

**ALLEGATO “D”**

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO**

**CONSOLIDATO**

**DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

**ANNO 2017**

**Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2017  
del Servizio Sanitario della Regione Toscana è così composto:**

- B1) Schema di Conto Economico preventivo consolidato 2017 di cui al D.M. 20 Marzo 2013) e confronto con il 2016;**
- B2) Conto Economico Preventivo 2017 Mod. "CE 999" (D.M. 15 Giugno 2012);**
- B3) Piano Investimenti 2017 riassuntivo delle Aziende Sanitarie;**
- B4) Nota illustrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2017;**
- B5) Relazione del responsabile della G.S.A.**

# B1a) - Schema di Conto Economico Consolidato del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 marzo 2013) - Preventivo 2017;

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<i>Importi: Euro x 1000</i>		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
	1) Contributi in c/esercizio	6.936.291	6.824.193	112.098	1,6%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	6.918.390	6.814.788	103.602	1,5%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.607	8.344	8.263	99,0%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	9.060	78	8.982	11515,4%
	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titol	-	-	-	-
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titol	-	-	-	-
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	1	-1	-100,0%
	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.547	8.265	-718	-8,7%
	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	106	190	-84	-44,2%
	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	106	190	-84	-44,2%
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.188	871	317	36,4%
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.085	-31.047	27.962	-90,1%
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	13.841	21.723	-7.882	-36,3%
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	493.589	483.035	10.554	2,2%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	330.378	318.958	11.420	3,6%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia	109.151	108.088	1.063	1,0%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	54.060	55.989	-1.929	-3,4%
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	102.585	72.079	30.506	42,3%
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.575	140.092	-5.517	-3,9%
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	158.082	154.743	3.339	2,2%
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
	9) Altri ricavi e proventi	24.582	21.572	3.010	14,0%
	<b>Totale A)</b>	<b>7.860.460</b>	<b>7.686.390</b>	<b>174.070</b>	<b>2,3%</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
	1) Acquisti di beni	1.356.045	1.306.506	49.539	3,8%
	a) Acquisti di beni sanitari	1.334.567	1.283.969	50.598	3,9%
	b) Acquisti di beni non sanitari	21.478	22.537	-1.059	-4,7%
	2) Acquisti di servizi sanitari	2.241.064	2.235.595	5.469	0,2%
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	383.441	385.311	-1.870	-0,5%
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	459.863	459.567	296	0,1%
	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	162.281	155.852	6.429	4,1%
	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	76.416	79.084	-2.668	-3,4%
	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	46.692	42.418	4.274	10,1%
	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	25.814	27.492	-1.678	-6,1%
	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	380.070	382.646	-2.576	-0,7%
	h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	42.094	36.968	5.126	13,9%
	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	30.214	29.267	947	3,2%
	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	8.368	8.450	-82	-1,0%
	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	88.738	82.134	6.604	8,0%
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	239.122	241.233	-2.111	-0,9%
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramocnia)	72.911	71.791	1.120	1,6%
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	32.642	47.520	-14.878	-31,3%
	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	70.838	63.072	7.766	12,3%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	121.560	122.790	-1.230	-1,0%
	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>529.212</b>	<b>572.021</b>	<b>-42.809</b>	<b>-7,5%</b>
a) Servizi non sanitari	511.764	554.863	-43.099	-7,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.445	10.641	804	7,6%
c) Formazione	6.003	6.517	-514	-7,9%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>142.856</b>	<b>142.521</b>	<b>335</b>	<b>0,2%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>130.535</b>	<b>92.045</b>	<b>38.490</b>	<b>41,8%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>2.339.572</b>	<b>2.359.508</b>	<b>-19.936</b>	<b>-0,8%</b>
a) Personale dirigente medico	799.838	810.711	-10.873	-1,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	74.279	74.136	143	0,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.033.532	1.035.346	-1.814	-0,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	27.204	27.892	-688	-2,5%
e) Personale comparto altri ruoli	404.719	411.423	-6.704	-1,6%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>48.405</b>	<b>49.505</b>	<b>-1.100</b>	<b>-2,2%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>237.514</b>	<b>231.068</b>	<b>6.446</b>	<b>2,8%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.720	8.428	292	3,5%
b) Ammortamenti dei fabbricati	125.336	126.731	-1.395	-1,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	103.458	95.909	7.549	7,9%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>4.123</b>	<b>7.933</b>	<b>-3.810</b>	<b>-48,0%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>602.129</b>	<b>469.492</b>	<b>132.637</b>	<b>28,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi	3.936	3.889	47	1,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	2.369	3.520	-1.151	-32,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	44.237	122.357	-78.120	-63,8%
d) Altri accantonamenti	551.587	339.726	211.861	62,4%
<b>Totale B)</b>	<b>7.631.455</b>	<b>7.466.194</b>	<b>165.261</b>	<b>2,2%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>229.005</b>	<b>220.196</b>	<b>8.809</b>	<b>4,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>18</b>	<b>25</b>	<b>-7</b>	<b>-28,0%</b>
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>58.376</b>	<b>53.437</b>	<b>4.939</b>	<b>9,2%</b>
<b>Totale C)</b>	<b>-58.358</b>	<b>-53.412</b>	<b>-4.946</b>	<b>9,3%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>1) Rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2) Svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>4.780</b>	<b>4.255</b>	<b>525</b>	<b>12,3%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	4.780	4.255	525	12,3%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>9.584</b>	<b>2.060</b>	<b>7.524</b>	<b>365,2%</b>
a) Minusvalenze	-	60	-60	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	9.584	2.000	7.584	379,2%
<b>Totale E)</b>	<b>-4.804</b>	<b>2.195</b>	<b>-6.999</b>	<b>-318,9%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>165.843</b>	<b>168.979</b>	<b>-3.136</b>	<b>-1,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>162.008</b>	<b>164.671</b>	<b>-2.663</b>	<b>-1,6%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	149.057	136.415	12.642	9,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.870	21.421	-14.551	-67,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	5.338	5.940	-602	-10,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	743	895	-152	-17,0%
<b>2) IRES</b>	<b>3.385</b>	<b>3.658</b>	<b>-273</b>	<b>-7,5%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>450</b>	<b>650</b>	<b>-200</b>	<b>-30,8%</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>165.843</b>	<b>168.979</b>	<b>-3.136</b>	<b>-1,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## B1b) Confronto con il 2016 (versione sintetica)

