137
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	974
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.020
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	22.791
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.850
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	5.808
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	11.133
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	-
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	7.866.048
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.378.628
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.356.407
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	783.448
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	776.290
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	7.158
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	519.896
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	362.379
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	45.628
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	111.889
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.076
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	36.857
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	3.380

BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	42
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	5.708
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	22.221
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	567
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.189
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.107
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	7.252
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.371
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.735
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	2.978.850
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.439.845
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	-
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	-
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	175.737
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	421.988
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	420.694
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	285.289
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	65.697
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	39.258
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	30.450
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.294
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	1.294
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	457.816
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	454.033
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.783
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	3.783
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	174.781
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)	21.142
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	22.397
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	22.397
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	64.215
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	55.525
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.228
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	10
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	11.182
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	41.105
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.502
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	84.517
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	9.041
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	5
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	75.299
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	172
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	59.231
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)	6.460
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	52.771
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	28.705
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	23
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	28.682
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	416.956
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)	52.154
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	132.076
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	132.076

SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	157.348
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	20.960
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	125.741
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.647
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	75.378
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	49.644
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	388
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	173
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	47.990
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.093
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	33.722
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)	3.037
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	11.906
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	11.906
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	18.779
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	8.636
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.970
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	1.970
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	4.669
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.997
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	102.750
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.311
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	2.311
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	100.439
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	267.640
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	52.057
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.557
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	213.581
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	445
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	78.018
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	23.615
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	46.570
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	1.294
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	2.804
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	3.735
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	33.558
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7.126
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	705
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	4.527
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	21.200
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	68.559
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	11
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	67.818
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.395
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.735
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	10.524
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	33.190
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	14.228
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.746

BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	730
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	607
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	123
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	153.324
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	112.490
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	233
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	40.601
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	539.005
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	519.671
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	50.678
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	76.181
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	43.754
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	37.837
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.087
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.983
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	13.031
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	9.759
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	61.678
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	21.617
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	7.995
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.814
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.181
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	187.071
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	98.397
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	88.674
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.839
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	4
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	11.164
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	430
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.022
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	5.128
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	770
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	3.814
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.671
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	1.671
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	6.495
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.742
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	4.753
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	154.908
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	53.356
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	18.623
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	72.531
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	628
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.031
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.739
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	138.089
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	6.674
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	62.728
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	49.910
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	12.818
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	68.687
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	4.408
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	64.279
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080) Totale Costo del personale	2.492.756
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2.037.432
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	950.350
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	860.302
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	831.921
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	26.283

BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	2.098
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	90.048
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	86.118
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	3.387
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	543
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.087.082
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.059.520
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	26.665
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	897
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	11.554
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	10.624
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	9.877
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	747
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	930
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	909
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	21
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	287.328
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.463
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.384
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	14
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	65
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	284.865
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	280.111
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.721
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	33
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	156.442
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	17.175
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.821
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.354
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	139.267
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	134.658
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	4.531
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	78
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	53.896
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	15.277
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	38.619
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	6.236
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	32.383
BA2560) Totale Ammortamenti	240.975
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.605
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	233.370
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	145.463
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	3.535
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	141.928
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	87.907
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	11.251
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	11.251
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	106.816
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	12.684
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.230
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.800
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	5.654
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	3.848
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15.612
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.882
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.771
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	271
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	688
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	74.672
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	1.237
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	389

BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.162
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	592
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.883
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	63.407
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	-
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	7.556.169
CA0010) C.1) Interessi attivi	18
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	18
CA0050) C.2) Altri proventi	90
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	90
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	52.161
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.537
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	47.324
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	2.300
CA0150) C.4) Altri oneri	63.371
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	63.371
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(115.424)
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	4.297
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	4.297
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	4.000
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	-
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	297
EA0260) E.2) Oneri straordinari	12.032
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	12.032
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	12.032
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	12.032
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	12.032
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	(7.735)
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	186.720
YA0010) Y.1) IRAP	180.637
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	162.972
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.445
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	5.644
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	576
YA0060) Y.2) IRES	5.433
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	4.611
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	822
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	650
YZ9999) Totale imposte e tasse	186.720
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-

