

**ALLEGATO “B”**

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO**

**CONSOLIDATO**

**DEL SERVIZIO SANITARIO TOSCANO**

**ANNO 2019**

**Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2019  
del Servizio Sanitario della Regione Toscana è così composto:**

- B1) Schema di Conto Economico preventivo consolidato 2019 di cui al D.M. 20 marzo 2013) e confronto con il 2018;**
- B2) Conto Economico Preventivo 2019 Mod. "CE 999" (MODELLO 2019);**
- B3) Piano Investimenti 2019 riassuntivo delle Aziende Sanitarie;**
- B4) Nota illustrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2019;**
- B5) Relazione del responsabile della G.S.A.**

# B1a) - Schema di Conto Economico Consolidato del Servizio Sanitario Regionale (D.M. 20 marzo 2013) - Preventivo 2019;

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<i>Importi: Euro x 1000</i>		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>		<b>7.049.349</b>	<b>6.921.554</b>	<b>127.795</b>	<b>1,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		7.041.019	6.909.530	131.489	1,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		7.191	11.160	-3.969	-35,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		883	7.757	-6.874	-88,6%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		6.308	3.403	2.905	85,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		130	109	21	19,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		30	3	27	900,0%
4) da privati		100	106	-6	-5,7%
d) Contributi in c/esercizio - da privati		1.009	755	254	33,6%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>		<b>-9.028</b>	<b>-85</b>	<b>-8.943</b>	<b>10521,2%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>		<b>6.794</b>	<b>8.429</b>	<b>-1.635</b>	<b>-19,4%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>		<b>498.684</b>	<b>467.360</b>	<b>31.324</b>	<b>6,7%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		336.849	316.607	20.242	6,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		126.405	108.005	18.400	17,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		35.430	42.748	-7.318	-17,1%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>		<b>110.222</b>	<b>156.671</b>	<b>-46.449</b>	<b>-29,6%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>		<b>134.301</b>	<b>134.778</b>	<b>-477</b>	<b>-0,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>		<b>148.370</b>	<b>154.550</b>	<b>-6.180</b>	<b>-4,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>		<b>26.220</b>	<b>22.791</b>	<b>3.429</b>	<b>15,0%</b>
<b>Totale A)</b>		<b>7.964.912</b>	<b>7.866.048</b>	<b>98.864</b>	<b>1,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Acquisti di beni</b>		<b>1.320.957</b>	<b>1.378.628</b>	<b>-57.671</b>	<b>-4,2%</b>
a) Acquisti di beni sanitari		1.297.811	1.356.407	-58.596	-4,3%
b) Acquisti di beni non sanitari		23.146	22.221	925	4,2%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>		<b>2.467.841</b>	<b>2.439.845</b>	<b>27.996</b>	<b>1,1%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		419.360	421.988	-2.628	-0,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		442.637	457.816	-15.179	-3,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		173.471	174.781	-1.310	-0,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		84.710	84.517	193	0,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		60.716	59.231	1.485	2,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		27.417	28.705	-1.288	-4,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		447.243	416.956	30.287	7,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		52.750	49.644	3.106	6,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		33.507	33.722	-215	-0,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		8.781	8.636	145	1,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		107.824	102.750	5.074	4,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		281.863	267.640	14.223	5,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		76.314	78.018	-1.704	-2,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		55.907	33.558	22.349	66,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		66.003	68.559	-2.556	-3,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		129.338	153.324	-23.986	-15,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-

