

ALLEGATO “C”

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2017
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)
DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

Il Bilancio Preventivo Economico 2017 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 2017;

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	784.951.000	701.410.500	83.540.500	11,9%
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	783.842.000	701.373.000	82.469.000	11,8%
Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.109.000	37.500	1.071.500	2857,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.109.000	37.500	1.071.500	2857,3%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.029.000	8.445.815	583.185	6,9%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	9.029.000	8.445.815	583.185	6,9%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	44.672.000	32.102.411	12.569.589	39,2%
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)	838.652.000	741.958.726	96.693.274	13,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	39.932.000	21.409.245	18.522.755	86,5%
Acquisti di beni sanitari	39.932.000	21.409.245	18.522.755	86,5%
Acquisti di beni non sanitari	-	-	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari	94.671.000	97.018.732	-2.347.732	-2,4%
Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.233.000	1.164.926	68.074	5,8%
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	7.792.000	7.277.061	514.939	7,1%
Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.000	3.828	172	4,5%
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	85.642.000	88.572.917	-2.930.917	-3,3%
Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

3) Acquisti di servizi non sanitari	126.106.000	141.893.864	-15.787.864	-11,1%
Servizi non sanitari	126.106.000	141.893.864	-15.787.864	-11,1%
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	542.443.000	455.077.535	87.365.465	19,2%
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
Altri accantonamenti	542.443.000	455.077.535	87.365.465	19,2%
Totale B)	803.152.000	715.399.376	87.752.624	12,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	35.500.000	26.559.350	8.940.650	33,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	35.500.000	26.559.350	8.940.650	33,7%
Totale C)	-35.500.000	-26.559.350	-8.940.650	33,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-	-
Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
Minusvalenze	-	-	-	-
Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-	-0	0	0,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	-	-	-	-
IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-0	0	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 2017 – confronto con il Prev. 2016;

CONTO ECONOMICO 2017 CONSOLIDATO NETTO – Preventivo			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2017 – Preventivo	Anno 2016 – Preventivo	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	6.936.291.000	6.824.193.000	112.098.000	1,6%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.085.000	-31.047.000	27.962.000	-90,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	13.841.000	21.723.000	-7.882.000	-36,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	493.589.000	483.035.000	10.554.000	2,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	102.585.000	72.079.000	30.506.000	42,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.575.000	140.092.000	-5.517.000	-3,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	158.082.000	154.743.000	3.339.000	2,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	24.582.000	21.572.000	3.010.000	14,0%
Totale A)	7.860.460.000	7.686.390.000	-174.070.000	-2,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.356.045.000	1.306.506.000	49.539.000	3,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.241.064.000	2.235.595.000	5.469.000	0,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	529.212.000	572.021.000	-42.809.000	-7,5%
4) Manutenzione e riparazione	142.856.000	142.521.000	335.000	0,2%
5) Godimento di beni di terzi	130.535.000	92.045.000	38.490.000	41,8%
6) Costi del personale	2.339.572.000	2.359.508.000	-19.936.000	-0,8%
7) Oneri diversi di gestione	48.405.000	49.505.000	-1.100.000	-2,2%
8) Ammortamenti	237.514.000	231.068.000	6.446.000	2,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.123.000	7.933.000	-3.810.000	-48,0%
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	602.129.000	469.492.000	132.637.000	28,3%
Totale B)	7.631.455.000	7.466.194.000	165.261.000	2,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	229.005.000	220.196.000	8.809.000	4,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale C)	-58.358.000	-53.412.000	-4.946.000	9,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Totale E)	-4.804.000	2.195.000	-6.999.000	-318,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	165.843.000	168.979.000	-3.136.000	-1,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)	165.843.000	168.979.000	-3.136.000	-1,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-	-

A2) Conto Economico Preventivo 2017 - Mod. "CE 000" D.M. 15 Giugno 2012;

Conto economico 2012

Preventivo 2017 Azienda : 888

Totale Sanitario
TS003

AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	784.951
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	783.842
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	643.290
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	140.552
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.109
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.109
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.109
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)	-
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.029
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9.029
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	-
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.029
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	9.029
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	-
AA0460) 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	-
AA0470) 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	-
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490) 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	-
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
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	-
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)	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	44.672
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	44.672
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.773
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.899
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	-
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	44.672
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	838.652