<b>CONTO ECONOMICO 2016 CONSOLIDATO NETTO</b>			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2017 – Preventivo	Anno 2016 – Preventivo	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
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%
<b>Totale A)</b>	<b>7.860.460.000</b>	<b>7.686.390.000</b>	<b>-174.070.000</b>	<b>-2,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
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%
<b>Totale B)</b>	<b>7.631.455.000</b>	<b>7.466.194.000</b>	<b>165.261.000</b>	<b>2,2%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>229.005.000</b>	<b>220.196.000</b>	<b>8.809.000</b>	<b>4,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>Totale C)</b>	<b>-58.358.000</b>	<b>-53.412.000</b>	<b>-4.946.000</b>	<b>9,3%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>Totale E)</b>	<b>-4.804.000</b>	<b>2.195.000</b>	<b>-6.999.000</b>	<b>-318,9%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>165.843.000</b>	<b>168.979.000</b>	<b>-3.136.000</b>	<b>-1,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			-	
<b>Totale Y)</b>	<b>165.843.000</b>	<b>168.979.000</b>	<b>-3.136.000</b>	<b>-1,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## B2) Conto Economico Preventivo 2017- Mod. "CE 999" D.M. 15 Giugno 2012;

### Conto economico 2012 Netto

Preventivo 2017 Azienda : 999

	Totale Sanitario TS003
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	6.936.291
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	6.918.390
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	6.738.786
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	179.604
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	16.607
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	9.060
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	9.060
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)	7.547
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.769
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	5.448
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	330
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	106
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	-
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	106
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.188
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.085)
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(3.000)
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	13.841
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	8.113
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.145
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.767
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	816
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	493.589
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	242.730
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	9.566
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	233.164
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	224.318
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	8.846
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	150.026
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	150.026
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	45.153
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	45.153
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.)	1.637
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	14.066
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	14.066
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	2.236
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	2.236
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	3.991
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	3.991
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	-
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	3.301
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	3.301
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	5.545
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	5.545
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	-
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	7.209
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	7.209
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)	97.214
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	88.485
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.729
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	44.494
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	109.151
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	20.090
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	86.211
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.238
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	949
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	663
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	102.585
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.857
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	584
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	571
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	13
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	16.105
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	3.699
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	79
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	12.327
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	83.039
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	59.788
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	44.427
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	15.361
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	23.251
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.575
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	131.626
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.803
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	146
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	158.082
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	16.218
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	104.607
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	25.253
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.936
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	759
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.309
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	24.582
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.756
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	5.358
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	13.468
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	-
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	7.860.460
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.356.045
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.334.567
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	784.865
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	774.996
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	9.869
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	27
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	27
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	485.382
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	331.759
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	45.837
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	107.786
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	8.811
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	48.419
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	2.893
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	40
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.130
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	21.478
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.232
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.806
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.054
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	6.419
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.177
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	4.790
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