<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>545.313</b>	<b>539.005</b>	<b>6.308</b>	<b>1,2%</b>
a) Servizi non sanitari	528.343	519.671	8.672	1,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.727	12.839	-2.112	-16,4%
c) Formazione	6.243	6.495	-252	-3,9%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>161.992</b>	<b>154.908</b>	<b>7.084</b>	<b>4,6%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>142.343</b>	<b>138.089</b>	<b>4.254</b>	<b>3,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>2.535.312</b>	<b>2.492.756</b>	<b>42.556</b>	<b>1,7%</b>
a) Personale dirigente medico	859.461	860.302	-841	-0,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	78.621	90.048	-11.427	-12,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.126.299	1.087.082	39.217	3,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	27.693	30.262	-2.569	-8,5%
e) Personale comparto altri ruoli	443.238	425.062	18.176	4,3%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>51.699</b>	<b>53.896</b>	<b>-2.197</b>	<b>-4,1%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>229.672</b>	<b>240.975</b>	<b>-11.303</b>	<b>-4,7%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.120	7.605	2.515	33,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	137.431	145.463	-8.032	-5,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	82.121	87.907	-5.786	-6,6%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>2.750</b>	<b>11.251</b>	<b>-8.501</b>	<b>-75,6%</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>249.675</b>	<b>106.816</b>	<b>142.859</b>	<b>133,7%</b>
a) Accantonamenti per rischi	16.350	12.684	3.666	28,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.562	3.848	-286	-7,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.881	15.612	-7.731	-49,5%
d) Altri accantonamenti	221.882	74.672	147.210	197,1%
<b>Totale B)</b>	<b>7.707.554</b>	<b>7.556.169</b>	<b>151.385</b>	<b>2,0%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>257.358</b>	<b>309.879</b>	<b>-52.521</b>	<b>-16,9%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	136	108	28	25,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	77.354	115.532	-38.178	-33,0%
<b>Totale C)</b>	<b>-77.218</b>	<b>-115.424</b>	<b>38.206</b>	<b>-33,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	5.894	4.297	1.597	37,2%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	5.894	4.297	1.597	37,2%
2) Oneri straordinari	-	12.032	-12.032	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	12.032	-12.032	-100,0%
<b>Totale E)</b>	<b>5.894</b>	<b>-7.735</b>	<b>13.629</b>	<b>-176,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>186.034</b>	<b>186.720</b>	<b>-686</b>	<b>-0,4%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	179.724	180.637	-913	-0,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	165.337	162.972	2.365	1,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	7.971	11.445	-3.474	-30,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	5.810	5.644	166	2,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	606	576	30	5,2%
2) IRES	5.810	5.433	377	6,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	500	650	-150	-23,1%
<b>Totale Y)</b>	<b>186.034</b>	<b>186.720</b>	<b>-686</b>	<b>-0,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## B1b) Confronto con il 2018 (versione sintetica)

<b>CONTO ECONOMICO 2019 CONSOLIDATO NETTO – Preventivo</b>			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2019 – Preventivo	Anno 2018 – Preventivo	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	7.049.349.000	6.921.554.000	127.795.000	1,8%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.028.000	-85.000	-8.943.000	10521,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.794.000	8.429.000	-1.635.000	-19,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	498.684.000	467.360.000	31.324.000	6,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.222.000	156.671.000	-46.449.000	-29,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.301.000	134.778.000	-477.000	-0,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	148.370.000	154.550.000	-6.180.000	-4,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	26.220.000	22.791.000	3.429.000	15,0%
<b>Totale A)</b>	<b>7.964.912.000</b>	<b>7.866.048.000</b>	<b>-98.864.000</b>	<b>-1,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	1.320.957.000	1.378.628.000	-57.671.000	-4,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	2.467.841.000	2.439.845.000	27.996.000	1,1%
3) Acquisti di servizi non sanitari	545.313.000	539.005.000	6.308.000	1,2%
4) Manutenzione e riparazione	161.992.000	154.908.000	7.084.000	4,6%
5) Godimento di beni di terzi	142.343.000	138.089.000	4.254.000	3,1%
6) Costi del personale	2.535.312.000	2.492.756.000	42.556.000	1,7%
7) Oneri diversi di gestione	51.699.000	53.896.000	-2.197.000	-4,1%
8) Ammortamenti	229.672.000	240.975.000	-11.303.000	-4,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.750.000	11.251.000	-8.501.000	-75,6%
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
11) Accantonamenti	249.675.000	106.816.000	142.859.000	133,7%
<b>Totale B)</b>	<b>7.707.554.000</b>	<b>7.556.169.000</b>	<b>151.385.000</b>	<b>2,0%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>257.358.000</b>	<b>309.879.000</b>	<b>-52.521.000</b>	<b>-16,9%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>Totale C)</b>	<b>-77.218.000</b>	<b>-115.424.000</b>	<b>38.206.000</b>	<b>-33,1%</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>5.894.000</b>	<b>-7.735.000</b>	<b>13.629.000</b>	<b>-176,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>186.034.000</b>	<b>186.720.000</b>	<b>-686.000</b>	<b>-0,4%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			-	
<b>Totale Y)</b>	<b>186.034.000</b>	<b>186.720.000</b>	<b>-686.000</b>	<b>-0,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## B2) Conto Economico Preventivo 2019- Mod. "CE 999" D.M. 15 Giugno 2012

