

DELIBERAZIONE DIRETTORE GENERALE N. 217 del 28.07.2014

Struttura/Ufficio Area Economico Finanziaria **Direttore** Gianna Cavicchini

Responsabile del Procedimento Gianna Cavicchini **Estensore** Gianna Cavicchini

Oggetto: Adozione Bilancio di esercizio 2013

Importo di spesa:	Aziende Interessate:
	AUSL 3 Pistoia
stimato:	()
definitivo:	AUSL 4 Prato
	()
Immediata eseguibilità: si	AUSL 10 Firenze
	()
	AUSL 11 Empoli
	()
	AOU Careggi

()

AOU Meyer

Montedomini

Arpat

Estav

Società della Salute

()

()

()

()

()

I.S.P.O.

()

IL COMMISSARIO CON FUNZIONI DI DIRETTORE GENERALE

Nominato con D.P.G.R. Toscana n. 16 del 31.01.2014

Visti il decreto legislativo n.502 del 30.12.1992 e successive modifiche ed integrazioni e la Legge Regionale Toscana n. 40 del 24.02.2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale e successive modifiche ed integrazioni;

RICHIAMATA la Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n° 1021 del 17.10.2005, recepita da questo ESTAV Centro con la Deliberazione del Direttore Generale ESTAV Centro n. 01 del 21.10.2005, con la quale è stata disposta la costituzione degli Enti per i Servizi Tecnico – amministrativi di Area Vasta – ESTAV – ed un primo trasferimento di funzioni ai sensi dell’art. 141 della succitata L.R.Toscana n. 40/2005;

PRESO ATTO che con deliberazioni del Direttore Generale n. 5 del 23.11.2005 e n. 190 del 6.07.2006 e successive modifiche ed integrazioni si è provveduto rispettivamente ad adottare il Regolamento Generale - Statuto aziendale ed il Regolamento Generale di Organizzazione interna di questo Ente;

PRESO ATTO delle deliberazioni della Giunta Regionale Toscana n° 617 del 04.09.2006, con la quale è stato disposto il trasferimento agli Enti per i Servizi Tecnico-amministrativi di Area Vasta (ESTAV) della funzione gestione dei magazzini e della logistica, nonché delle funzioni connesse a queste ultime e la Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n° 317 del 07.05.2007, con la quale è stato, altresì, disposto il trasferimento ai medesimi Enti delle funzioni di cui all’art. 101, comma 1, lett. C), D), F) e G) , della L.R. Toscana n° 40/2005;

VISTI gli articoli n. 108, 122, 123 e 125 della L.R.T. n. 40/2005 s.m.i e visti, inoltre, gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile;

VISTO il D.lgs. 118/2011 “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 art 1 e 2 della legge 42/2009” che al Titolo II prevede i nuovi principi contabili generali e applicativi per il settore sanitario e all’art 26 e seguenti introduce gli schemi di bilancio degli Enti del SSN e “Principi di valutazione specifici del settore sanitario” stesso;

VISTO il decreto N.30 del 20/03/2013 del Ministero della Salute di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n° 88 del 15/04/2013 – Suppl. Ordinario n°30) con il quale sono stati modificati gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota integrativa previsti dall’art. 26 del Decreto legislativo n° 118 del 23/06/2011;

VISTO l’art. 14 comma 3 della Legge Regionale Toscana n° 81 del 27 Dicembre 2012, che dispone l’adozione del bilancio di esercizio delle Aziende Sanitarie da parte dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie stesse entro il 15 Aprile di ogni anno;

RICHIAMATA la delibera del Commissario n. 101 del 15.04.2014 con la quale sono state illustrate le motivazioni sostanziali che hanno determinato la necessità di adottare il bilancio di esercizio oltre il termine del 15 aprile, così come previsto dall’art. 14 comma 3 della Legge Regionale Toscana n° 81 del 27 Dicembre 2012;

PRESO ATTO la comunicazione della Regione Toscana n.14/LP184 del 01.07 2014 avente oggetto: Ritardo nell'assegnazione finale 2013.Motivazione. con la quale si notificano le ragioni dell'oggetto richiamato;

RICHIAMATA la lettera di ESTAV Centro Prot.n. 00/4372.1 del 14/7/14 con la quale il Commissario di ESTAV Centro chiede alla Regione Toscana la possibilità di chiudere il bilancio di esercizio 201 per le motivazioni ivi illustrate ;

PRESO ATTO della comunicazione pervenuta con mail del 25 luglio 2014 n.14/LP213 dalla Regione Toscana con la quale viene dato riscontro positivo alla richiamata lettera di ESTAV Centro di cui al paragrafo precedente e con la quale si conferma la possibilità di procedere all'adozione del bilancio d'esercizio 2013 atteso che "l'assegnazione finale non prevede attribuzione di ulteriori risorse ad ESTAV Centro";

TENUTO CONTO della Deliberazioni di Giunta Regionale Toscana N.1266 del 28.12.2012 con cui si è proceduto ad assegnare agli enti ed alle aziende sanitarie, per l'anno 2013, il fondo ordinario di gestione, il fondo per il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario e i fondi speciali finalizzati che all' Allegato 1 vengono determinati a favore di ESTAV Centro dal FSR Indistinto in complessivi euro 21.539.489,88:

TENUTO CONTO altresì delle Deliberazioni Regionali di assegnazione di risorse per finanziamenti c/esercizio vincolati e finalizzati a progetti di seguito elencati per un totale complessivo di euro 2.083.293,03 oltre che di 1.311.899,40 euro per assegnazioni di contributi in c/capitale di seguito dettagliati :

- Delibera n.807 del 10.09.2012 Affidamento ad ESTAV Centro attività di coordinamento in materia di innovazione del sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione - Impegno di spesa e liquidazione anno 2013: 135.000,00 euro.
- Decreto n. 4249/2012 avente oggetto: Delibera G.R. n. 283/2010 - Impegno di spesa per il sistema di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso per il periodo 1/1/2013 - 31/1/2014.Per l'annualità 2013 : 221.100 euro.
- Delibera n.657 del 29.07.2013. Sistema informativo sanitario della Prevenzione collettiva. Individuazione dei Servizi integrativi di supporto al sistema e assegnazione delle risorse 2013 per 175.000 euro.
- Decreto n.6422 del 28.12.2012: Rinnovo convenzione tra Regione Toscana ed ESTAV Centro per l'attuazione della collaborazione tecnica finalizzata ai servizi di supporto ed al coordinamento tecnico del progetto "Carta Sanitaria Elettronica": 84.000,00 euro.
- Delibera n.977 del 25.11.2013 avente oggetto: DGR 1235/2012: Prime disposizioni e linee di indirizzo per la riorganizzazione dei servizi di Medicina di Laboratorio e implementazione dell'architettura tecnologica e informativa per il raggiungimento degli obiettivi previsti per le aree Patologia Clinica e/o Biochimica Clinica, Microbiologia e Virologia; Genetica medica; Anatomia patologica. Importo assegnato 1000.000 euro.
- Delibera n.1030 del 02.12.2013. Oggetto :Sistema informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva. Integrazione con il sistema informativo "VETINFO" del Ministero della Salute. Importo assegnato 70.393,03 euro.
- Delibera n.1039 del 02.12.2013. Oggetto Processo di innovazione del Sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) - Conferma del mandato affidato ad ESTAV Centro, per l'attività di coordinamento in materia, con deliberazione G.R. n.807/2012 . Importo assegnato 77.500 euro.

- Delibera n.157 del 02.09.2013. Informatizzazione delle notifiche e dei piani di lavoro di cui agli artt. 250 e 256 D.lgs. 81/08 e ss.mm.ii. e delle relazioni ex art. 9 L. 257/92. Importo assegnato 150.000 euro.
- Delibera n.814 del 08.10.2013.Supporto tecnico organizzativo al Centro regionale sangue. Importo assegnato 40.000 euro.
- Decreto 4883/2013. Oggetto: DGR 829/2013. Creazione ed implementazione del Sistema Informativo regionale sulla cura e protezione dei bambini e della loro famiglia. Importo assegnato 130.300 euro.

e Contributi in c/capitale:

- Delibera n.252 del 15.04.2013 Legge Regionale 82/09 - Impianto del sistema informativo regionale sull'accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato. Importo assegnato 60.000 euro.
- Decreto 665 del 18.02.2013. DGR 57/2013: DGR 754/2012. Azioni di sviluppo del sistema informativo e progressiva convergenza sulla piattaforma regionale TIX - Recupero e riassegnazione risorse. Importo:586.000 euro.
- Decreto 5727 del 16.12.2013. DGR 57/2013: DGR 754/2012.Azioni di sviluppo del sistema informativo e progressiva convergenza sulla piattaforma regionale TIX. Importo assegnato: 665.899,40 euro.

ESAMINATI i documenti di seguito elencati, elaborati e proposti dal Dirigente responsabile della UO. Gestioni Economico Finanziarie che si allegano alla presente Deliberazione tale da costituirne parte integrale e sostanziale:

Allegato A _ Schemi di conto economico e stato patrimoniale

Allegato B _ Nota integrativa

Allegato C _ Relazione sulla gestione

Allegato D _ Prospetto dei flussi di cassa. Rendiconto finanziario

Allegato E _ Prospetto di riconciliazione crediti/debiti con le AA.SS della RT

Allegato F _ Flussi di cassa consuntivi

Allegato G _ Bilancio di verifica

Allegato H _ Prospetto Imposte

PRESO ATTO che il Dirigente proponente il presente atto attesta la congruenza e legittimità dello stesso con le finalità istituzionali dell'Ente;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo di ESTAV Centro, nominato con Deliberazione del Direttore Generale ESTAV Centro n. 251 del 13.09.2010;

DELIBERA

Per tutto quanto espresso in narrativa:

Di adottare ai sensi dell'art 108 e dell'art.23 della L.R.T n.40/2005 il bilancio d'esercizio 2013 allegato A) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, composto ed integrato dai seguenti allegati:

Allegato B-Nota integrativa

Allegato C-Relazione sulla gestione

Allegato D-Prospetto dei flussi di cassa- Rendiconto finanziario

Allegato E-Prospetto di riconciliazione crediti/debiti con le AA.SS della RT

Allegato F-Flussi di cassa consuntivi

Allegato G-Bilancio di verifica

Allegato H-Prospetto Imposte

Di trasmettere il presente atto al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale Toscana per gli adempimenti di rispettiva competenza, ai sensi degli articoli n. 104 e n. 108 della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i.;

Di trasmettere il presente atto all'albo di pubblicità degli atti di questo ESTAV Centro ed al Collegio Sindacale, ai sensi degli articoli 105 c. 5 e 42 c. 2 della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i..

Il Commissario

Dr. Alberto Zanobini

Il Direttore Amministrativo

Dr. Tito Berti

Si attesta che il presente provvedimento è stato pubblicato all'Albo di questa Azienda in data _____
dall'incaricato e vi è rimasto per 15 giorni consecutivi

Fine modulo

Inizio modulo

Atto non soggetto a pubblicazione

Fine modulo

Inizio modulo

Il presente atto è stato inviato al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42 comma 2 LR 40/2005

Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato A

Stato patrimoniale e Conto economico

STATO PATRIMONIALE				Importi: Euro	
ATTIVO					
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012		
			Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	890.162,80	858.648,46	31.514,34	3,7%	
1) Costi d'impianto e di ampliamento	18.525,00	30.695,00	- 12.170,00	-39,6%	
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	412.646,98	448.073,27	- 35.426,29	-7,9%	
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	451.382,50	366.082,50	85.300,00	23,3%	
5) Altre immobilizzazioni immateriali	7.608,32	13.797,69	- 6.189,37	-44,9%	
II Immobilizzazioni materiali	26.520.285,06	24.591.923,27	1.928.361,79	7,8%	
1) Terreni		-	-		
a) Terreni disponibili			-		
b) Terreni indisponibili			-		
2) Fabbricati	5.838.264,30	5.838.264,30	-	0,0%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	5.838.264,30	5.838.264,30	-	0,0%	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-		
3) Impianti e macchinari	564.518,63	594.090,00	- 29.571,37	-5,0%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		-	-		
5) Mobili e arredi	106.068,25	144.371,69	- 38.303,44	-26,5%	
6) Automezzi	-	-	-		
7) Oggetti d'arte	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20.011.433,88	18.015.197,28	1.996.236,60	11,1%	
			-		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
1) Crediti finanziari	-	-	-	0,0%	
a) Crediti finanziari v/ Stato			-		
b) Crediti finanziari v/ Regione			-		
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-		
d) Crediti finanziari v/ altri			-		
2) Titoli	9.038,00	9.038,00	-	0,0%	
a) Partecipazioni	9.038,00	9.038,00	-	0,0%	
b) Altri titoli			-		
Totale A)	27.419.485,86	25.459.609,73	1.959.876,13	7,7%	