BA0390) B.2) Acquisti di servizi	2.770.276
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.241.064
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	171.949
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	383.441
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	382.241
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	258.241
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	60.145
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	35.282
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	28.573
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	1.200
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	1.200
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	459.863
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	456.338
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.525
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	3.525
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	162.281
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)	20.186
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	23.190
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	23.190
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMA1	57.441
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	48.270
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.762
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	9
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	9.469
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	36.030
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	13.194
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	76.416
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)	8.036
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	5
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	68.281
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	94
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	46.692
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)	3.431
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	43.261
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	25.814
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)	43
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	288
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	288
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	25.483
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	380.070
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)	41.372
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	130.201
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	130.201
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	140.517
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	19.705
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	110.849
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.963
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	67.980



BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	42.094
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)	367
BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	102
BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	40.703
BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	922
BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	30.214
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)	2.953
BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	9.543
SS0991 B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	9.543
SS0992 B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	17.718
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	8.368
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)	2.152
SS1061 B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	2.152
SS1062 B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	6.041
BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	175
BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	88.738
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)	1.850
SS1121 B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	1.850
SS1122 B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-
BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	86.888
BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	239.122
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)	43.995
BA1170 B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.030
BA1180 B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	193.926
BA1190 B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	171
BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	72.911
BA1210 B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	23.452
BA1220 B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	43.972
BA1230 B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	884
BA1240 B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.182
BA1250 B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1260 B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	3.421
BA1270 B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280 B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	32.642
BA1290 B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7.410
BA1300 B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	614
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	7.380
BA1330 B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	17.238
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	70.838
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	63
BA1380 B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	69.964
BA1390 B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.538
BA1400 B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.178
BA1410 B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	9.256
BA1420 B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	36.371
BA1430 B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	12.282
BA1440 B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	7.339
BA1450 B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	811
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	755
BA1480 B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	56
BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	121.560
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	84.105
BA1520 B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	252
BA1530 B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	37.203
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	529.212
BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	511.764
BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	46.413
BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	71.654
BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	37.815
BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	35.743
BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.298
BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.451
BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	12.209
BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	8.455
BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	60.392
BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	20.536
BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	7.862
BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	985
BA1700 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.877
BA1710 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	201.936
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	134.470
BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	67.466
BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.445
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	-
BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	10.473
BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	583
BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	916
BA1810 B.2.B.2.3.C) Indennit� a personale universitario - area non sanitaria	463
BA1820 B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	5.306
BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	3.205
BA1840 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	972
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 Universit�	972
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)	6.003
BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.477
BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	4.526
BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	142.856
BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	49.812
BA1930 B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	17.782
BA1940 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	67.233
BA1950 B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	645
BA1960 B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.820
BA1970 B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5.564
BA1980 B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990 B.4) Godimento di beni di terzi	130.535
BA2000 B.4.A) Fitti passivi	7.170
BA2010 B.4.B) Canoni di noleggio	59.745
BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	47.390
BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	12.355
BA2040 B.4.C) Canoni di leasing	63.620
BA2050 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	5.151
BA2060 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	58.469
BA2070 B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080 Totale Costo del personale	2.339.572
BA2090 B.5) Personale del ruolo sanitario	1.907.649
BA2100 B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	874.117
BA2110 B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	799.838
BA2120 B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	774.694
BA2130 B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	22.302
BA2140 B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	2.842
BA2150 B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	74.279
BA2160 B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	71.126
BA2170 B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.646
BA2180 B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	507
BA2190 B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.033.532
BA2200 B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.013.622
BA2210 B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	19.416
BA2220 B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	494
BA2230 B.6) Personale del ruolo professionale	11.043
BA2240 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	10.583
BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	9.812
BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	771
BA2270 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	460
BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	456
BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	4

BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	272.659
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.670
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.585
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	85
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	269.989
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	265.600
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.387
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	2
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	148.221
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	13.951
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.000
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	951
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	134.270
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	131.417
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.853
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	48.405
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	14.609
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	33.796
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	5.940
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	27.856
BA2560) Totale Ammortamenti	237.514
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.720
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	228.794
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	125.336
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	4.292
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	121.044
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	103.458
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.123
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	4.123
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	602.129
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	3.936
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.258
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
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	678
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA I)	2.369
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	44.237
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	35.570
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	8.531
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	136
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	551.587
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	258
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.349
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	17
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	549.963
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	-
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	7.631.455