B3) - Piano degli Investimenti 2018 e 2018-2020

Consolidato - Schema riassuntivo

PI sintetico ANNO 2018							
dati investimenti e coperture da piano investimenti 2018-2020							
DESCRIZIONE	AUSL Toscana Centro	AUSL Toscana Nord Ovest	AUSL Toscana Sud Est	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Careggi	AOU Meyer
• INVESTIMENTI							
a. Fabbricati	63.515.866,90	40.953.018,00	34.937.374,33	27.020.621,11	3.319.567,46	59.100.425,00	1.233.219,47
b. Attrezzature sanitarie	5.500.000,00	13.444.396,00	23.631.626,03	5.036.127,41	2.399.952,87	4.230.872,00	1.900.000,00
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	8.197.000,00	9.491.578,00	10.155.567,27	2.618.848,54	205.761,24	1.806.436,00	125.000,00
Totale	77.212.866,90	63.888.992,00	68.724.567,63	34.675.597,06	5.925.281,57	65.137.733,00	3.258.219,47
• COPERTURE							
a. Autofinanziamento	0,00	0,00	56.079,24	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Mutui	50.000.000,00	35.914.993,00	49.058.962,56	16.471.597,06	0,00	34.579.257,00	850.000,00
c. Contributi Stato	9.343.634,31	18.636.070,00	11.643.714,00	5.600.000,00	2.526.940,12	24.447.308,00	1.450.000,00
d. Contributi Regione	9.907.754,11	6.901.607,00	7.771.903,79	12.604.000,00	3.398.341,45	0,00	162.000,00
e. Altri contributi	7.961.478,48	184.710,00	109.908,04	0,00	0,00	4.000.000,00	709.771,53
f. Alienazioni	0,00	489.626,00	84.000,00	0,00	0,00	2.111.168,00	86.447,94
g. Fabbisogno non coperto	0,00	1.761.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	77.212.866,90	63.888.992,00	68.724.567,63	34.675.597,06	5.925.281,57	65.137.733,00	3.258.219,47

DESCRIZIONE	TOTALE AZIENDE	ISPRO	FOND MONASTERIO
• INVESTIMENTI			
a. Fabbricati	230.080.092,27	0,00	8.127.547,00
b. Attrezzature sanitarie	56.142.974,31	269.200,00	1.794.100,00
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	32.600.191,05	381.300,00	228.844,00
Totale	318.823.257,63	650.500,00	10.150.491,00
• COPERTURE			
a. Autofinanziamento	56.079,24	304.200,00	0,00
b. Mutui	186.874.809,62	0,00	7.166.845,00
c. Contributi Stato	73.647.666,43	0,00	0,00
d. Contributi Regione	40.745.606,35	346.300,00	2.983.646,00
e. Altri contributi	12.965.868,05	0,00	0,00
f. Alienazioni	2.771.241,94	0,00	0,00
g. Fabbisogno non coperto	1.761.986,00	0,00	0,00
Totale	318.823.257,63	650.500,00	10.150.491,00

B4) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2018 Consolidato

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 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°9452 del 14/6/2018 è stato adottato il bilancio preventivo economico annuale 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A), mentre i bilanci preventivi economici 2018 e pluriennali 2018-2020 delle Aziende Sanitarie della Toscana sono stati approvati con DGR n°574 del 29/5/2018;

Questo documento costituisce la Nota Integrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2018, 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 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 conto economico preventivo 2018 è stato redatto in pareggio.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2018 è stato stimato in complessivi **€ 6.909,530** Milioni, valore leggermente inferiore a quello del 2017. 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 € 6.399 Milioni sono stati destinati alle Aziende, con Deliberazione **n°81** del 29/1/2018 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 sarà successivamente integrata, ai sensi dell'art.25 comma 2 della Legge Regionale n°40/2005, fino all'effettuazione dell'assegnazione finale a chiusura dell'esercizio.