### Conto economico 2019 Netto

Preventivo 2019 Azienda : 999

	Totale Sanitario TS003
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	7.049.349
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	7.041.019
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	6.890.000
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	6.877.830
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6.976
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	5.194
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	5.194
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	151.019
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.191
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	883
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	883
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura	-
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 Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.308
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.148
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	4.906
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	254
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	130
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	30
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	100
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.009
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(9.028)
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(8.978)
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	(50)
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	6.794
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.654
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.456
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.285
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	399
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	498.684
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	228.875
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	-
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	-
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	-
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	-
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	-
AA0424) A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-
AA0425) A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	7.148
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	221.727
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	217.149
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	4.578
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	145.180
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	35.514
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	1.053
AA0480) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	23.204
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	2.298
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	4.015
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	2.873
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	3.012
AA0541) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
AA0542) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560) A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-
AA0561) A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-

AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.477
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.477
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	101
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	126.405
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	112.722
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	13.683
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	35.430
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	107.974
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	17.532
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	86.180
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	803
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2.536
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	923
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.222
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.130
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	827
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	774
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	53
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
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	-
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0831) A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	15.167
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	5.674
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	173
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	9.320
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	92.098
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	59.887
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	3.184
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	56.703
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	32.211
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	134.301
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	131.030
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.629
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	642
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	148.370
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	429
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	113.252
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	21.617
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.874
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	752
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.446
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	26.220
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.548
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	6.981
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	11.691
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	-
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	7.964.912
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.320.957
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.297.811
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	760.962
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	751.269
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	5.476
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	4.217
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	494.772
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	355.683
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	34.595
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	104.494
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.137
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	28.629
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	2.557
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	36
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.718
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	23.146
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	478
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.402
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.385
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	7.397
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.755
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.729
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	3.013.154
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.467.841
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	-
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	-
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	193.554
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	789
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	419.360
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	417.976
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	280.927
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	72.067
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	34.767
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	30.215
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	1.384
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	442.637
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	439.129
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	3.508
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	173.471
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	-
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	21.126
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	14.397
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	8.804
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	63.967
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	55.614
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	383
BA0591) B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	12.525
BA0611) B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
BA0620) B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	42.706
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	9.563
BA0631) B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	-
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	84.710
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	3.871
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	5
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	80.599
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	235
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	60.716
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	6.852
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	6
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	53.858
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	27.417
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	2
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	27.415
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	447.243
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	-
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	-
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	-
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	53.102
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	148.620
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	173.653
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	24.221
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	139.190
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.242
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	71.868
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	52.750
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	409
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	342
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	50.342
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	1.657
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	33.507
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	-
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	2.913
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	11.765
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	18.829
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-

BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	8.781
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	-
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	1.898
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	4.974
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	1.909
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	107.824
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	2.262
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	105.562
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	281.863
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	46.737
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	641
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	442
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	233.556
BA1190) B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	487
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	76.314
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	14.727
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	54.854
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	1.139
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)	3.014
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	2.580
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	55.907
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7.688
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	497
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	7.523
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	40.199
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1341) B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	66.003
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	13
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	65.446
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.641
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.557
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	5.845
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	33.938
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	13.533
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	7.932
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	544
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 Universita'	357
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	187
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	129.338
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	90.525
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	269
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	38.544
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	-
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
BA1542) B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
BA1550) B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-

BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	545.313
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	528.343
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	48.947
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	76.435
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	43.996
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	7.417
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	36.579
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	33.226
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.400
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.137
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	12.563
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	10.272
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	62.792
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	25.793
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	7.406
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	993
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.413
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	195.376
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	101.565
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	93.811
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.727
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	41
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	9.314
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	321
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	683
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	435
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	5.363
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.512
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.372
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	1.329
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	43
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	6.243
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.940
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	4.303
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	161.992
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	55.677
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	19.552
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	74.833
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	742
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.792
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	9.396
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	142.343
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	6.803
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	65.003
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	53.654
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	11.349
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	518
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	27
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	491
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	70.019
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080) Totale Costo del personale	2.535.312
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2.064.381
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	938.082
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	859.461
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	833.357
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	24.207
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	1.897
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	78.621
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	73.924
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	4.140
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	557
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.126.299
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.096.220
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	29.530
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	549
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	11.708
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	10.831
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	10.284
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	533
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	14
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	877
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	877
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	-

BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	300.709
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.770
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.447
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	252
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	71
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	297.939
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	287.972
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	9.936
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	31
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	158.514
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	14.092
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.183
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	909
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	144.422
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	142.004
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.412
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	6
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	51.699
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	15.918
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	35.781
BA2540) B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	5.928
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	29.853
BA2551) B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552) B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
BA2560) Totale Ammortamenti	229.672
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	10.120
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	219.552
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	137.431
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	3.544
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	133.887
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	82.121
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.750
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	2.750
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	-
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	249.675
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	16.350
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	8.470
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.500
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	5.304
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	1.076
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	3.562
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	7.881
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.428
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.952
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	275
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.226
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	221.882
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	400
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	288
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	30.222
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	4.666
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	186.306
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	-
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	7.707.554
CA0010) C.1) Interessi attivi	46
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	46
CA0050) C.2) Altri proventi	90
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	90
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	35.326
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.702
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	31.887
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	1.737
CA0150) C.4) Altri oneri	42.028
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	42.028
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(77.218)
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	5.894
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	5.894
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	5.500
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	-
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	394
EA0260) E.2) Oneri straordinari	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.894
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	186.034
YA0010) Y.1) IRAP	179.724
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	165.337
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	7.971
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	5.810
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	606
YA0060) Y.2) IRES	5.810
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	4.570
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	1.240
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	500
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	186.034
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-