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi					
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	366.771.389,19	-	366.771.389,19	491.714.273,56	-	124.942.884,37	-25,4%
1) Crediti v/Stato	-	-	-	-	-	-	
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-	-	-	-	
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-	
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	-	-	
b) Crediti v/Stato - investimenti			-	-	-	-	
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-	
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-	
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-	
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-	
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-	
d) Crediti v/prefetture			-	-	-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	7.333.433,01	-	7.333.433,01	31.343.034,87	-	24.009.601,86	-76,6%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	4.226.684,40	-	4.226.684,40	7.343.034,87	-	3.116.350,47	-42,4%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	4.226.684,40	-	4.226.684,40	7.343.034,87	-	3.116.350,47	-42,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	4.226.684,40			7.343.034,87	-	7.343.034,87	-100,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-			-	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-			-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			-			-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-			-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	3.106.748,61	-	3.106.748,61	24.000.000,00	-	20.893.251,39	-87,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	3.106.748,61		3.106.748,61	24.000.000,00	-	20.893.251,39	-87,1%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-			-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-			-	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-			-	
3) Crediti v/Comuni			-			-	
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	306.212.874,22	-	306.212.874,22	424.761.611,04	-	118.548.736,82	-27,9%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	306.212.667,42		306.212.667,42	424.761.611,04	-	118.548.943,62	-27,9%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	206,80		206,80	-		206,80	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-			-	
6) Crediti v/Eraio	46.107.309,78		46.107.309,78	29.975.751,63		16.131.558,15	53,8%
7) Crediti v/altri	7.117.772,18		7.117.772,18	5.633.876		1.483.896,16	0
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-		-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-			-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-			-	
IV Disponibilità liquide			6.192,31	1.947,79		4.244,52	217,9%
1) Cassa			5.225,81	1.917,68		3.308,13	172,5%
2) Istituto Tesoriere				-		-	
3) Tesoreria Unica						-	
4) Conto corrente postale			966,50	30,11		936,39	3109,9%
Totale B)			400.877.915,50	527.205.384,49	-	126.327.468,99	-24,0%

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei attivi		-	-	
II Risconti attivi	8.660,00	19.060,27	-	10.400,27 -54,6%
Totale C)	8.660,00	19.060,27	-	10.400,27 -54,6%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	428.306.061,36	552.684.054,49	-	124.377.993,13 -22,5%
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	
2) Depositi cauzionali			-	
3) Beni in comodato	2.355.286,00	2.355.286,00	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine			-	
Totale D)	2.355.286,00	2.355.286,00	-	0,0%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione				
II Finanziamenti per investimenti	25.611.902,30	24.183.729,96	1.428.172	5,9%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	25.481.474,40	24.148.675,00	1.332.799	5,5%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	130.427,90	35.054,96	95.373	272,1%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			-	-
IV Altre riserve	- 89.101,43	- 89.101,43	-	0,0%
V Contributi per ripiano perdite			-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	12.006,91	11.494,96	512	4,3%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	880,57	511,95	369	72,0%
Totale A)	25.535.688,35	24.106.635,44	1.429.053	5,9%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-
2) Fondi per rischi	7.036.894,92	6.125.535,92	911.359	14,9%
3) Fondi da distribuire			-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	6.514.885,07	5.109.348,90	1.405.536	27,5%
5) Altri fondi oneri	1.193.978,58	1.535.374,51	-341.396	-22,2%
Totale B)	14.745.758,57	12.770.259,33	1.975.499	15,5%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità			-	-
2) TFR personale dipendente			-	-
Totale C)	-	-	-	-

D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi			-		-	-
2) Debiti v/Stato			-		-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	285.374		285.374,35	65.852,59	219.522	333,4%
4) Debiti v/Comuni			-		-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	9.373.001	3.080.000	12.453.000,96	20.980.057,23	-8.527.056	-40,6%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			-		-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.			-		-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.			-		-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	9.373.001	3.080.000	12.453.000,96	20.980.004,83	-8.527.004	-40,6%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-		-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	52,40	-52	-100,0%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione						-
7) Debiti v/fornitori	307.614.671		307.614.671,31	443.638.981,74	-136.024.310	-30,7%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	31.681.234		31.681.233,67	26.443.959,10	5.237.275	19,8%
9) Debiti tributari	34.839.496		34.839.496,05	23.489.119,27	11.350.377	48,3%
10) Debiti v/altri finanziatori			-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	682.462		682.461,72	803.893,80	-121.432	-15,1%
12) Debiti v/altri	458.263		458.262,55	370.768,55	87.494	23,6%
Totale D)	384.934.501	3.080.000	388.014.500,61	515.792.632,28	-127.778.132	-24,8%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			10.113,83	14.527,44	-4.414	-30,4%
2) Risconti passivi			-		-	-
Totale E)			10.113,83	14.527,44	-4.414	-30,4%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			428.306.061,36	552.684.054,49	-124.377.993	-22,5%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali				-	-	-
3) Beni in comodato			2.355.286,00	2.355.286,00	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine					-	-
Totale F)			2.355.286,00	2.355.286,00	-	0,0%

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/ 2012	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/ esercizio	23.818.592,36	25.952.173,10	- 2.133.580,74	-9,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	21.539.489,88	21.850.000,00	- 310.510,12	-1,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.279.102,48	4.102.173,10	- 1.823.070,62	-151,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.083.293,03	4.102.173,10	- 2.018.880,07	-167,5%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	195.809,45		195.809,45	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-

1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	184.555,56	-	35.054,96	-	149.500,60	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		513.902,94		631.658,48	-	117.755,54	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		-		-		-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche						-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia						-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro						-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		563.825,91		466.644,50		97.181,41	13,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		-		-		-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		68.282,62		20.900,00		47.382,62	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						-	-
9) Altri ricavi e proventi		413.529.941,19		374.709.616,68		38.820.324,51	11,4%
Totale A)		438.309.989,46		401.745.937,80		36.564.051,66	10,0%

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
1)	Acquisti di beni	407.408.562,25	367.509.704,15	39.898.858,10	10,86%
a)	Acquisti di beni sanitari	403.908.310,51	365.041.128,99	38.867.181,52	10,65%
b)	Acquisti di beni non sanitari	3.500.251,74	2.468.575,16	1.031.676,58	41,79%
2)	Acquisti di servizi sanitari	14.406,61	12.850,48	1.556,13	12,11%
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			-	
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario			-	
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			-	
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari			-	
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.406,61	12.850,48	1.556,13	12,11%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria				
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC				
3)	Acquisti di servizi non sanitari	5.293.255,12	5.266.508,68	26.746,44	0,51%
a)	Servizi non sanitari	4.896.956,24	4.852.137,09	44.819,15	0,92%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	377.585,15	409.316,67	-	-7,75%
c)	Formazione	18.713,73	5.054,92	13.658,81	270,21%
4)	Manutenzione e riparazione	336.771,83	242.803,82	93.968,01	38,70%
5)	Godimento di beni di terzi	1.351.160,55	1.392.461,41	-	-2,97%
6)	Costi del personale	16.134.929,21	16.192.063,85	-	-0,35%
a)	Personale dirigente medico				
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	651.995,66	656.035,30	-	-0,62%
c)	Personale comparto ruolo sanitario				
d)	Personale dirigente altri ruoli	2.635.845,23	2.601.048,89	34.796,34	1,34%
e)	Personale comparto altri ruoli	12.847.088,32	12.934.979,66	-	-0,68%
7)	Oneri diversi di gestione	1.233.583,18	979.881,42	253.701,76	25,89%

8) Ammortamenti	710.895,47	678.318,63	32.576,84	4,80%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	400.354,82	390.979,78	9.375,04	2,40%
b) Ammortamenti dei Fabbricati				
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	310.540,65	287.338,85	23.201,80	8,07%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze	1.388.829,14	1.741.691,19	- 352.862,05	-20,26%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.271.076,55	2.051.448,34	- 780.371,79	-38,04%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	117.752,59	309.757,15	427.509,74	-138,01%
11) Accantonamenti	4.392.939,11	7.479.108,29	- 3.086.169,18	-41,26%
a) Accantonamenti per rischi	665.000,00	2.304.500,00	- 1.639.500,00	-71,14%
b) Accantonamenti per premio operosità				
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.919.439,11	3.674.608,29	- 1.755.169,18	-47,76%
d) Altri accantonamenti	1.808.500,00	1.500.000,00	308.500,00	20,57%
Totale B)	438.265.332,47	401.495.391,92	36.769.940,55	9,16%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.656,99	250.545,88	- 205.888,89	-82,18%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.075.256,07	1.322.397,49	- 247.141,42	-18,69%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.007.533,50	612.494,23	395.039,27	64,50%
Totale C)	67.722,57	709.903,26	- 642.180,69	-90,46%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.909.361,01	2.601.295,93	1.308.065,08	50,29%
a) Plusvalenze				
b) Altri proventi straordinari	3.909.361,01	2.601.295,93	1.308.065,08	50,29%
2) Oneri straordinari	2.840.321,40	1.874.963,12	965.358,28	51,49%
a) Minusvalenze				
b) Altri oneri straordinari	2.840.321,40	1.874.963,12	965.358,28	51,49%
Totale E)	1.069.039,61	726.332,81	342.706,80	47,18%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.181.419,17	1.686.781,95	- 505.362,78	-29,96%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	599.551,79	606.106,00	- 6.554,21	-1,08%
a) IRAP relativa a personale dipendente				
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
d) IRAP relativa ad attività commerciali	599.551,79	606.106,00	- 6.554,21	-1,08%
2) IRES	580.986,81	1.080.164,00	- 499.177,19	-46,21%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale Y)	1.180.538,60	1.686.270,00	- 505.731,40	-29,99%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	880,57	511,95	368,62	72,00%

Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera del Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato B

Nota Integrativa

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 –	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 –	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – v	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 –	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Non sono presenti nei fabbricati di primo conferimento né fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo

	non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	Non esiste la fattispecie
TFR	Non esiste la fattispecie
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.213							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1			T12		T12	T13
	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico veterinaria							
- Sanitaria	7		7		83,66	315.005	196.971
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza	9		9				
Livello dirigenziale					101,66	379.116	267.081
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza	8		8				
Livello dirigenziale					96,00	355.030	184.471
Comparto							
- Categoria Ds	33	1	32		382,91	895.208	250.027
- Categoria D	57	3	56	2	653,81	1.391.387	379.477
- Categoria C	24	1	21	1	249,99	491.216	131.919
- Categoria Bs	5		5		59,94	629.988	22.256
- Categoria B	48		47		234,40	369.085	163.851
- Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza	12		11				
Livello dirigenziale					140,00	531.008	322.577
Comparto							
- Categoria Ds	44	2	43	2	514,18	1.243.072	384.386
- Categoria D	60	4	56	4	669,47	1.475.367	298.307
- Categoria C	55	10	56	8	633,22	1.238.539	257.983
- Categoria Bs	6		5		67,70	121.926	25.125
- Categoria B	6	2	9	2	98,76	164.876	35.106
TOTALE	374	23	365	19	3.985,70	9.600.823	2.919.537

(*) E' necessario cpmprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza		2		3
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds	1			
- Categoria D	2			
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
TOTALE	3	2	0	3

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 31/12/2012	uomini-anno anno 31/12/2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
comparto	6,45	5,69
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
comparto	1,22	2,91
TOTALI	7,67	8,6

Note e commenti:

I valori riportati nel bilancio conto economico "Costi del personale" sono stati riconciliati con il conto annuale come da prospetto che si rappresenta di seguito:

	Dati personale	Dati Bilancio	NOTE	NOTE2
Tabella 12	9.279.443,00	11.927.263,00	3B050201-3B05020201-3B05020301-3B05020302-3B060101-3B06010201-3B06010301-3B06010302-3B070101-3B07020201-3B07010301-3B07010302-3B070201-3B07010201-3B07020301-3B07020302-3B080101-3B08010201-3B08010301-3B08010302-3B080201-3B08020201-3B08020301-3B08020302-3B090102-3B090104-3B091004-3E05100210-3E0530021003-3B07020202-3B08020202	T.I. - per allineamento con totale stipendi, sommarci P015
Tabella 13	2.894.187,00	-		
Assegno T14	66.936,00			
L010-GESTIONE MENSE	165.807,00	165.807,00	3B02030101-3B02030102-3B02040101	
L020 - FORMAZIONE DEL PERSONALE	19.552,00	19.552,00	conto 3B020413	compreso IVA
L105 - SOMME CORRISPOSTE AD AGENZIE INTERINALI	14.827,00	14.827,00	3B020415	dato parziale - per saldo vedi P062
L107 - COPERTURE ASSICURATIVE	19.213,00	19.213,00	3B090201	dato parziale
L108 - CONTRATTI DI CO.CO.CO.	35.648,00	35.648,00	3B020418	saldo del conto 3B020418 oltre IRAP
L109 - INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI	51.827,00	43.283,00	3B020412	
L115 - CONTRATTI PER RESA SERVIZI	294.816,00	294.816,00	3B0903	ONERI LEGALI
L110 - ALTRE SPESE	105.777,00	97.566,00	3B06010502-3B07010502-3B07020501-3B08010502-3B08020501-3B08020502-3B091002-3E05100210-3E0530021003	nel dato stipendi sono compresi i cessati che per noi sono nelle voci stipendiali (MENSA)
P015 - RETRIBUZIONE PERSONALE T.D.	637.656,00	965.509,00	3B06010701-3B0601070201-3B0601070202-3B0601070301-3B0601070302-3B07010701-3B0701070201-3B0701070301-3B0701070302-3B07020701-3B0702070201-3B0702070301-3B0702070302	T.D. -per personale escluso octies (in L109) e septies (in tab. 12 e 13)
P030 - INDENNITA' DI MISSIONE	11.273,00	11.273,00	3B05020203-3B06010203-3B0601070203-3B07020203-3B0702070203-3B08010203-3B08020203-3E0530021002-3E0530021003-3B07010203	
P035 - CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM.NE PER FONDI PREV.	305,00	305,00	3B080204	
P055 - CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM.NE SU COMPETENZE FISSE	3.572.473,00	3.574.771,00	3B0203150020-3B050204-3B060104-3B06010704-3B070104-3B07010704-3B070204-3B07020704-3B080104-3B080204-3B090103-3B090105-3E05100210-3E0530021002-3E0530021003	
P061 - IRAP	588.575,00	588.575,00	3G01	al netto di quanto indicato in L108 e P062
P062 - ONERI PER CONTRATTI INTERINALI	262.285,00	262.285,00	3B020415	al netto di quanto indicato in L105 e compreso IRAP
SOMME RIMBORSATE ALLE AMM.NI	317.515,00	317.515,00	3B0203150010-3B0203150018-3B0203150210-3B020315215-3B02031701	
TOTALE GENERALE	18.338.115,00	18.338.208,00		
P090-P098-P099- RIMBORSI RICEVUTI DALLE AMM.NI PER SPESE PERSONALE	480.965,00	480.965,00	3A020210101099-3A030101-3B07020201-3B07020302-3B08020301-3B08020302-3A01020301-3A0302-3B08010302	
TOTALE GENERALE AL NETTO DEI RIMBORSI	17.857.150,00	17.857.243,00		

Dettaglio riconciliazione per conto economico.