B) - circa € 300 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 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.); l'Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale - E.S.T.A.R"). 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 2018.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2018 Consolidato è pari ad € **7.866,048** Milioni, ed è così composto:

A1) Contributi in conto esercizio: Euro € 6.921,554 Mln, di cui € **6.909,530 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale (di cui € **6.782,000 Mln** relativi al "Fondo Sanitario Indistinto", € **127,530 Mln** relativi al "Fondo Sanitario Vincolato", ed € **11,160 Mln** da risorse "Extrafondo", di cui € **7,757 Mln** 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 – 0,085 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 prevede che tali somme corrispondano al 100% del valore degli investimenti previsti in "autofinanziamento".

A3) Utilizzo Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti: Euro 8,429 Mln;

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie: Euro 467,360 Mln;

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

A5) Concorsi, recuperi e rimborsi: Euro 156,671 Mln;

A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): Euro 134,778 Mln

Tale valore risulta del valore corrispondente rispetto ai valori registrato nel preventivo 2017, dopo la diminuzione registrata negli anni precedenti;

A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio: Euro 154,550 Mln

A9) Altri ricavi e proventi: Euro 22,791 Mln;

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 7.556,169 Mln** (in diminuzione di circa 80 Mln rispetto al preventivo 2017 (**€ 7.631,455 Mln**), per effetto di riclassificazioni interne, in particolare per quanto riguarda la parte degli oneri finanziari;

I costi sono così composti:

B1) Acquisto di beni: Euro 1.378,628 Mln

B.1.A) Acquisto di beni sanitari: Euro 1.356,407 Mln

B.1.B) Acquisto di beni non sanitari: Euro 22,221 Mln

B.2) Acquisto di servizi sanitari: Euro 2.439,845 Mln

B.3) Acquisto di servizi non sanitari: Euro 539,005 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 (Ispro e Fondazione Monasterio), mentre nell'aggregato "Servizi non sanitari" confluiscono i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza non sanitaria come ESTAR 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 154,908 Mln;

B.4) Godimento beni di terzi: Euro 138,089 Mln;

B.5-6-7-8) Costo del personale: Euro 2.492,756 Mln;

B.9) Oneri diversi di gestione: Euro 53,896 Mln;

B.10-11-12-13) Ammortamenti: Euro 240,975 Mln;

B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: Euro 11,251Mln.

Tale voce risulta valorizzata per un valore superiore rispetto al Preventivo 2017(**€ 4,133 Mln**)

B.16) Accantonamenti: Euro 106,816 Mln, in netta diminuzione rispetto a quanto iscritto nei preventivi degli esercizi precedenti (**€ 602,129 Mln** nel 2017), in virtù del differente modello adottato (assegnazione di una quota quasi complessiva delle risorse finanziarie alle Aziende, già in fase iniziale).

La differenza tra ricavi e costi della produzione, copre gli ulteriori oneri finanziari per **€ 115,424** in netto aumento rispetto al valore degli esercizi precedenti (**€ 58,358 Mln** nel 2017), per effetto dell'entrata in ammortamento di nuovi mutui per investimenti, e la parte straordinaria, che è prevista negativa per **€ 7,735 Mln** e le imposte e tasse (**€ 186,720 Mln**), previste in aumento rispetto agli esercizi precedenti (**€ 165,843 Mln** nel 2017), principalmente per effetto dell'iscrizione di un maggior e più realistico costo per personale, sia per l'applicazione dell'aliquota intera dell'IRES sugli immobili da parte delle Aziende USL, a seguito di recenti pronunciamenti dell'Amministrazione finanziaria.

B5) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2018

Dopo alcuni anni di adozione in fortissimo ritardo dei bilanci di previsione (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”*, in questo esercizio si inizia a recuperare il ritardo.

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 2018 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).