## B3) - Piano degli Investimenti 2019 e 2019-2021

### Consolidato - Schema riassuntivo

PI sintetico ANNO 2019										
dati investimenti e coperture da piano investimenti 2019-2021										
DESCRIZIONE	AUSL Toscana Centro	AUSL Toscana Nord Ovest	AUSL Toscana Sud Est	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Careggi	AOU Meyer	TOTALE AZIENDE	ISPRO	FOND MONASTERIO
<b>• INVESTIMENTI</b>										
a. Fabbricati	81.197.314,00	47.844.610,63	38.328.322,66	89.029.923,73	16.879.251,27	66.202.061,71	3.300.000,00	342.781.484,00		8.001.105,66
b. Attrezzature sanitarie	7.846.539,00	4.610.000,00	14.572.438,00	3.960.186,00	7.223.198,63	5.867.405,48	1.700.000,00	45.779.767,11		708.300,00
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	6.190.024,00	7.500.000,00	6.271.375,19	8.494.758,00	1.974.606,05	2.414.738,43	790.000,00	33.635.501,67		236.865,38
<b>Totale</b>	<b>95.233.877,00</b>	<b>59.954.610,63</b>	<b>59.172.135,85</b>	<b>101.484.867,73</b>	<b>26.077.055,95</b>	<b>74.484.205,62</b>	<b>5.790.000,00</b>	<b>422.196.752,78</b>	<b>0,00</b>	<b>8.946.271,04</b>
<b>• COPERTURE</b>										
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio)	0,00	5.500.000,00	0,00	2.977.726,00	8.162.712,13	500.000,00	0,00	17.140.438,13		0,00
b. Mutui	54.008.157,00	18.125.051,31	37.946.268,94	10.096.758,00	0,00	42.454.670,06	966.394,58	163.597.299,89		7.086.606,33
c. Contributi in c/capitale dallo Stato	11.758.135,00	23.061.934,70	14.139.025,00	10.900.000,00	€ 11.890.438,01	26.404.921,77	3.150.000,00	101.304.454,48		0,00
d. Contributi in c/capitale dalla Regione	29.467.585,00	12.439.624,62	6.102.305,62	59.768.000,00	6.023.905,81	2.500.000,00	242.000,00	116.543.421,05		1.859.664,71
e. Altri contributi in c/capitale	0,00	178.000,00	700.536,29	2.084.000,00	0,00	316.998,25	1.380.000,00	4.659.534,54		0,00
f. Alienazioni	0,00	650.000,00	84.000,00	15.658.383,73	0,00	2.307.615,54	51.605,42	18.751.604,69		0,00
g. Fabbisogno non coperto	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00		0,00
<b>Totale</b>	<b>95.233.877,00</b>	<b>59.954.610,63</b>	<b>59.172.135,85</b>	<b>101.484.867,73</b>	<b>26.077.055,95</b>	<b>74.484.205,62</b>	<b>5.790.000,00</b>	<b>422.196.752,78</b>	<b>0,00</b>	<b>8.946.271,04</b>

Piano investimenti sintetico 2019-2021										
DESCRIZIONE	AUSL Toscana Centro	AUSL Toscana Nord Ovest	AUSL Toscana Sud Est	AOU Pisana	AOU Senese	AOU Careggi	AOU Meyer	TOTALE AZIENDE	ISPRO	FOND MONASTERIO
<b>• INVESTIMENTI</b>										
a. Fabbricati	286.728.751,00	294.501.904,43	57.545.952,59	290.264.795,25	32.763.581,06	112.655.864,26	11.192.629,90	1.085.653.478,49	0,00	20.396.127,91
b. Attrezzature sanitarie	10.555.754,00	10.610.000,00	24.072.438,00	13.960.186,00	9.223.198,63	11.267.405,48	5.200.000,00	84.888.982,11	274.833,00	1.605.366,82
c. Altri beni (mobili, arredi HW, SW, automezzi etc.)	7.690.024,00	16.544.954,72	12.950.375,19	25.094.758,00	1.974.606,05	4.358.877,05	2.300.000,00	70.913.595,01	202.500,00	985.487,43
<b>Totale</b>	<b>304.974.529,00</b>	<b>321.656.859,15</b>	<b>94.568.765,78</b>	<b>329.319.739,25</b>	<b>43.961.385,74</b>	<b>128.282.146,79</b>	<b>18.692.629,90</b>	<b>1.241.456.055,61</b>	<b>477.333,00</b>	<b>22.986.982,16</b>
<b>• COPERTURE</b>										
a. Autofinanziamento	0,00	5.500.000,00	0,00	2.977.726,00	11.493.224,40	500.000,00	0,00	20.470.950,40	477.333,00	0,00
b. Mutui	137.881.792,00	20.853.537,29	60.566.822,47	67.411.758,00	0,00	63.580.466,25	4.275.896,92	354.570.272,93	0,00	15.363.562,12
c. Contributi Stato	75.043.471,00	45.050.572,71	25.526.702,88	31.585.000,00	24.960.971,73	29.732.928,13	10.600.000,00	242.499.646,45	0,00	0,00
d. Contributi Regione	65.732.373,00	22.700.146,02	7.163.142,67	83.081.000,00	7.507.189,61	2.500.000,00	242.000,00	188.925.851,30	0,00	7.623.419,05
e. Altri contributi	0,00	178.000,00	1.028.097,76	4.521.000,00	0,00	316.998,25	2.521.127,56	8.565.223,57	0,00	0,00
f. Alienazioni	26.316.893,00	1.400.000,00	84.000,00	82.658.383,73	0,00	2.651.754,16	51.605,42	113.162.636,31	0,00	0,00
g. Fabbisogno non coperto	0,00	225.974.603,13	200.000,00	57.084.871,52	0,00	29.000.000,00	1.002.000,00	313.261.474,65	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>304.974.529,00</b>	<b>321.656.859,15</b>	<b>94.568.765,78</b>	<b>329.319.739,25</b>	<b>43.961.385,74</b>	<b>128.282.146,79</b>	<b>18.692.629,90</b>	<b>1.241.456.055,61</b>	<b>477.333,00</b>	<b>22.986.982,16</b>