CONTO A	CONTO BILANCIO	DESCRIZIONE	Totale
TAB. 12/13	3B050201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RS DIRIG	393.104,32
	3B05020201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA NON MEDICA	120,81
	3B05020301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA NON MEDICA	48.916,03
	3B05020302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA NON MEDICA	71.952,16
	3B060101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RP DIRIG	253.239,65
	3B06010201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO PROF.	0,00
	3B06010301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF.	32.174,32
	3B06010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF.	130.516,78
	3B06010701	STIPENDI, ASSEGNI, INDENN. FISSE RP DIRIG - TD	133.797,64
	3B0601070201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	150,00
	3B0601070202	RETRIBUZ. INTEGRAT. DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	67.909,59
	3B0601070301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	12.033,00
	3B0601070302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	19.841,71
	3B070101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA' FISSE	326.096,82
	3B07010201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO TECN.	324,68
	3B07010301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN.	47.379,47
	3B07010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN.	120.265,73
	3B07010701	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA' FISSE - TD	42.749,85
	3B0701070201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO TECN. - TD	93,51
	3B0701070301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN. - TD	4.309,00
	3B0701070302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN. - TD	677,24
	3B070201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RT COMPAR	3.001.274,15
	3B07020201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO TECN.	249.972,42
	3B07020202	RETRIBUZIONE INTEGRATIVA COMPARTO RUOLO TECN.	7.475,92
	3B07020301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO TECN.	436.858,70
	3B07020302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO TECN.	389.139,66
	3B07020701	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RT - TD	562.506,12
	3B0702070201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO TECN. - TD	35.582,36
	3B0702070301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO TECN. - TD	66.973,62
	3B0702070302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO TECN. - TD	18.885,22
	3B080101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RA DIRIG	561.874,84
	3B08010201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO AMMINIS.	151,37
	3B08010301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO AMMINISTR.	63.770,59
	3B08010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO AMMINIS.	225.624,48
	3B080201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RA COMPAR	3.812.270,74
	3B08020201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO AMMINIS.	108.000,67
	3B08020202	RETRIBUZIONE INTEGRATIVA COMPARTO RUOLO AMM.	5.018,84
	3B08020301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	572.103,80
	3B08020302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	784.729,01
	3B090102	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DIRETTORE GENERALE	161.841,53
	3B090104	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DIRETTORE AMMINISTRATI	129.300,60
	3B091004	ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI PASSIVI	16,09
	3E05100210	SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	-21.041,61
	3E0530021003	SOPRAVV. PASSIVE - PERS. COMPARTO	14.790,67
TAB. 12/13 Totale			12.892.772,10
TAB. 14 - L	3B02030101	SERVIZI DI MENSA DA A.S. STESSA AREA VASTA	110.444,74
	3B02030102	SERVIZI DI MENSA DA A.S. EXTRA AREA VASTA	30,96
	3B02040101	COSTI PER SERVIZI DI MENSA (PRIVATO)	55.331,04
TAB. 14 - L010 Totale			165.806,74
TAB. 14 - L	3B020413	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE (PRIVATO)	19.552,32
TAB. 14 - L020 Totale			19.552,32
TAB. 14 - L	3B020415	COSTI PERS MANS. NON SANIT DA AGENZIE LAV INTERIN.	14.826,81
TAB. 14 - L105 Totale			14.826,81
TAB. 14 - L	3B090201	PREMI ASSICURAZIONE R.C.	19.213,19
TAB. 14 - L107 Totale			19.213,19

TAB. 14 - L	3B020418	COSTI PER PERSONALE IN CO.CO.CO.	34.515,79
	EXTRA	IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	1.132,08
TAB. 14 - L108 Totale			35.647,87
TAB. 14 - L	3B020412	COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE (PRIVATO)	43.282,54
TAB. 14 - L109 Totale			43.282,54
TAB. 14 - L	3B06010502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.P. DIRIGENTI	9.345,00
	3B07010502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.T. DIRIGENTI	18.690,00
	3B07020501	DOCENZE PERS. DIPENDENTE - R.T. COMPARTO	5.442,62
	3B08010502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.A. DIRIGENZA	4.356,00
	3B08020501	DOCENZE PERS. DIPENDENTE - R.A. COMPARTO	15,48
	3B08020502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.A. COMPARTO	24.455,83
	3B091002	COSTI PER ALTRI ORGANI COLLEGIALI	12.277,37
	3E05100210	SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	-58,07
	3E0530021003	SOPRAVV. PASSIVE - PERS. COMPARTO	23.042,65
TAB. 14 - L110 Totale			97.566,88
TAB. 14 - L	3B0903	ONERI LEGALI	294.815,70
TAB. 14 - L115 Totale			294.815,70
TAB. 14 - P	3B05020203	MISSIONI DIRIGENZA NON MEDICA	145,10
	3B06010203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO PROF.	397,28
	3B0601070203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	72,74
	3B07010203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO TECN.	365,13
	3B07020203	MISSIONI COMPARTO RUOLO TECN.	2.958,57
	3B0702070203	MISSIONI COMPARTO RUOLO TECN. - TD	25,00
	3B08010203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO AMMINISTR.	5.118,60
	3B08020203	MISSIONI COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	2.044,05
	3E0530021002	SOPRAVV. PASSIVE - DIRIGENZA NON MEDICA	21,10
	3E0530021003	SOPRAVV. PASSIVE - PERS. COMPARTO	125,55
TAB. 14 - P030 Totale			11.273,12
TAB. 14 - P	3B080204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RA COMPARTO	304,46
TAB. 14 - P035 Totale			304,46
TAB. 14 - P	3B0203150020	ONERI SOCIALI PERS. COMANDATO AV CENTRO	9.091,02
	3B050204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RS DIRIGENTI	137.757,24
	3B060104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RP DIRIGENTI	114.247,07
	3B06010704	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RP - TD	68.277,65
	3B070104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RT DIRIGENTI	135.902,97
	3B07010704	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RT - TD	14.164,24
	3B070204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RT COMPARTO	1.125.505,64
	3B07020704	ONERI SOCIALI AZIENDA - RT COMPARTO - TD	206.139,89
	3B080104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RA DIRIGENTI	224.188,04
	3B080204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RA COMPARTO	1.443.933,74
	3B090103	ONERI SOCIALI DIRETTORE GENERALE	48.351,78
	3B090105	ONERI SOCIALI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	38.716,65
	3E05100210	SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	-320,62
	3E0530021002	SOPRAVV. PASSIVE - DIRIGENZA NON MEDICA	141,51
	3E0530021003	SOPRAVV. PASSIVE - PERS. COMPARTO	8.674,51
TAB. 14 - P055 Totale			3.574.771,33

TAB. 14 - P	EXTRA	IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	-1.132,08
		IRAP SU INTERINALE	-9.845,16
	IRAP	(vuoto)	599.551,79
TAB. 14 - P061 Totale			588.574,55
TAB. 14 - P	3B020415	COSTI PERS MANS. NON SANIT DA AGENZIE LAV INTERIN.	252.440,01
	EXTRA	IRAP SU INTERINALE	9.845,16
TAB. 14 - P062 Totale			262.285,17
TAB. 14 - P	3B0203150010	COMP. LORDE SOGG.IRAP PERS. COMANDATO AV CENTRO	26.762,86
	3B0203150018	FONDI ACCESSORIE PERS.ASSEGNATO FUNZ. ASAV (IMPONIBILE IRAP)	7.183,19
	3B0203150210	COMP. LORDE SOGG.IRAP PERS. COMANDATO XAV	27.635,13
	3B0203150215	COMPETENZE NON SOGG.IRAP PERS. COMANDATO XAV	261,75
	3B02031701	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO DA REGIONE TOSCANA	255.672,11
TAB. 14 - P071 Totale			317.515,04
TAB. 14 - P	745510,61	RIMBORSO PERS. COM. AZ SAN TOSCANE AREA V. APPART	-1.139,28
	3A030101	RIMBORSO PERS. COM. AZ SAN TOSCANE AREA V. APPART	-219.857,13
	3B07020201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO TECN.	-3.225,12
	3B07020302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO TECN.	-4.220,88
	3B08010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO AMMINIS.	-2.259,76
	3B08020301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	-3.832,32
	3B08020302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	-3.249,87
TAB. 14 - P090 Totale			-237.784,36
TAB. 14 - P	3A01020301	CONTRIBUTI DA ALTRI PUB - VINCOLATI	-195.809,45
TAB. 14 - P098 Totale			-195.809,45
TAB. 14 - P	3A020210101099	RICAVI DA ALTRI SERVIZI NON SANITARI A.V. CENTRO	-36.415,50
	3A0302	RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPENDENTE	-10.956,03
TAB. 14 - P099 Totale			-47.371,53
Totale complessivo			17.857.242,48

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazio ni	Svalutazio ni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione	896.232,50			865.537,50	30.695,00	-	-	-	-	0	0	0	12.170,00	18.525,00
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione	-													
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione	1.212.370,40			764.297,13	448.073,27	-	-	-	343.244,16	-	-	-	378.670,45	412.646,98
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	366.082,50				366.082,50	-	-	-	85.300,00				-	451.382,50
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione	-													
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	423.874,51			410076,83	13.797,68				3.325,00	-	-	-	9.514,37	7.608,31
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione	-													
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.898.559,91			2.039.911,46	858.648,45				431.869,16				400.354,82	890.162,79
di cui soggette a sterilizzazione										150.933,16					

Tab. – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

Tab. – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
DESCRIZIONE COMPOSIZIONE	30.695,00	0	18.525,00		

La voce patrimoniale in questione contiene, prevalentemente, i costi sostenuti per l'avvio del Magazzino di Area Vasta (MAV) da ESTAV Centro durante l'esercizio 2007.

Nel corso degli esercizi 2010 e 2011 la voce contabile in esame ha subito diversi incrementi a seguito dell'esecuzione del servizio di supporto tecnico e metodologico, indispensabile alla progettazione, realizzazione e mantenimento dei sistemi di gestione per la qualità dei processi di magazzino e distribuzione logistica dei materiali sanitari, secondo la norma UNI EN ISO 9001:2000.

Per l'esercizio 2013, così come per il 2012 non si segnala alcuna variazione in incremento.

Tab. – Dettaglio diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

DETTAGLIO DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione:	448.073,27	343.244,16	412.646,98		

La posta contabile rappresenta gli acquisti di licenze SW effettuate nel corso dei passati esercizi per dotare ESTAV Centro dei programmi operativo-gestionali indispensabili allo svolgimento delle diverse funzioni istituzionali dell'Ente. Per quanto concerne l'esercizio 2013, la parte più rilevante degli acquisti (oltre il 50% dell'incremento registrato) è costituita dalle licenze d'uso, interamente finanziate in conto esercizio dalla R.T (Decreto GRT n. 6380 del 19.12.2012) per il rinnovo dei programmi operativi in dotazione ai Medici di medicina generale e pediatri di libera scelta convenzionati. Come rilevanza economica, per oltre il 20% degli incrementi della posta in questione, si segnalano tutti gli sviluppi (manutenzioni evolutive), compreso l'adeguamento della piattaforma Mercury nell'ambito della complessiva automazione del MAV, dell'applicativo logistico "Mercury". Per concludere, come impatto di una certa rilevanza sul conto in esame (6% ca), si evidenziano le evoluzioni sui sistemi operativi in uso all'Area Gestione e Finanza ed al Dipartimento del Personale (in particolare per l'avviamento del modulo del trattamento economico convenzionati e specialisti ambulatoriali) e l'acquisto di un nuovo SW per assicurare la piena operatività di due server, acquisiti nell'esercizio in corso, e destinati al TIX regionale.

Tab. – Dettaglio immobilizzazioni in corso e acconti

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	366.082,50	85.300,00	451.382,50		

Il valore complessivo dell'investimento si riferisce agli interventi/sviluppi posti in essere dal consorzio Metis per la realizzazione de Sistema Sanitario Informativo della Prevenzione Collettiva.

Il programma è stato interamente finanziato con progetto regionale di cui alla DGR n.1003/2008 e successive integrazioni.

Lo stesso sarà interamente ammortizzato nell'esercizio in cui si completerà il SW.

Di seguito si rappresenta il dettaglio della composizione del conto patrimoniale con evidenza dei documenti che lo hanno alimentato fino al 31.12.2013 e i correlati fornitori .