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	220.777
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	94.671
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
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	-
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.792
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)	7.792
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	-
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	4
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
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. (intramoenia)	-
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	85.642
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	75.642
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	10.000
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	126.106
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	126.106
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	-
BA1660) 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	126.106
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	126.106
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 esternalizzata)	-
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	542.443
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	-
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	-
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	542.443
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	542.443
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	39.932
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	803.152
CA0010) C.1) Interessi attivi	-
CA0050) C.2) Altri proventi	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	-
CA0150) C.4) Altri oneri	35.500
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	35.500
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(35.500)
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-
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 2017 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, iniziata con l'adozione da parte del Dirigente del Settore "Contabilità e investimenti" del Decreto Dirigenziale n°9452 del 14/6/2018, non può prescindere dall'adozione dei bilanci di previsione da parte delle Aziende Sanitarie, avvenuta con DGR n°574 del 29/5/2018, 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'approvazione 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'approvazione 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 2017 della Regione Toscana approvato con Legge Regionale n.90 del 27.12.2016; e il successivo Bilancio Gestionale 2017 approvato con deliberazione Giunta regionale n. 4 del 10.01.2017 e s.m.i, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2017.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2017 è stato stimato in circa **€ 6.918,390** Milioni.

La Giunta Regionale ha optato per l'assegnazione immediata di una quota rilevante del Fondo Sanitario 2017 alle Aziende Sanitarie (circa € **6.151,814** Milioni), oltre alla copertura del finanziamento delle attività in compensazione extraregionale, con la **DGR 09/05/2017 n.478**

La quota di Fondo Sanitario di competenza della G.S.A. per il 2017 è stata invece complessivamente stimata in circa **€ 785 Milioni**, comprensivi della quota di circa **€ 542,4 Milioni** 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°**478/2017** 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 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2017 della GSA è pari ad **€ 838,652** Milioni ed è così composto:

A1) **Contributi in conto esercizio: Euro 784,951 Mln**, di cui **Euro 783,842 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale ed **€ 1,109 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 44,672 Mln;**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 803,152 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 220,777 Mln**, suddivisi in

B.2.1) **Acquisto di servizi sanitari: Euro 94,671 Mln** ed

B.2.2) **Acquisto di servizi non sanitari: Euro 126,106 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 **€ 126,106** Milioni confluiscono i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza non sanitaria come ESTAR 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 **€ 35,500 Mln**, sulla base di quanto stanziato dal bilancio regionale.

Di seguito si riporta il dettaglio sintetico delle principali voci del Conto Economico, confrontato con l'andamento del consuntivo 2016.

CONTO ECONOMICO 2017 – GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.)
Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2017 – Preventivo	Anno 2016 – Consuntivo	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	784.951.000	302.355.145	482.595.855	159,6%
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	13.504.874	-4.475.874	-33,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	44.672.000	43.814.919	857.081	2,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
Totale A)	838.652.000	359.674.937	478.977.063	133,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	39.932.000	39.931.694	306	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	94.671.000	90.222.557	4.448.443	4,9%
3) Acquisti di servizi non sanitari	126.106.000	136.658.616	-10.552.616	-7,7%
4) Manutenzione e riparazione	0	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	0	-	-	-
6) Costi del personale	0	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	0	0	-	-
8) Ammortamenti	0	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	0	-	-	-
11) Accantonamenti	542.443.000	31.675.002	510.767.998	1612,5%
Totale B)	803.152.000	298.487.868	504.664.132	169,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	35.500.000	61.187.069	-25.687.069	-42,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-35.500.000	-67.175.000		
Totale C)	-35.500.000	-48.576.608	13.076.608	-26,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0			
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0			
Totale E)	0	28.065.082	-28.065.082	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	40.675.543	-40.675.543	-100,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Totale Y)	0	0	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	40.675.543	-40.675.543	-

A4) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico 2017;

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 2017, e questa tendenza proseguirà nel 2018, 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 2017 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).