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 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 all'attività sanitaria, individuazione delle strutture e organismi responsabili delle attività, definizione delle linee guida per l'attivazione a livello regionale della gestione sanitaria accentrata, della metodologia per la ricostruzione dello stato patrimoniale iniziale e definizione del piano dei conti da utilizzare".

Inoltre, ai sensi dell'art.22 e 32 del D.Lgs sopra citato, la Regione predispone inoltre un bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale, mediante il consolidamento dei conti della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) e dei conti delle Aziende Sanitarie. Tale bilancio è stato adottato dal Dirigente Responsabile con Decreto Dirigenziale n°9452 del 14/6/2018 è stato adottato il bilancio preventivo economico annuale 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A), mentre i bilanci preventivi economici 2018 e pluriennali 2018-2020 delle Aziende Sanitarie della Toscana sono stati approvati con DGR n°574 del 29/5/2018;

Questo documento costituisce la Nota Integrativa al Bilancio di Previsione Consolidato 2019, 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 2019 della Regione Toscana approvato con Legge Regionale **n.75 del 27/12/2018**, e il successivo Bilancio Gestionale 2019 approvato con deliberazione Giunta regionale **n.7 del 7/1/2019**, per quanto riguarda la suddivisione in capitoli del Fondo Sanitario Regionale stimato per l'anno 2019;

Il conto economico preventivo 2019 è stato redatto in pareggio.

Il totale del Fondo Sanitario spettante alla Regione Toscana per l'anno 2019 è stato stimato in complessivi **€ 7.041.019** Milioni, valore leggermente inferiore a quello del 2017. A questo si sommano nell'assegnazione del Fondo Sanitario Nazionale anche i proventi relativi alle attività in compensazione extraregionale.

Il Fondo Sanitario è stato così suddiviso:

**A) – circa € 6.372,934 Milioni** sono stati destinati alle Aziende, con Deliberazione **n°1375 del 10/12/2018** ha assegnato alla Aziende Sanitarie una quota rilevante del Fondo Sanitario 2019, 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 € 400 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 – I.S.P.R.O.; 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 2019.

## **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico 2019 Consolidato è pari ad € **9.061.411** Milioni, ed è così composto:

**A1) Contributi in conto esercizio: Euro € 7.049.546 Mln**, di cui € **7.041.019 Mln** provenienti dal Fondo Sanitario Regionale (di cui € **6.890.000 Mln** relativi al "Fondo Sanitario Indistinto", € **151.019 Mln** relativi al "Fondo Sanitario Vincolato", ed € **7.388 Mln** da risorse "Extrafondo", di cui € **0,883 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. A partire da quest'anno, il nuovo modello di rilevazione ha introdotto ulteriori specifiche all'interno dell'aggregato relativo al "Finanziamento indistinto", distinguendo tra quest'ultimo, che rappresenta la gran parte di esso, e un'eventuale quota "Finalizzata da Regione", che per il 2019 è stata al momento valorizzata in € **6,976** Milioni.