ACCONTI SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
FORNITORE	NUM DOC	DATA DOC	DESCRIZIONE MOVIMENTO DI PRIMA NOTA	Totale
CONSORZIO METIS	82	08/02/2012	P0221 SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO EC 2010 703 082	19.904,50
	139	03/04/2013	SISPC SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO 139	20.950,00
	151	16/04/2012	SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO P0221 EC 2012-20 EC 2011-85 EC 2010-703 151	35.174,70
	176	15/04/2011	SVILUPPO C/TERZI SW P0221 SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO 176	17.100,00
	184	11/05/2012	PROGETTO SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO EC 2012 24 184	12.342,00
	247	02/07/2013	SISPC 247	12.650,00
	253	23/06/2011	SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO P0221 EC-2010-703 253	57.240,00
	254	20/07/2012	SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO EC 2010 703 EC 2011 85 254	10.530,00
	289	22/09/2010	SVILUPPO C/TERZI SWP0221 'SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO' 289	26.220,00
	375	25/10/2012	SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO 375	22.350,00
	411	23/12/2010	SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO P0221(EC 703) 411	25.740,00
	423	18/10/2011	EC-2011-85 'SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO' P0221 423	17.242,50
	460	20/12/2012	SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO EC 2010 -703 EC 2011-85 460	56.650,00
	503	20/12/2011	P0221 SISTEMA SANITARIO INFORMATIVO EC - 2011- 85 503	15.730,00
	0042/2014	22/01/2014	SISPC 0042/2014	30.700,00
	0043/2014	22/01/2014	sispc 0043/2014	12.000,00
	022/2013	10/10/2013	NC A STORNO PARZIALE RIF. REG1-2013-195 022/2013	-3.000,00
	023/2013	10/10/2013	NC A STORNO PARZIALE RIFERITA REG 1-2013-796 023/2013	-10.000,00
	259/2013	24/07/2013	SISPC 259/2013	22.000,00
CONSORZIO METIS Totale				401.523,70
DIVERSI NOMINATIVI	211	31/12/2012	PER STORNO IVA DA ATTIVITA' ISTITUZ. A ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2012-REG. 1 211	-87.023,20
	213	31/12/2012	PER STORNO IVA DA ATTIVITA' ISTITUZ. A ATTIVITA' COMM.LE ANNO 2012 - DA REG. 1 213	71.920,00
DIVERSI NOMINATIVI Totale				-15.103,20
SISTEMI TERRITORIALI S.R.L.	116/11	30/07/2011	SW 116/11 P0221 AMBITO FIN SISPC	45.360,00
	73/12	31/05/2012	LICENZA X DATA BASE E 2010 829 73/12 P0221 AMBITO SISPC FIN	19.602,00
SISTEMI TERRITORIALI S.R.L. Totale				64.962,00
Totale complessivo				451.382,50

Tab. – Dettaglio Miglorie beni di terzi

DETTAGLIO MIGLORIE SU BENI DI TERZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	13.797,69	3.325,00	7.608,31		

Il conto patrimoniale in oggetto ha inglobato tutte le spese per gli interventi di carattere straordinario-strutturale effettuati sugli immobili di proprietà di terzi in uso, a vario titolo, ad ESTAV Centro. Si ricorda che ESTAV Centro ha iniziato la sua attività senza avere la proprietà di alcun immobile.

Per l'esercizio in corso, non si segnalano variazioni di rilievo in incremento sulla composizione della voce; l'unico intervento da segnalare è rappresentato dall'installazione di sbarre antintrusione presso le palazzine occupate nel Presidio di San Salvi dagli Uffici Amministrativi di ESTAV Centro.

- Immobilizzazioni Materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazio ni	Svalutazio ni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	5.838.264,30	-			5.838.264,30									5.838.264,30
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	1.882.002,79			1.287.912,79	594.090,00				241.807,34				271.378,71	564.518,63
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione														
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	318.015,08			173.643,39	144.371,69				658,50				39.161,94	106.068,25
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	1.123.590,00			1.123.590,00					-					-
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	18.015.197,28		-		18.015.197,28				1.996.236,60				-	20.011.433,88
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		27.177.069,45	-	-	2.585.146,18	24.591.923,27	-	-	-	2.238.902,44	-	-	-	310.540,65	26.520.285,06
di cui soggette a sterilizzazione										222.818,34					

Tab. – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO FABBRICATI NON STRUMENTALI (DISPONIBILI)	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione composizione	5.838.264,30	-	5.838.264,30

La voce in oggetto ricomprende il costo per l'acquisto, con l'aggiunta di tutti gli oneri accessori, sostenuti da ESTAV Centro per acquisire la piena proprietà delle due unità immobiliari sotto indicate. Non è stato fatto partire il procedimento tecnico contabile dell'ammortamento, in quanto l'immobile non è stato collaudato ed in uso ad ESTAV Centro.

Complesso immobiliare denominato "Villa Maria" sito nell'area dell'ex Ospedale Psichiatrico di San Salvi per un valore complessivo di euro 5.600.000,00. Si rammenta succintamente che il contratto stipulato in data 27.05.2010, tra l'Azienda Sanitaria Fiorentina, come parte alienante ed ESTAV Centro, come parte acquirente, fa seguito ad un preliminare di compravendita stipulato in data 23.12.2009, che sottoponeva, a condizione sospensiva e risolutiva, il passaggio del titolo di proprietà. Con l'avveramento della condizione sospensiva (esercizio nel semestre successivo alla data di stipula del contratto, della prelazione riconosciuta per legge alle Amministrazioni individuate dagli articoli 60,61 e 62 del Decreto Lgs 22.01.2004, codice dei Beni Culturali e del Paesaggio essendo l'immobile in questione sottoposto a vincolo), ESTAV

Centro ha potuto avere titolo legittimo per iscrivere l'immobile nel proprio patrimonio. Per la condizione risolutiva, il Comune di Firenze deve approvare in un termine stabilito contrattualmente la richiesta di adeguamento del PUE avanzata dalla parte alienante, riguardo alla rimozione del vincolo di destinazione funzionale tutt'ora gravante sull'immobile "Villa Maria" - ovvero la realizzazione di un centro per l'autismo e di un centro assistito per anziani fragili. Tale termine per l'avveramento della condizione risolutiva è stato prorogato, mediante successivi atti stipulati tra le due parti, al 30.06.2015.

DETTAGLIO IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale
Descrizione tipologia	492.695,51	239.564,54	494.966,77

La voce impianti tecnici contiene prevalentemente gli acquisti di materiale informatico – COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO che rappresentano, come aggregato contabile, il 36% c.ca dell'incremento fatto registrare nel macroaggregato in oggetto. In particolare si registra un aumento per l'esercizio in esame, pari ad oltre il 20%, nell'acquisto di dotazioni informatiche (pc portatili) per i tecnici delle AA.SS toscani operanti nell'ambito del progetto di vigilanza sul registro delle sostanze chimiche pericolose (REACH), per istituire un coordinamento regionale per la sicurezza chimica. Acquisizioni interamente finanziate in conto esercizio dalla RT (Decreto dirigenziale n. 4084/2012). Il resto degli incrementi della voce in questione è rappresentato da acquisizioni di dotazioni informatiche (in particolare pc fissi con annessi video) per garantire la pronta sostituzione di apparati obsoleti o l'allestimento di nuove postazioni di lavoro.

HARDWARE: il conto incide, come incremento nell'esercizio, sull'ammontare complessivo del macroaggregato Impianti e Macchinari Tecnici per oltre il 50%. Tale alta incidenza è dovuta all'acquisto di server, con annesso corredo di apparati di rete, installati presso il TIX regionale, su cui sono stati caricati gli applicativi in uso ad ESTAV Centro.

ALTRI MACCHINARI TECNICI - questo conto patrimoniale fa registrare, in termini di incidenza percentuale dell'aumento del macroaggregato contabile in esame, un incremento del 7,5%, dovuto all'acquisto di strumentazione per la climatizzazione interna al MAV come di due diffusori d'aria ad alto flusso.

IMPIANTI E MACCHINARI ECONOMICI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale
Descrizione tipologia	101.394,49	2.242,80	69.551,86

Per l'esercizio in esame, si registra un esiguo incremento della posta contabile in oggetto, dovuto esclusivamente all'acquisto di carrelli porta oggetti, per la piccola movimentazione di articoli all'interno del MAV

TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale
Impianti e macchinari	594.090,00	241.807,34	564.518,63

MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale
Descrizione tipologia	144.371,69	858,50	106.068,25

Per l'anno 2013 si evidenzia, in rapporto al passato, un irrilevante incremento, dovuto all'acquisto di alcuni componenti di arredo non sanitario per la sezione ABS di Prato per alcune unità di personale, provenienti da altra sezione aziendale.

Tab. – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ACCONTI SU TERRENI E FABBRICATI	Finanziamento RT in conto capitale	18.015.197,28	65.932,60		18.081.129,88

La posta contabile in oggetto è rappresentata dal costo di acquisto della nuova piattaforma logistica di Calenzano, con tutti gli oneri accessori (legali e tecnici) conseguenti. Tale piattaforma logistica è costituita sia da una porzione di fabbricato industriale e relative pertinenze esterne ricomprese nel "parco Industriale della Chiosina" sito in Calenzano (FI) con accesso da Via F. Petrarca n. 48 che da una porzione di area scoperta di ca mq 4.925 sempre ubicata nella succitata via (costo di acquisto sostenuto pari ad € 17.172.492,02). La posta contabile in questione compare tra le immobilizzazioni in corso,, per la pendenza giudiziaria sull'intero complesso immobiliare di un ricorso per accertamento tecnico preventivo (ex art. 696 c.p.c).

Gli incrementi, fatti registrare nell'esercizio in corso, sono stati determinati: da interventi tecnici per verifiche strutturali (prove di carico, ecc) per oltre il 40%; per opere di manutenzione straordinaria destinate al ripristino e mantenimento dell'immobile e per allaccio ad utenze per oltre il 50%; il rimanente, in termini di incrementi, è rappresentato da spese legali.

ACCONTI SU ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Descrizione tipologia	Finanziamento RT piano investimenti		1.930.304,00		1.930.304,00

La voce contabile in analisi, non presente nell'esercizio 2012, è rappresentata dall'importo degli anticipi erogati alla ditta aggiudicataria per la realizzazione di un impianto di automazione da destinarsi alla nuova piattaforma logistica di Calenzano. Tali anticipi sono stati erogati sia per la parte di materiale statico (contenitori e scaffalature) che per la parte di materiale dinamico che la ditta in questione ha già acquisito/prodotto. Si considera quanto corrisposto, come un anticipo ricompreso nella posta contabile in oggetto, in quanto la consegna del cantiere alla ditta per il definitivo montaggio del sistema di automazione ed il suo definitivo collaudo non è ancora avvenuta, in quanto è ancora in corso di esecuzione l'ATP per la verifica di staticità del magazzino per conto del Tribunale di PO.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI MATERIALI		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI MATERIALI		18.015.197,28	1.996.236,60		20.011.433,88

Tenuto conto della necessità di effettuare ulteriori interventi strutturali sull'immobile affinché possa essere adibito alla sua destinazione d'uso, così come previsto dai principi contabili CC e OIC, i costi sostenuti sono stati mantenuti nella voce patrimoniale in oggetto fino al definitivo collaudo.

La contabilità generale è stata riconciliata con le risultanze della contabilità cespiti e gli importi iscritti sul conto in oggetto sono stati verificati e confermati dal Direttore SC. Gestione attività Tecniche e Patrimonio. come risulta dalla comunicazione ricevuta in lettera del 16.07.2014 u.s.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 –	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi d'impianto e ampliamento	20%	20%
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno.	20%	20%
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.	-	-

Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore fra bene e durata media residua del contratto	Aliquota % maggiore fra bene e durata media residua del contratto

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 –	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	20%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 –	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 –	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 –	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
----------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 –	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 –	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 –	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO ✓	SI		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO ✓			
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO ✓	SI		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO ✓	SI		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO ✓	SI		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO ✓	SI		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:								
	Partecipazioni in imprese controllate								
	Partecipazioni in imprese collegate								
	Partecipazioni in altre imprese:								
	CONSORZIO METIS	9.038,00	-						9.038,00
AAA720	Altri titoli:								
AAA730	Titoli di Stato								
AAA740	Altre Obbligazioni								
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa								
AAA760	Titoli diversi								
	TOTALE	9.038,00							9.038,00

La voce contiene la partecipazione al Consorzio Metis; il valore della partecipazione, in ottemperanza a quanto riportato nei criteri di valutazione, è stato determinato secondo il metodo del costo di acquisto sostenuto per le quote.

ESTAV non detiene altri titoli né strumenti finanziari di altra natura.