CA0010) C.1) Interessi attivi	17
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	15
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	1
CA0050) C.2) Altri proventi	1
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
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	1
CA0110) C.3) Interessi passivi	22.875
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.789
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	19.218
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	1.868
CA0150) C.4) Altri oneri	35.501
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	35.500
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	1
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(58.358)
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	4.780
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	4.780
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	780
EA0260) E.2) Oneri straordinari	9.584
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	9.584
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	9.584
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	9.584
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	9.584
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	(4.804)
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	165.843
YA0010) Y.1) IRAP	162.008
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	149.057
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.870
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	5.338
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	743
YA0060) Y.2) IRES	3.385
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	2.831
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	554
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	450
YZ9999) Totale imposte e tasse	165.843
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-

**B3) - Piano degli Investimenti 2017 e 2017-2019**  
**Consolidato - Schema riassuntivo**

DESCRIZIONE	AUSL Toscana Centro	AUSL Toscana Nord Ovest	AUSL Toscana Sud Est	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Careggi	AOU Meyer
<b>• INVESTIMENTI</b>							
a. Fabbricati	250.400.435,00	202.723.943,70	82.590.192,81	197.276.678,00	35.911.144,20	181.783.243,17	14.548.181,95
b. Attrezzature sanitarie	25.519.731,00	25.488.385,16	31.533.138,40	5.243.127,00	10.650.427,78	13.417.054,89	5.501.859,42
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	41.623.360,00	19.335.949,81	20.394.620,68	6.244.758,00	335.437,10	6.141.150,80	136.476,57
Totale	317.543.526,00	247.548.278,67	134.517.951,89	208.764.563,00	46.897.009,08	201.341.448,86	20.186.517,94
<b>• COPERTURE</b>							
a. Autofinanziamento	1.464.145,00	0,00	56.077,06	0,00	379.979,26	9.043.229,74	0,00
b. Mutui	141.125.094,00	38.867.358,99	74.484.769,47	107.551.733,00	29.618.658,93	92.957.127,75	715.075,60
c. Contributi Stato	36.035.637,00	51.223.861,15	37.909.200,47	31.100.000,00	16.898.370,89	49.159.253,80	11.150.000,00
d. Contributi Regione	37.165.178,00	12.157.096,42	11.934.114,97	70.074.000,00	0,00	1.000.000,00	1.006.674,74
e. Altri contributi	27.880.339,00	480.000,00	944.887,88	38.829,00	0,00	45.325.333,41	2.714.160,24
f. Alienazioni	73.873.133,00	3.800.000,00	1.086.000,00	0,00	0,00	3.856.504,16	516.503,04
g. Fabbisogno non coperto	0,00	141.019.962,11	8.102.902,04	0,00	0,00	0,00	4.084.104,32
Totale	317.543.526,00	247.548.278,67	134.517.951,89	208.764.562,00	46.897.009,08	201.341.448,86	20.186.517,94

DESCRIZIONE	TOTALE AZIENDE	ISPO	FOND MONASTERIO
<b>• INVESTIMENTI</b>			
a. Fabbricati	965.233.818,83	0,00	14.759.028,00
b. Attrezzature sanitarie	117.353.723,65	621.000,00	3.925.500,00
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	94.211.752,96	443.400,00	400.000,00
Totale	1.176.799.295,44	1.064.400,00	19.084.528,00
<b>• COPERTURE</b>			
a. Autofinanziamento	10.943.431,06	807.600,00	0,00
b. Mutui	485.319.817,74	0,00	15.500.044,00
c. Contributi Stato	233.476.323,31	0,00	0,00
d. Contributi Regione	133.337.064,13	256.800,00	3.584.483,00
e. Altri contributi	77.383.549,53	0,00	0,00
f. Alienazioni	83.132.140,20	0,00	0,00
g. Fabbisogno non coperto	153.206.968,47	0,00	0,00
Totale	1.176.799.294,44	1.064.400,00	19.084.527,00

## **B4) Nota illustrativa del Bilancio Preventivo Economico 2017 Consolidato**

### **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 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 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A), mentre i bilanci preventivi economici 2017 e pluriennali 2017-2019 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 2017, 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 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 conto economico preventivo 2017 è stato redatto in pareggio.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2017 è stato stimato in complessivi **€ 6.918,390 Milioni**, in aumento di circa € 100 Mln rispetto a quello del 2016. 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 € 6.151 Milioni** sono stati destinati alle Aziende, con Deliberazione **n°478** del 9/5/2017 ha assegnato alle 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 € 600 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 2017.