**A2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti: Euro 9,028 Mln**

Il D. Lgs n°118/2011 ha introdotto tale posta, a rettifica dei contributi in conto esercizio, in quanto destinata ad investimenti, da parte dalle Aziende Sanitarie e dagli altri soggetti rientranti nel perimetro sanitario prevede che tali somme corrispondano al 100% del valore degli investimenti previsti in "autofinanziamento".

**A3) Utilizzo Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti: Euro 6,794 Mln;**

**A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie: Euro 498,684 Mln;**

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

**A5) Concorsi, recuperi e rimborsi: Euro 110,222 Mln;**

**A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): Euro 134,301 Mln**

**A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio: Euro 148,370 Mln**

**A9) Altri ricavi e proventi: Euro 26,220 Mln;**

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto riguarda la previsione relativa al totale dei costi della produzione, essa ammonta ad **€ 7.707,554 Mln** (in aumento di circa 150 Mln rispetto al preventivo 2018 (**€ 7.556,169 Mln**), per effetto di riclassificazioni interne, in particolare per quanto riguarda la parte degli oneri finanziari;

I costi sono così composti:

**B1) Acquisto di beni: Euro 1.320,957 Mln**

**B.1.A) Acquisto di beni sanitari: Euro 1.297,811 Mln**

**B.1.B) Acquisto di beni non sanitari: Euro 23,146 Mln**

**B.2) Acquisto di servizi sanitari: Euro 3.013,154 Mln**

**B.3) Acquisto di servizi non sanitari: Euro 161,992 Mln**

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

**B.3) Manutenzione e riparazione: Euro 161.992 Mln;**

**B.4) Godimento beni di terzi: Euro 1.412,343 Mln;**

**B.5-6-7-8) Costo del personale: Euro 2.535,312 Mln;**

**B.9) Oneri diversi di gestione: Euro 51,699 Mln;**

**B.10-11-12-13) Ammortamenti: Euro 229,672 Mln;**

**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti: Euro 2,750 Mln.**

Tale voce risulta valorizzata per un valore molto inferiore rispetto al Preventivo 2018 (**€ 11,251 Mln**)

**B.16) Accantonamenti: Euro 249,675 Mln**, in aumento rispetto a quanto iscritto nei preventivi degli esercizi precedenti (**€ 106,816 Mln** nel 2018).

La differenza tra ricavi e costi della produzione, copre gli ulteriori oneri finanziari per **€ 77,218** in netto aumento rispetto al valore degli esercizi precedenti (**€ 115,424 Mln** nel 2018), per effetto del ricalcolo delle quote dei mutui attribuite dal Bilancio Regionale alla Gestione Sanitaria Accentrata, e la parte straordinaria, che è prevista positiva per **€ 5,894 Mln** e le imposte e tasse (**€ 186,034 Mln**), previste stabili rispetto all'esercizio precedente.

## **B5) Relazione del responsabile della G.S.A. al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2019**

Dopo alcuni anni di adozione in fortissimo ritardo dei bilanci di previsione (addirittura ad anno già concluso), a causa dei 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”*, anche in questo esercizio si procede all’approvazione dei bilanci di previsione ad esercizio già avanzato, dovendo attendere l’approvazione dei bilanci di previsione delle Aziende Sanitarie 2019, ritardato a causa del permanere dell’incertezza riguardo all’ammontare delle risorse finanziarie disponibili per gli investimenti.

Per quanto riguarda le risorse del fondo sanitario invece, già a partire dal 2018 aumenta l’attendibilità complessiva del sistema, avendo deciso di procedere con una maggiore assegnazione iniziale di risorse alle Aziende del SSR, e di trattenerne una quantità inferiore all’interno della GSA, da ripartire successivamente ovvero utilizzare o accantonare per altre finalità sanitarie.

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)

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