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)
AAA710	Partecipazioni:									
	Partecipazioni in imprese controllate									
	Partecipazioni in imprese collegate									
	Partecipazioni in altre imprese	9.038,00	-	-	9.038,00	-	-	-	-	9.038,00
AAA720	Altri titoli:									
	TOTALE	9.038,00	-	-	9.038,00	-	-	-	-	9.038,00

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in altre imprese:	PISA	CONSORZIO	216.912,00	100%	666.833,00	1.724.215,00	8.865,00	4,55%	9.038,00	9.038,00

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO ✓	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
-----------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare	
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO ✓	SI	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO ✓	SI	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO ✓	SI	

IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO v	SI	
--	---------	----	--

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	25.750.325,08				- 1.364.925,08	24.385.400,00		
	Medicinali senza AIC	-							
	Emoderivati di produzione regionale	-							
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-							
ABA040	Dispositivi medici:	-							
	Dispositivi medici	6.458.771,70				- 134.274,70	6.324.497,00		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	106.028,92		12.559,08			118.588,00		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
ABA050	Prodotti dietetici	305.108,91				- 14.684,91	290.424,00		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.046.189,87		476.528,13			1.522.718,00		
ABA070	Prodotti chimici	726.296,74		9.040,26			735.337,00		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-							
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	-							
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	620.572,33				- 255.319,33	365.253,00		
	RIMANENZE BENI SANITARI	35.013.293,55		498.127,47	-	- 1.769.204,02	33.742.217,00		
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	298.089,76				- 144.829,76	153.260,00		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	162.754,88				- 39.893,88	122.861,00		
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	15.024,95		66.971,05			81.996,00		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	475.869,59	-	66.971,05	-	- 184.723,64	358.117,00		
	TOTALE RIMANENZE FINALI	35.489.163,14	-	565.098,52	-	- 1.953.927,66	34.100.334,00		

1. Note e commenti

La voce contiene le rimanenze di beni sanitari ed economici stoccate nei magazzini ESTAV e sono valorizzate al prezzo medio ponderato (PMP per ‘movimento’ o ‘continuo’), ed è calcolato automaticamente dalla procedura informatica ad ogni carico di beni a seguito di un acquisto. La valutazione così effettuata è coerente con le disposizioni civilistiche (art. 2426 n.10 c.c) e fiscali (art.92, comma 4, TUIR) in materia.

Tale calcolo è periodicamente verificato su un campione di prodotti per rilevarne la correttezza e coerenza con l’algoritmo impostato. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente.

Rispetto all’esercizio 2012 le giacenze finali hanno subito una riduzione, - **1.388.829,14** euro dovuta ad una sempre maggiore attenzione alla rotazione delle scorte, in coerenza anche con gli obiettivi di sistema del 2013 definiti dal MES in 40 gg. L’indice di rotazione infatti è variato da 32.85 gg nel 2012 a 29,20 gg del 2013 riducendo in tal modo anche la conseguente immobilizzazione finanziaria. La gestione infatti è stata sempre più orientata verso una programmazione degli ordinativi ai fornitori secondo parametri impostati sull’effettivo utilizzo dei beni da parte dei centri richiedenti.

Il valore esposto nel prospetto tiene conto dell’accantonamento effettuato a fine esercizio 2011 al “Fondo obsolescenza” per prodotti sanitari e ritenuto “congruo” anche per l’esercizio 2013 come si evince dalla

comunicazione Prot.n.003996/2014 del 24.02.2014 ricevuta dal Direttore del Dipartimento logistica che, nel comunicare il valore finale delle rimanenze, tiene già ampiamente in considerazione le perdite dovute a prodotti destinati alla distruzione senza riaccredito e del furto di farmaci verificatosi in data 08.10.2013 per un valore complessivo pari ad euro 454.106,00. La svalutazione fa riferimento a quei prodotti soggetti a probabile smaltimento nell'anno successivo senza riaccredito da parte dei fornitori e comunque anche a quota parte di prodotti soggetti ad obsolescenza per sostituzioni sul mercato con prodotti a minor costo. Nel corso dell'anno 2013 sono stati fatti 10 smaltimenti relativi a prodotti non più vendibili presenti nel magazzino resi.

Si evidenzia che lo stesso giorno è stata fatta denuncia presentata avanti ai carabinieri legione Toscana Staz.cc Prato e che, malgrado il contratto assicurativo in essere e valido con il fornitore Marsh per il servizio di assicurazione, alla data odierna non sono stati ancora comunicati gli importi certi nell'ammontare e nella data dei rimborsi dovuti da parte della stessa società assicuratrice. Pertanto si è deciso di non iscrivere in bilancio alcun componente nei crediti verso la compagnia assicurativa e neppure nel conto Economico quale "rimborso da terzi per furti subiti", anche perché la fattispecie prevede il criterio di cassa per poter iscrivere il credito direttamente nell'esercizio di avvenuto furto. La stessa, sarà imputata nell'esercizio 2014 se si saranno verificate tutte le condizioni necessarie.

Tab. – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 –	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO ✓	SI		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO ✓	SI		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO ✓	SI		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO ✓	SI		

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.343.034,87	226.883.774,52	230.000.124,99	4.226.684,40	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				-	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
						
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	24.000.000,00	1.311.899,40	22.205.150,79	3.106.748,61	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	31.343.034,87	228.195.673,92	252.205.275,78	7.333.433,01	

Tab. – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

I crediti correnti verso la Regione pari a 7,33 mln di euro sono costituiti dalle risorse assegnate negli anni precedenti e non ancora riscossi e dalle assegnazioni dell'esercizio 2013 finalizzate alla realizzazione di progetti specifici ; Il credito è stato riconciliato e certificato dalla stessa Regione con mail del 03.06 u.s agli atti del fascicolo di bilancio.

Di seguito si rappresenta il dettaglio analitico del credito per progetto rispetto al finanziamento iniziale assegnato:

Crediti per altri trasferimenti in c/esercizio

Crediti per altri trasferimenti in c/esercizio

	Importo assegnato	Credito Al 31/12/2013
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO CORRENTE		
CARTA SANITARIA ELETTRONICA DECRETO N° 6422 DEL 28-12-12 E AOOGR 0319394-1	84.000,00	28.000,00
DD 4884/13 E DGR 829/13 'CREAZIONE ED IMPLEMENTAZ. SIST. INF PROTEZIONE BAMBINI	130.300,00	130.300,00
DELIBERA N° 1030 DEL 02-12-13 'SIS. INFO SANITARIO INTEGRAZ. VETINFO'	115.000,00	70.393,03
DELIBERA N° 1039 DEL 02-12-13 ATTIVITA' DI COORDINAMENTO ICT 2° ANNO	77.500,00	77.500,00
DELIBERA N° 807 DEL 10-09-12 'SIST. TECN. INFORMAZIONE E DELLE COMUNICAZ'	135.000,00	135.000,00
RINNOVO CONVENZIONE COLLABORAZIONE CARTA SANITARIA DECR.N° 6422 28-12-12	84.000,00	84.000,00
SISPC LINEAE DI PROGETTO PER LA GEST. RIMOZ. AMIANTO DGRT725 /2013	150.000,00	150.000,00
ACQUISTO DI MATERASSI E SERVICE PER LA LORO SANIFICAZIONE E KIT IGIENE PERSONALE	620.000,00	230.000,00
CAMPAGNA COMUNICAZIONE 'SOSTEGNO DONAZIONE SANGUE' DD N.4236 DEL 12.08.2010	400.000,00	100.000,00
COMPENSI COMPONENTI ISAB DGRT 1171 DEL 28.12.2010. PREVISTI PER ESERCIZIO 2011	28.000,00	0,00
DECRETO 4269 DEL 10-09-12 ASS. ANNO 2013 VERIFICA CONTROLLO ELISOCORSO	221.100,00	221.100,00
DECRETO 6380 DEL 19-12-12 'COPERTURA ONERI X ADEG. SIST. INFORMATIVI MEDICI	3.256.583,22	1.628.291,61
DGR 1235/2012 E DGR 977/2013 'PRIME DISP. X ORG. SERVIZI MEDIC E LAB' DD 5831/13	1.000.000,00	1.000.000,00
DGR 814 DEL 08/10/2013 SUPPORTO TECN. ORGANIZ. CENTRO REG. SANGUE	40.000,00	40.000,00
FINAN. RT COMUNICAZIONE 'PRONTO SOCCORSO' DECRETO DIRIG. 3694/2009	480.000,00	0,00
FINSUPPORTO ACQUISIZIONE REG ATTREZZATURE HW PER VIG. REG REACH DGRT 1230/2011	23.513,52	11.756,76
FORNITURA PER CONTO AA.SS. TOSCANE DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI ESTERNI	325.000,00	320.343,00
SERVIZIO ELISOCORSO ANNO 2012 DECRETO DIRIGENTE N. 1263 DEL 17.03.2010	221.100,00	0,00
Totale Crediti per altri trasferimenti in c/esercizio	7.391.096,74	4.226.684,40

Crediti per altri trasferimenti in c/capitale

	Importo assegnato	Credito Al 31/12/2013
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE		
IMPIANTO DEL SIST.INFORMATIVO REGION ACCRED. DELIBER 252/2013 -LR 82/09 P0401	60.000,00	60.000,00
FIN ACQUISTO PIATTAFORMA LOGISTICA PER MAV DGRT N. 491 DEL 13.06.2011	2.000.000,00	0
FINANZIAMENTO ACQUISTO PIATTAFORMA LOGISTICA DGRT N. 491 DEL 13.06.2011	22.000.000,00	2.380.849,21
AZIONI DI SVILUPPO DEL SIST. INFORMATIVO E CONVERGENZA TIX DD 5727/13 (DGR 57/13)	665.899,40	665.899,40
Totale complessivo Crediti per altri trasferimenti in c/capitale	24.725.899,40	3.106.748,61
Totale CREDITI VS REGIONE TOSCANA 31/12/2013	32.116.996,14	7.333.433,01

I crediti in c/capitale di 3,106 mln di euro sono dovuti al finanziamento in c/capitale assegnato ad ESTAV con DGRT n.491 del 13/06/2011 avente oggetto "Art.15 L.R n.65/2010. Misure a sostegno di interventi di rinnovamento del patrimonio strutturale e strumentale delle Aziende sanitarie. Assegnazione finanziamento ESTAV Centro" destinato all'acquisizione della nuova piattaforma logistica di Area Vasta (nuovo Mav) 24 milioni iniziali e al DDir 57/2013 per il trasferimento al TIX regionale dei server fino ad ora gestiti dalle AA.SS regionali.

Tab. – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	424.761.610,71	477.813.045,89	596.361.989,38	306.212.667,42	4.251.033,58
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	644,20	437,40	206,80	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	424.761.610,71	477.813.690,09	596.362.426,78	306.212.874,22	4.251.033,58

Il decremento dei crediti registrato nell'esercizio 2013, malgrado l'incremento di attività verso le AASS per la vendita dei beni incrementata di c.ca il 10% rispetto al 2012, è stato possibile grazie alle misure dal MEF riferite al D.L35/2013 convertito in legge n.64/2013 "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché' in materia di versamento di tributi degli enti locali".

La legge rappresenta una misura finalizzata ad abbattere i tempi di pagamento delle PA verso le imprese per ricondurli ai tempi previsti dalla normativa vigente in materia, vedi DL.gs 231/2012 che per il comparto sanitario prevede pagamenti da parte delle AA.SS a 60 gg data arrivo fattura.

Attraverso tale strumento il MEF ha immesso nel sistema regionale Toscano e in due tranches, c.ca 400 mln di euro , assegnati indirettamente a favore di ESTAV-Centro per c.ca 156 mln e tutti erogati ai fornitori dell'Ente da parte di ESTAV secondo anzianità cronologica delle fatture; inoltre l'Ente ha siglato accordi con le stesse AA.SS per piani di rientro del debito verso ESTAV che hanno incrementato l'importo medio di incasso (da RT e Azienda) rispetto al 2012.

AZIENDA	FATTURATO MEDIO MENSILE ANNUO	Incasso medio totale (Azienda +RT)	differenza (compreso DL 35 e straordinaria)	INCASSO MEDIO al netto straordinaria e DL	Deficit di cassa - (SENZA DL e straordinaria)
CAREGGI	12.027.259,07	15.203.862,19	3.176.603,12	8.716.452,00	- 3.310.807,08
MEYER	1.445.572,54	971.812,91	- 473.759,63	942.896,24	- 502.676,30
ASL 10 FIRENZE	12.141.918,93	17.758.442,78	5.616.523,85	8.079.965,47	- 4.061.953,47
ASL 3 PISTOIA	4.794.493,36	6.626.290,05	1.831.796,69	4.748.333,74	- 46.159,62
ASL 4 PRATO	4.511.645,00	4.371.950,02	- 139.694,97	4.335.011,69	- 176.633,31
ASL 11 EMPOLI	3.286.984,85	3.452.635,65	165.650,81	3.373.946,79	86.961,94
I.S.P.O.	93.683,65	164.815,86	71.132,20	164.815,86	71.132,20
Totale complessivo	38.301.557,40	48.549.809,46	10.248.252,06	30.361.421,77	- 7.940.135,63

Per maggiori chiarimenti su questo aspetto si rimanda alla Sezione Costi della produzione - paragrafo 23 "Proventi ed oneri finanziari" e l'Allegato F" al presente documento.

ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito	12.155.585,89	66.036.395,09	58.805.896,22	19.386.084,76	
	Altri crediti verso Erario	907.535,57	883.425,18	885.716,00	905.244,75	
	Acconti IRAP	656.489,00	769.632,53	656.489,00	769.632,53	
	Acconti IRES	169.551,79	1.256.555,01	169.552,00	1.256.554,80	
	Erario c/IRES rimborso D.L. 201/2011	494.257,00	-	-	494.257,00	
	Crediti vs. INAIL	63.873,34	66.120,96	129.994,30	-	
	Credito IRES	76.842,28	-	76.842,00	0,28	
	Crediti IRAP	-	-	-	-	
	Credito IRES per imposte anticipate	1.020.706,00	565.723,95	130.761,76	1.455.668,19	
	Credito IRAP per imposte anticipate	144.755,00	80.229,85	18.544,40	206.440,45	
	IVA a credito esigibilità differita	14.286.155,76	38.098.555,93	30.751.284,67	21.633.427,02	
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	29.975.751,63	107.756.638,50	91.625.080,35	46.107.309,78	

	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.573.416,01	418.477.666,45	417.193.075,63	6.858.006,83	6.145.961,61
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
						
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	31,11	230.019,77	32.120,42	197.930,46	
						
						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
						
						
ABA710	Altri crediti diversi					
	Crediti vs. personale dipendente	1.227,69	35.539,73	34.133,74	2.633,68	
	Crediti diversi	-	51.060,71	51.060,71	-	
	Crediti per depositi cauzionali	59.201,21	-	-	59.201,21	
	TOTALE CREDITI V/altri	5.633.876,02	418.794.286,66	417.310.390,50	7.117.772,18	6.145.961,61
	TOTALE CREDITI ATTIVO SP	491.714.273,23	1.232.560.289,17	1.357.503.173,41	366.771.389,19	366.771.389,19

Nei crediti verso l' Erario sono stati rilevati I maggiori crediti IRES ed IRAP per 1.662.108,64 euro per l'applicazione delle imposte anticipate in relazione ai contributi assegnati nell'esercizio da parte della RT per **2.107.293,03** euro i cui costi non sono stati sostenuti nell'esercizio 2013 ma accantonati in apposito fondo spese future, così come richiesto dalla normativa D.Lgs 118/2011 art.29 lettera e) per **1.724.425,38** (vedi file tabelle NICE); le altre poste assoggettate ad imposte anticipate comprendono le rettifiche dei contributi in c/esercizio che sono stati riattribuiti al patrimonio netto come "finanziamenti per investimenti" nella misura del 40% dell'importo investito nel 2013 e non finanziato da fondi specifici (373.751,50 eu) e pari ad euro **149.500,60**.

Infine, l'ulteriore voce ripresa in aumento si riferisce agli ammortamenti indeducibili 2013 come differenza fra le determinazioni effettuate con le aliquote previste dall'All.3 del D.lgs. 118 e le aliquote fiscali ammesse dal DM 31.12.2008. Per tale determinazione si rimanda al paragrafo "Imposte sul reddito di esercizio" e all'allegato H.

I "crediti verso altri" sono costituiti da note di credito da ricevere per raggiungimento di accordi economici conclusi con i fornitori grazie alla capacità del dipartimento logistica di valide politiche di stoccaggio e turnover dei prodotti in magazzino (380.764 euro). La restante quota dell'importo complessivo è dovuta alle note di credito da ricevere a storno di interessi di mora di competenza 2013 e di esercizi precedenti per un totale di 2.357.058,24 euro dovute a proposte transattive accolte dai fornitori a fronte di una calendarizzazione di pagamenti ritenuta accettabile e conveniente dagli stessi. L'importo residuo di euro 1.161.705,22 si riferisce principalmente a crediti vantati da questo Ente per note credito da ricevere per errate fatturazioni da parte degli stessi fornitori a prezzi diversi dall'aggiudicazione o a note credito da ricevere per merce resa per oltre 360 mila euro.

I crediti vantati da ESTAV nei confronti dei terzi sono stati valutati secondo il principio 15 OIC e secondo le indicazioni dei principi contabili regionali.

Pertanto non sono stati svalutati essendo, certi liquidi ed esigibili per la quasi totalità verso soggetti pubblici del sistema dove è incerta solo la data di riscossione degli importi

Tab. – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.211,80	389.112,80	49.567,84	1.976.634,61	1.908.293,03
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
						
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti			393.964,56	1.986.884,65	725.899,40
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.211,80	389.112,80	344.396,72	3.963.519,26	2.634.192,43

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	642.129,71	1.136.996,55	1.799.489,49	444.904,49	302.189.147,18
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-	206,80
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	642.129,71	1.136.996,55	1.799.489,49	444.904,49	302.189.353,98
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
						
						
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
						
						
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
						
						
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito	799.559,01	9.237.538,12	- 7.145.933,49	9.264.422,25	7.230.498,87
	Altri crediti verso Erario	997.658,18	360.665,94	- 357.855,65	92.932,90	2.290,82
	Acconti IRAP	392.747,00	174.641,00	133.072,00	43.971,00	113.143,53
	Acconti IRES	236.245,00	236.245,00	-	169.551,79	1.087.003,01
	Crediti vs. INAIL	-	-	-	-	
	Credito IRES	-	-	-	-	0,28
	Erario c/IRES rimborso D.L. 201/2011				494.257,00	-
	Credito IRES per imposte anticipate	-	-	-	1.020.706,00	434.962,19
	Credito IRAP per imposte anticipate	-	-	-	144.755,00	61.685,45
	IVA a credito esigibilità differita	-	-	-	14.286.155,76	7.347.271,26
	CREDITI V/erario	2.426.209,19	9.536.600,06	- 7.370.717,14	25.242.943,90	16.272.273,77
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	19.435,63	113.454,41	110.367,15	123.781,39	6.490.968,25
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
						
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-	197.930,46
						
						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
						
						
ABA710	Altri crediti diversi					
	Crediti vs. personale dipendente	112,34	407,23	- 118,34	826,46	1.405,99
	Crediti diversi					
	Crediti per depositi cauzionali	67.742,27	-	- 62.500,00	53.958,94	-

I crediti più lontani nel tempo risultano quelli verso le AA.SS AUSL.3 di Pistoia e AUSL11 di Empoli che pagano parzialmente alcune fatture degli anni 2008-2012 senza peraltro presentare alcuna contestazione formale sulla differenza non pagata. In ogni caso, tutte le fatture attive ESTAV e i correlati crediti al 31.12.2013 risultano conciliati nei rispettivi bilanci. Vedasi allegato "E" della presente Nota.

Tab - Valore netto dei crediti per anno di scadenza

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.226.684,40		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.106.748,61		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.333.433,01	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	306.212.667,42		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	206,80		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	306.212.874,22	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	46.107.309,78		
				
				

	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.858.006,83		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	197.930,46		
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	61.834,89		
				
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	7.117.772,18		

Di seguito si rappresenta il dettaglio dei crediti per singola Azienda Sanitaria:

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Crediti da fatturato al 31.12.2013	Fatture da emettere al 31.12.2013	Totale crediti ESTAV al 31.12.2013
Azienda U.S.L. 1 Massa Carrara	-	-	-
Azienda U.S.L. 2 Lucca	864,60	45,00	909,60
Azienda U.S.L. 3 Pistoia	43.267.713,94	745.570,38	44.013.284,32
Azienda U.S.L. 4 Prato	22.963.958,83	461.339,64	23.425.298,47
Azienda U.S.L. 5 Pisa	4.048,00	- 24,00	4.024,00
Azienda U.S.L. 6 Livorno	4.963,86	-	4.963,86
Azienda U.S.L. 7 Siena	2.830,52	-	2.830,52
Azienda U.S.L. 8 Arezzo	878,61	-	878,61
Azienda U.S.L. 9 Grosseto	810,48	-	810,48
Azienda U.S.L. 10 Firenze	126.714.782,91	1.320.831,64	128.035.614,55
Azienda U.S.L. 11 Empoli	10.002.673,48	377.089,00	10.379.762,48
Azienda U.S.L. 12 Viareggio			-
Azienda Ospedaliera Pisana	8.816,00		8.816,00
I.S.P.O.	737.566,09	74.813,74	812.379,83
Azienda Ospedaliera Careggi	89.509.536,43	994.761,68	90.504.298,11
Azienda Ospedaliera Meyer	8.230.569,57	287.939,58	8.518.509,15
Azienda Ospedaliera Senese			-
ESTAV Nord Ovest	208.277,20	1.372,00	209.649,20
ESTAV Sud Est	303.343,32	- 12.705,08	290.638,24
Totale Aziende Sanitarie A.V. Regione	301.426.801,25	4.262.345,66	305.689.146,91
Totale Aziende Sanitarie Extra Area Vasta	534.832,59	- 11.312,08	523.520,51
Totale Aziende Sanitarie della Regione	301.961.633,84	4.251.033,58	306.212.667,42
Azienda Ospedaliera Perugia	206,80	-	206,80
Totale Aziende Extra Regione	206,80	-	206,80
Totale Crediti v/AASS	301.961.840,64	4.251.033,58	306.212.874,22

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 –	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.

I crediti iscritti nell'attivo circolante non sono stati svalutati in quanto non esistono, alla data di chiusura, informazioni disponibili riguardo la situazione finanziaria dei debitori tali da rilevare perdite per inesigibilità manifesta o non ancora manifestatesi ma temute o latenti.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO ✓	SI		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO ✓	SI		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO ✓	SI		

26. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio così suddivise:

Tab. – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.917,68	20.005,35	16.697,22	5.225,81
ABA770	Istituto Tesoriere	-	-	-	-
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	30,11	5.770,25	4.833,86	966,50
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.947,79	25.775,60	21.531,08	6.192,31

Le disponibilità di cassa, sia economale sia come saldo di c/c postale, sono sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente. Anche per il 2013 ESTAV Centro ha fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa in misura rilevante rispetto all'importo massimo stabilito in euro 35.504.530,08: l' utilizzo medio mensile calcolato sull'intero esercizio è stato infatti del 96,27% ovvero di 34,178 mln mensili.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 –	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO ✓	SI		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO ✓	SI		

scopo" (art 2423 cc)?			

I grafici sotto riportati evidenziano l'andamento della liquidità in entrata e in uscita e pertanto, viste le diverse dinamiche, l'estrema difficoltà nell'operare una corretta ed utile pianificazione finanziaria al fine di evitare situazioni di sofferenza che si manifestano in recuperi del credito da parte dei fornitori attraverso i Decreti Ingiuntivi che nel 2013 sono stati 44 per un valore complessivo capitale ingiunto di oltre 52,7 mln di euro.

Le AASS effettuano i pagamenti delle forniture di beni con notevole ritardo e con estrema irregolarità, tanto è che i tempi medi di incasso per l'esercizio in corso sono stati di 357 gg. Questo determina la necessità da parte di ESTAV di utilizzare il più possibile l'anticipazione bancaria onde assicurare ai fornitori flussi di pagamento il più costanti possibili.

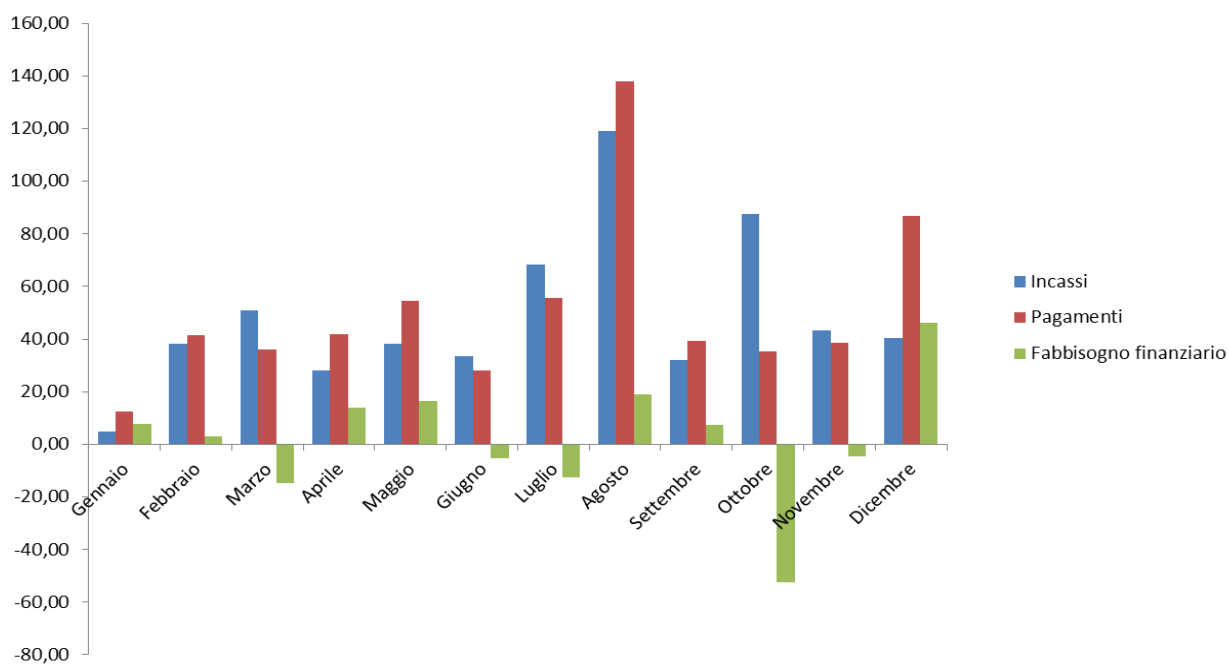
Etichette di riga	gg medi pagamento	gg medi incasso
Gennaio	431,03	520,61
Febbraio	384,28	340,65
Marzo	387,96	359,16
Aprile	378,34	306,21
Maggio	342,29	346,45
Giugno	312,87	297,44
Luglio	338,23	357,18
Agosto	314,96	349,53
Settembre	233,65	238,33
Ottobre	245,59	564,63
Novembre	344,03	250,94
Dicembre	225,48	235,34
	315,07	357,78

Malgrado l'importante utilizzo medio della stessa, per l'esercizio 2013 si è rilevato un ritardo medio oltre i 60 gg di circa 255 gg nel pagamento dei fornitori.

I mesi in cui si delinea una cassa superiore ai pagamenti, sono fuorvianti di un apparente stato di fisiologico equilibrio finanziario; il fenomeno è dovuto agli incassi ricevuti dalle AASS negli ultimi giorni del mese di riferimento e che quindi necessitano di un tempo minimo per la elaborazione degli ordinativi di pagamento una volta completate tutte le verifiche di legge. I mesi di agosto e ottobre, come si legge dall'andamento dei grafici, sono stati caratterizzati dalle rimesse straordinarie del citato DL35/2013: 84 ml euro ad agosto e 72 mln a ottobre 2013.