## **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2017 Consolidato è pari ad € **7.860,460** Milioni, ed è così composto:

**A1) Contributi in conto esercizio: Euro € 6.936,291 Mln** di cui € **6.824,193 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale (di cui € € **6.918,390** relativi al "Fondo Sanitario Indistinto", € **179,604** Mln relativi al "Fondo Sanitario Vincolato", ed € **16,607** Mln da risorse "Extrafondo", di cui € **9,060** 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 – 3,085 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. Per il 2016 il D.Lgs n°118/2011 all'art. è previsto che tali somme corrispondano al 100% del valore degli investimenti previsti in "autofinanziamento".

**A3) Utilizzo Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti: Euro 8,113 Mln;**

**A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie: Euro 493,589 Mln;**

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

**A5) Concorsi, recuperi e rimborsi: Euro 102,585 Mln;**

**A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): Euro 134,575 Mln**

Tale valore risulta in diminuzione rispetto ai valori registrato nel preventivo 2016 (€ **140,092 Mln**), ed è in linea con i valori del consuntivo 2016 (€ **Mln**).

**A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio: Euro 158,082 Mln**

Il valore risulta in leggero incremento rispetto al preventivo 2016 (€ **154,743 Mln** ).

**A9) Altri ricavi e proventi: Euro 24,582 MLn ;**



## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 7.631,455 Mln** (in aumento di circa 230 Mln rispetto al preventivo 2016 (**€ 7.466,194 Mln**)).

I costi sono così composti:

**B1) Acquisto di beni: Euro 1.356,045 Mln**

**B.1.A) Acquisto di beni sanitari: Euro 1.334,567 Mln**

**B.1.B) Acquisto di beni non sanitari: Euro 21,478 Mln**

**B.2) Acquisto di servizi sanitari: Euro 2.241,064 Mln**

**B.3) Acquisto di servizi non sanitari: Euro 529,212 Mln**

Si sottolinea che nell'aggregato "servizi sanitari", oltre ai costi per servizi (compresa la mobilità infra ed extraregionale), confluiscono anche i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza sanitaria (Ispo e Fondazione Monasterio), mentre nell'aggregato "Servizi non sanitari" confluiscono i finanziamenti delle funzioni degli Enti Regionali a rilevanza non sanitaria come gli Estav ed ARS, oltre ai diversi specifici progetti regionali, destinati sia alle Aziende Sanitarie che ad altri soggetti pubblici e privati.

**B.3) Manutenzione e riparazione: Euro 142,856 Mln;**

**B.4) Godimento beni di terzi: Euro 130,535 Mln;**

**B.5-6-7-8) Costo del personale: Euro 2.339,572 Mln;**

**B.9) Oneri diversi di gestione: Euro 48,405 Mln;**

**B.10-11-12-13) Ammortamenti: Euro 237,514 ;**

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

**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: Euro 4,123 Mln.**

Tale voce risulta valorizzata per un valore inferiore rispetto al Preventivo 2016 (**€ 7,933 Mln**)

**B.16) Accantonamenti: Euro 602,129 Mln**, in massima parte costituiti da quote di Fondo Sanitario destinate alle Aziende Sanitarie e non ancora attribuite.

La differenza tra ricavi e costi della produzione, copre gli ulteriori oneri finanziari per **€ 58,358 MLn**, e la parte straordinaria, che è prevista negativa per **€ 4,804 Mln** e le imposte e tasse (**€ 165,843 Mln**).

## **B5) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2017**

Questo bilancio preventivo viene adottato con fortissimo ritardo (addirittura ad anno già concluso) e per il secondo esercizio consecutivo, a causa del ritardo nei processi riorganizzativi aziendali dovuti alla riforma del Sistema Sanitario Toscano avvenuta con la Legge Regionale n. 84 del 28 dicembre 2015 *“Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla L.R. 40/2015”*

Restano inoltre purtroppo ancora presenti e non ancora completamente risolte le problematiche derivanti dalle diverse metodologie di rappresentazione contabile (economico-patrimoniale per il bilancio GSA ex D.Lgs n°118/2011 e finanziaria per quanto riguarda il bilancio regionale), a partire dal fatto che anche per l'anno 2016 l'ammontare del Fondo Sanitario di competenza, non è stato ancora ufficializzato, per cui si è reso necessario procedere per stime, sebbene con una metodologia diversa che si avvicina di più all'effettività, rispetto agli esercizi precedenti.

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

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