Le fonti di finanziamento risultano coerenti con gli impieghi in termini di durata e nei valori complessivi.

Incassi/pagamenti anno 2013



CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI		Importo	di cui oltre 12 mesi
	Dettaglio costi da codici CE			
BA1620	costi per servizi elaborazione dati		2.991,78	
BA1790	costi per consulenze non sanitarie		672,61	
BA0370	costi quotidiani e riviste		261,84	
BA1620	costi per assistenza software		4.733,77	
	Totale risconti attivi		8.660,00	

Tab. – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO v	SI		

26. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE							
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:							
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti							
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	24.169.575,00	-	1.311.899,40				25.481.474,40
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2012	14.154,96	-	35.054,96	-	31.985,01		17.224,91
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2013	-		149.500,60	-	36.297,61		113.202,99
	TOTALE FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	24.183.729,96	-	1.496.454,96	-	68.282,62	-	25.611.902,30
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI							
PAA110	ALTRE RISERVE:							
PAA120	Riserve da rivalutazioni							
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	Riserve diverse	71.819,51				- 160.920,94		- 89.101,43
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:							
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	11.494,96	511,95					12.006,91
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	511,95	511,95				880,57	880,57
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	48.451.286,34	-	2.992.909,92	-	136.565,24	- 160.920,94	25.535.688,35

Tab. – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2012			
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2013			
	TOTALE FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI			
PAA110	ALTRE RISERVE:			
PAA120	Riserve da rivalutazioni			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire			
PAA140	Contributi da reinvestire			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
PAA160	Riserve diverse			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
PAA200	Altro			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		89.183,00	

I dati riportati nella tabella e in colonna sterilizzazione, rappresentano le sterilizzazione 2012 e 2013 e quindi gli utilizzi dei contributi in c/capitale come previsto dal novellato D.Lgs 118/2011.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
					Rinnovamento patrimonio strutturale delle AASS- Acquisto nuova piattaforma logistica di Area Vasta	-		2.000.000,00	-		2.000.000,00	2.000.000,00	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2011	DGRT 491/2011									
					Rinnovamento patrimonio strutturale delle AASS- Acquisto nuova piattaforma logistica di Area Vasta	2.000.000,00		22.000.000,00		-	24.000.000,00	19.619.150,79	23.615.387,39
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2012	DGRT 491/2011									
					Implementazione progetto regionale "Un sistema centralizzato per l'accoglienza, l'orientamento e servizi alla persona"	-	100.000,00				100.000,00	100.000,00	59.284,16
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2011	DGRT 883/2011									
					Impianto del sistema informativo regionale dell'accreditamento sanitario";	-		69.575,00			69.575,00	69.575,00	-
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2012	DECRETO 3574/2012									
					IMPIANTO DEL SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE ACCREDITAMENTO DELIBERATO 252/2013 E L.R. 82/09	-		60.000,00			60.000,00	-	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2013	DGR 252/2013									
					SVILUPPO DEL SIST. INFORMATIVO E CONVERGENZA PIATT. RTT TX DECRETO 665-2013	-		586.000,00			586.000,00	586.000,00	-
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2013	DECRETO 665/2013									
					AZIONI DI SVILUPPO DEL SIST. INFORMATIVO E CONVERGENZA TX DD 5727 16-12-13 (DGR 57/2013)	-		665.899,40			665.899,40	665.899,40	-
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	VINCOLATO	2013	DDIR 5727/2013									
PAA080	Da altri soggetti pubblici: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
		INDISTINTO				14.154,96		184.555,56	68.282,62		130.427,90	130.427,90	
	TOTALE FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI					24.183.729,96		25.566.029,96	68.282,62	-	25.611.902,30	23.171.053,09	23.674.671,55

- Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

Come illustrato nella tabella, il patrimonio netto ha subito importanti variazioni dovute ad imputazioni che hanno avuto dinamiche di segno opposto a seconda della loro tipologia ed in particolare:

Incrementi per finanziamenti per contributi in c/investimenti determinati dalle assegnazioni intervenute nell'esercizio da parte della Regione per euro 1.311.899,40 e i cui atti deliberativi sono dettagliati nei precedenti paragrafi, sezione "Crediti" e nella stessa tabella;

Altra natura ha il giroconto da contributi in c/esercizio a contributi in c/capitale (aliquota di ammortamento prevista dal D.Lgs. 118/2011 per gli investimenti autofinanziati a prescindere dalla natura dell'investimento) del 40% degli investimenti 2013 per 149.500,60 in aggiunta alla quota 2012 di 35.054,90 euro ed il cui utilizzo ha comportato la riduzione del PN per le conseguenti sterilizzazioni degli ammortamenti inerenti i cespiti acquistati con tali contributi e determinate in complessivi 68.282,62 euro .

Le stesse sono state contabilizzate fra i ricavi della produzione nel conto economico alla voce A.7.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 –	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
---------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 –	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
---------------	---

ESTAV non possiede un proprio "fondo di dotazione" per la natura e storia di origine dell'Ente, tuttavia si rappresentano nella tabella di seguito le movimentazioni analitiche di Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I. Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanziamenti per investimenti	24.183.729,96	1.496.454,96	-68.282,62	25.611.902,30
III. Riserve da donazioni e lasciti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altre riserve	-89.101,43	0,00	0,00	-89.101,43
V. Contributi per ripiano perdite	0,00	0	0,00	0,00
VI. Utili (perdite) portati a nuovo	11.494,96	511,95	0,00	12.006,91
VII. Utili (perdite) d'esercizio	511,95	880,57	-511,95	880,57
Totale Patrimonio Netto	24.106.635,44	1.497.847,48	-68.794,57	25.535.688,35

STERILIZZAZIONI e DETTAGLIO INVESTIMENTI 2013

INVESTIMENTI 2013	FONTI DI FINANZIAMENTO			
DESCRIZIONE CONTO	CONTRIBUTO VINCOLATO DECRETO per SW FIN MM G6380/2012	CONTRIBUTO VINCOLATO PROGETTO REACH RT	FONDO INDISTINTO	Totale complessivo
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO			-	-
SOFTWARE	195.636,00		147.608,16	343.244,16
ALTRI SOFTWARE PER CONTO TERZI			-	-
ACCONTI SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			85.300,00	85.300,00
MIGLIEUORIE SU BENI DI TERZI			3.325,00	3.325,00
FABBRICATI DISPONIBILI			-	-
COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO		19.847,50	67.150,17	86.997,67
COMPONENTI HARDWARE			134.467,21	134.467,21
ALTRI MACCHINARI TECNICI			18.099,66	18.099,66
TELEFONI CELLULARI			-	-
MACCHINARI ECONOMICI			2.242,80	2.242,80
MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO			858,50	858,50
AUTOMEZZI			-	-
ACCONTI SU TERRENI/FABBRICATI			65.932,60	65.932,60
ACCONTI SU ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1.930.304,00	1.930.304,00
PARTECIPAZIONI			-	-
TOTALE	195.636,00	19.847,50	2.455.288,10	2.670.771,60

Descrizione conto	INVESTIMENTI 2013 FINANZIATI FONDO INDISTINTO	40% investimenti a c.capitale	Aliquota ridotta forfait 50%	Sterilizzazioni
SOFTWARE	147.608,16	59.043,26	10,00%	14.760,82
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	3.325,00	1.330,00	1,50%	49,88
COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO	67.150,17	26.860,07	10,00%	6.715,02
COMPONENTI HARDWARE	134.467,21	53.786,88	10,00%	13.446,72
ALTRI MACCHINARI TECNICI	18.099,66	7.239,86	6,25%	1.131,23
MACCHINARI ECONOMICI	2.242,80	897,12	6,25%	140,18
MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	858,50	343,40	6,25%	53,66
TOTALE	373.751,50	149.500,60		36.297,49
Descrizione conto	INVESTIMENTI 2012 FINANZIATI FONDO INDISTINTO	20% investimenti a c.capitale	Aliquota 100%	Sterilizzazioni
SOFTWARE	68.625,05	13.725,01	20	13.725,01
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	7.852,80	1.570,56	25	1.963,20
COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO	52.630,48	10.526,10	20	10.526,02
MACCHINARI ECONOMICI	12.856,66	2.571,33	12,5	1.607,07
MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	33.309,83	6.661,97	12,5	4.163,71
TOTALE	175.274,82	35.054,96		31.985,01
TOTALE	549.026,32	184.555,56		68.282,50

Altre informazioni relative al patrimonio netto.

27. Fondi per rischi e oneri

Di seguito si rappresenta il dettaglio analitico della composizione dei Fondi rischi ed oneri partendo dall'inizio dell'esercizio 2013 con tutte le movimentazioni in incremento e in utilizzo degli stessi.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	4.066.276,34	665.000,00	-	30.641,00	4.700.635,34
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi pres. sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:					
	Fondo accantonamento 2010 incentivazione dirigenza	-	-	-	-	-
	Fondo accantonamento 2010 incentivazione comparto	12.999,81	-	-	12.999,81	-
	Fondo accantonamento 2010 indennità accessorie dirigenza	-	-	-	-	-
	Fondo accantonamento 2010 indennità accessorie comparto	-	-	-	-	-
	Fondo accantonamento 2010 oneri dirigenza	-	-	-	-	-
	Fondo accantonamento 2010 oneri comparto	3.093,95	-	-	3.093,95	-
	Fondo accantonamento 2011 incentivazione dirigenza	83.174,04	-	-	54.498,39	28.675,65
	Fondo accantonamento 2011 incentivazione comparto	296.806,90	-	-	296.806,90	-
	Fondo accantonamento 2011 indennità accessorie dirigenza	-	-	-	-	-
	Fondo accantonamento 2011 indennità accessorie comparto	31.198,48	-	-	31.198,48	-
	Fondo accantonamento 2011 oneri dirigenza	20.446,93	-	-	12.972,59	7.474,34
	Fondo accantonamento 2011 oneri comparto	89.509,53	-	-	89.509,53	-
	Fondo accantonamento 2012 incentivazione dirigenza	108.958,25	-	-	-	108.958,25
	Fondo accantonamento 2012 incentivazione comparto	351.575,84	-	419.725,13	698.437,40	72.863,57
	Fondo accantonamento 2012 indennità accessorie dirigenza	2.520,17	-	-	-	2.520,17
	Fondo accantonamento 2012 indennità accessorie comparto	339.546,84	-	340.095,18	548,34	0,00
	Fondo accantonamento 2012 oneri dirigenza	26.594,59	-	-	-	26.594,59
	Fondo accantonamento 2012 oneri comparto	168.949,18	-	30.185,73	161.741,43	37.393,48
	Fondo accantonamento 2013 incentivazione dirigenza	-	106.887,78	-	-	106.887,78
	Fondo accantonamento 2013 incentivazione comparto	-	304.074,30	-	-	304.074,30
	Fondo accantonamento 2013 indennità accessorie dirigenza	-	19.478,60	-	-	19.478,60
	Fondo accantonamento 2013 indennità accessorie comparto	-	299.584,75	-	-	299.584,75
	Fondo accantonamento 2013 oneri dirigenza	-	30.615,79	-	-	30.615,79
	Fondo accantonamento 2013 oneri comparto	-	148.857,31	-	-	148.857,31
	Totale fondi accantonamento oneri relativi al personale	1.535.374,51	909.498,53	790.006,04	1.391.351,14	1.193.978,58
	Fondo per interessi di mora	1.531.500,00	1.808.500,00	-	1.531.500,00	1.808.500,00
	Fondo altri rischi e oneri	527.759,58	-	-	-	527.759,58

PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.109.348,90	1.724.425,38	-	513.902,94	6.319.871,34
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	195.013,73		-	195.013,73
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:					
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese					

	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	12.770.259,33	5.302.437,64	790.006,04	3.436.754,08	14.745.758,57

Tab. – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il fondo "Rischi per cause legali" è stato incrementato di 665.000 euro in base alle valutazioni inerenti il complesso contenzioso insorto con il venditore del nuovo magazzino di Calenzano, acquistato da ESTAV il 201.12.2012 e alle altre cause civili descritte nella comunicazione ricevuta dalla UO.Affari Generali e legali del 01.04.2014 integrata successivamente con mail dell'11 aprile 2014. Si dettaglia di seguito la composizione degli importi che costituiscono l'incremento 2013:

- Giudizio avanti il Tribunale di Prato proposto da Estav Centro contro il venditore e la ditta esecutrice per garanzia dei vizi riscontrati nell'immobile adibito a nuovo MAV: accantonamento di euro 255.000,00 pari al potenziale rischio di soccombenza per il valore delle opere relative alla impermeabilizzazione completa della copertura del capannone per infiltrazioni d'acqua piovana.
- Ricorso per accertamento tecnico proposto dalla società S.D.M. utilizzatrice dei locali confinanti con il nuovo MAV, per il riconoscimento del rispetto della normativa antisismica: accantonamento di euro 50.000,00 per spese per la CTU e per i saggi da eseguire.
- Ricorso proposto dal Dr. L. Fabbri per il riconoscimento delle indennità relative al trattamento pensionistico, quale corrispettivo del servizio reso in esecuzione dell'incarico di Direttore Generale: accantonamento di euro 260.000,00.
- 100.000,00 euro per fondo rischi anno 2014 relativamente al giudizio pendente promosso dalla società Maggioli avverso l'aggiudicazione all'ATI Infogroup - Project - TD Group della fornitura di un framework di gestione workflow documentale. A seguito dell'ordinanza cautelare del TAR del febbraio 2014 che ha rigettato l'istanza di sospensiva, Estav procederà con la stipula del contratto.

Negli accantonamenti effettuati in complessivi 665.000 sono stati previsti oneri legali in relazione ad ogni singola causa per:

1) Giudizio avanti il Tribunale di Prato proposto da Estav Centro contro il venditore ed altri soggetti per garanzia dei vizi riscontrati sull'immobile adibito a nuovo MAV: l'incarico di assistenza e difesa in giudizio è stato conferito all'Avv. G. Cassi con deliberazione n. 282 del 16.12.2013 con previsione di spesa oneri legali pari ad euro 50.000,00

2) Ricorso per accertamento tecnico preventivo proposto dalla società S.D.M. (utilizzatrice dei locali sottostanti al nuovo MAV) per il riconoscimento del rispetto della normativa antisismica: è stato conferito incarico di difesa in giudizio all'Avv. G. Cassi con deliberazione n. 131 del 12.6.2013 con previsione di spesa oneri legali pari ad euro 7.500,00.

3) Ricorso proposto dal Dr. Fabbri per il riconoscimento delle indennità relative al trattamento pensionistico: con deliberazione n. 95 del 10.5.2013 è stato conferito incarico di difesa all'Avv. P. Stolzi con previsione di spesa oneri legali pari ad euro 7.500,00

4) Ricorso promosso dalla ditta Maggioli avverso l'aggiudicazione del sistema di framework gestione workflow documentale: con deliberazione n. 32 del 31.1.2014 è stato conferito incarico di difesa all'Avv. G. Viciconte con previsione di spesa oneri legali di euro 6.000.

Fondo per interessi di mora:

Richiamato il principio contabile OIC n.19 e integrato dalle istruzioni operative riportate nei Principi Contabili Regionali di cui al Decreto Dirigenziale n. 800/2012 e alla nuova “Casistica” allegata alla detta normativa, ai fini della determinazione dell’ accantonamento al “Fondo per interessi di mora” si è ritenuto opportuno accantonare l’importo evidenziato di 1,8 mln euro che rispetta pienamente il tetto massimo raccomandato dal Principio contabile n. 10 Regionale laddove determina la consistenza massima del fondo quale “.....sommatoria degli ultimi tre esercizi” ovvero di euro 3.418.897,78.

L’accantonamento stimato e contabilizzato in bilancio è stato inferiore rispetto al massimo consentito in quanto:

- dallo storico dei bilanci pregressi (ultimo triennio), gli interessi di mora sono stati stornati a fine esercizio per i numerosi accordi transattivi favorevoli per ESTAV nella misura del 60% del fatturato addebitato dai fornitori. Il valore degli interessi fatturati nel 2013 è stato pari a 11,126 mln di euro, stornati per 8,598 mln (77,27%) fino a raggiungere un saldo netto di 973.460,47, a seguito di transazioni effettuate durante l’esercizio e al netto dell’ utilizzo del fondo accantonato nell’ esercizio 2012 per 1,5 mln di euro;
- l’attesa III tranche del DL.35/2013 dovrebbe ridurre la sofferenza di cassa dell’ENTE in modo da consentire la chiusura dei debiti fino al 31.12. 2013 entro lo stesso mese di settembre 2014.

Orbene, se si applicasse il 60% al tetto massimo consentito ne deriverebbe un accantonamento di circa, 1,3 mln di euro; in realtà il fondo è stato incrementato fino all’importo di 1,8 mln, tenuto conto del contabilizzato degli interessi di mora sul I semestre del bilancio 2014 e riferito ad anni pregressi per oltre 1,8 mln di euro.

Il fondo “Altri rischi e Oneri” è rimasto invariato rispetto all’esercizio 2012.

L’accantonamento di euro 909.498,53 al “Fondo oneri relativi al personale dipendente” trova la sua determinazione nelle delibere del DG n.105 del 17.04.2014 e n.106 del 17.04.2014 complete delle rispettive relazioni tecniche allegate sia per la dirigenza che per il comparto e riconciliato con la stessa UO” Gestione Amministrazione del Personale ed Organizzazione” nelle conseguenti scritture contabili. Ai fini di maggiore chiarezza e trasparenza delle informazioni circa gli importi residui al 31.12.2013, il fondo è stato articolato per anno di competenza, in modo da leggere in immediato i residui ancora da distribuire e relativi agli esercizi pregressi. (2011 , 2012). La riconciliazione fra i dati comunicati con le delibere di cui sopra e le scritture in bilancio è stata verificata nella seduta tenutasi con il collegio sindacale in data 29 aprile 2014 di cui al verbale n.9 disponibile presso la UO. Affari Generali e legali.

Dettaglio fondo per quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	
DGRT 16 DEL 15/01/2007 DESTINAZIONE RISORSE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI IN MATERIA DI ASSISTENZA PROTESICA A FAVORE DI SOGGETTI IPOACUSTICI	2.007	500.000,00	B.1) Acquisti di beni	57.429	120.868	36.000	79.245	185.773,55
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	57.429	120.868	36.000	79.245	
DELIBERA 1003 DEL 01/12/2008 E DECRETO N° 2349 DEL 20/05/2009 " SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE COLLETTIVA "	2.008	980.927,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	900.927,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
DELIBERA 1108 DEL 30/11/2009 " RACCOLTA INFORMAZIONI ON LINE E GEOREFERENZIARE DEI CANTIERI (AMBITO SISPC)	2.009	50.000,00	B.1) Acquisti di beni					50.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
DECRETO DIRIGENTE RT N.3357 DEL 10/06/2010 " FINANZIAMENTO PIANO DI FORMAZIONE ESTAV CENTRO "	2.010	50.000,00	B.1) Acquisti di beni					30.309,05
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		7.662			
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	7.662	-	-	
DECRETO 4195 DEL 11/08/2010 " ACQUISTO MATERASSI E SERVICE PER LA LORO SANIFICAZIONE PER GLI ISTITUTI PENITENZIARI POSTI SUL TERRITORIO DELLA REGIONE TOSCANA "	2.010	620.000,00	B.1) Acquisti di beni		256.923	59.566,76	1.461,00	211.504,50
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			90.545		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	256.923	150.111,86	1.461,00	
DECRETO 1412 DEL 03/04/2012 " NOTIFICHE PRELIMINARI CANTIERI EDILI "	2.012	20.000,00	B.1) Acquisti di beni					20.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	0,00	0,00	
DECRETO 6380 DEL 19/12/2012 " COPERTURA ONERI DERIVANTI DALL'ADEGUAMENTO DEI SISTEMI INFORMATIVI DEI MEDICI GENERALI E DEI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA CONVENZIONATI "	2.012	3.256.583,22	B.1) Acquisti di beni					2.872.922,93
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	0,00	0,00	

TOTALE	7.235.410,22
---------------	---------------------

TOTALE	57.429	385.453	186.112	80.706	5.730.469,38
---------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------------

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	
DELIBERA RT 1230 DEL 27/12/2011 " ACQUISIZIONE CENTRALIZZATA REGIONALE DI ATTREZZATURA HARDWARE DA DESTINARE AL PERSONALE PREPOSTO ALLA VIGILANZA SUL REGOLAMENTO REACH"	2.011	23.513,52	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					3.666,02
"SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE" DELIBERA N° 657 DEL 29/07/2013	2.013	45.000,00						45.000,00
DELIBERA RT 407 DEL 14/05/2012 E DECRETO 5587 DEL 23/11/2012 " ACQUISIZIONE DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI ESTERNI PER LA RETE DI EMERGENZA-URGENZA TERRITORIALE"	2.012	325.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale	-	-	-	-	320.343,00
"SISTEMA INFORMATIVO INTEGRAZIONE VETINFO" DELIBERA N° 1030 DEL 02/12/2013	2.013	115.000,00						70.392,94
" SISPC LINEA DI PROGETO PER LA GESTIONE RIMOZIONE AMIANTO" DGRT 725/2013	2.013	150.000,00						150.000,00
	TOTALE	348.513,52	TOTALE					589.401,96
	TOTALE							6.319.871,34

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/13
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.013	195.809,45	B.1) Acquisti di beni					195.013,73
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
			TOTALE					
							6.514.885,07	

Tab. – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

Tab. – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Cause civili	Comunicazione UO.Legale	I verbali del collegio sindacale in cui si prende atto degli accantonamenti effettuati sono quelli relativi ai controlli preliminari e contestuali al bilancio di esercizio
Di personale	Delibere della UO Personale	29.04.2014
Interessi di mora	Principi contabili	I verbali del collegio sindacale in cui si prende atto degli accantonamenti effettuati sono quelli relativi ai controlli preliminari e contestuali al bilancio di esercizio

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO √	SI		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	√			
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	√			
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	√			

Con riferimento al punto FR01, si precisa che le perdite eventualmente addizionali rispetto agli accantonamenti stanziati potrebbero riguardare gli interessi di mora che, nella loro interezza saranno comunque fatturati alle AASS successivamente ed in accordo con le AA.SS nella misura ritenuta necessaria e opportuna oltre la disponibilità del fondo interessi accantonato nell'esercizio; per il contenzioso con il fornitore EVOLVE, alla data della chiusura di bilancio, l'ente non è a conoscenza di probabili ulteriori perdite determinate dalla CTU che potrebbero eccedere rispetto al fondo accantonato negli esercizi pregressi.

Con riferimento al punto FR03, si precisa che i rischi possibili esistenti sono quelli relativi alle cause pendenti e stimati tali dalla UO. Affari Giuridici e Legali, congiuntamente ai professionisti incaricati per la difesa dell'Ente.

Per tali rischi valgono le considerazioni espresse nel commento al Fondo rischi per cause legali.

■ Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Non vi sono iscrizioni inerenti al trattamento di fine rapporto poiché questo, sulla base della legislazione vigente, viene periodicamente versato direttamente all'ente di previdenza.

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

30. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
							
PDA060	Altri debiti v/Stato						
							
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	319.557,90	34.183,55	285.374,35		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						
							
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	20.980.004,83	225.040.729,98	233.567.733,85	12.453.000,96	556.458,19	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	52,40	-	52,40			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	20.980.057,23	225.040.729,98	233.567.786,25	12.453.000,96	556.458,19	
PDA250	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
	Debiti v/enti regionali:						
							
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
							
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
							
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	443.638.981,74	480.145.179,14	616.169.489,57	307.614.671,31	7.009.933,58	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	26.443.959,10	815.287.378,61	810.050.104,04	31.681.233,67		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						
	Ritenute IRPEF:	472.386,22	5.213.815,95	5.280.223,16	405.979,01		
	IVA debito	-	-	-	-		
	IVA C/Erario	-	-	-	-		
	Erario C/IRAP	750.861,00	1.525.241,77	1.614.865,53	661.237,24		
	Erario C/IRRES	2.167.367,42	1.015.949,00	2.174.365,42	1.008.951,00		
	IVA Differita	20.098.504,63	51.974.934,75	39.310.110,58	32.763.328,80		
	Altri debiti tributari						
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	23.489.119,27	59.729.941,47	48.379.564,69	34.839.496,05		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
	Debiti INPS	4.114,37	24.682,83	26.325,64	2.471,56		
	Debiti ONAOSI	642,07	1.156,49	1.179,47	619,09		
	Debiti INAIL	67.302,75	134.691,48	199.544,67	2.449,56		
	Debiti INPDAP	731.834,61	4.960.343,21	5.015.256,31	676.921,51		
	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	803.893,80	5.120.874,01	5.242.306,09	682.461,72		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	144.854,04	9.155.860,30	9.090.741,99	209.972,35		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:						
	Debiti per pignoramenti	1.217,23	14.606,76	14.606,76	1.217,23		
	Debiti vs. soggetti del settore pubblico	-	59.380,00	59.380,00	-		
	Trattenute sindacali	3.741,40	24.843,28	24.855,60	3.729,08		
	Debiti per altre trattenute a dipendenti	6.313,55	80.140,05	79.387,85	7.065,75		
	Altri debiti	-	-	-	-		
	Debiti per depositi cauzionali	214.642,33	60.246,81	38.611,00	236.278,14		
	Debiti per somme in sospeso	-	3.744,53	-	-		
	TOTALE DEBITI V/ALTRI:	370.768,55	9.398.821,73	9.311.327,73	458.262,55		
	TOTALE DEBITI	515.726.779,69	1.594.722.924,94	1.722.720.578,37	388.014.500,61		

Tab. – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	99.326,00	- 99.326,00	-	-	285.374,35
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
	...					
	...					
	DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.932.694,02	6.386.468,82	809.294,35	818.331,54	1.506.212,23
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.932.694,02	6.386.468,82	809.294,35	818.331,54	1.506.212,23
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.930.064,20	166.463,40	3.831.629,73	5.801.482,44	295.885.031,54
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	4.331.858,16	- 262.265,87	16.527.732,63	5.839.133,02	5.244.775,73
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
	Ritenute IRPEF	-	-	-	-	405.979,01
	IVA debito	-	-	-	-	-
	IVA C/Erario	-	-	-	-	-
	Erario C/IRAP	576.700,00	123.759,50	133.154,35	82.752,85	89.623,76
	Erario C/IRES	385.200,00	22.289,71	368.733,34	1.391.144,37	1.158.416,42
	IVA Differita	-	7.059.131,43	6.464.280,23	19.503.653,43	12.664.824,17
	Altri debiti tributari	-	-	-	-	-
PDA320	TOTALE DEBITI TRIBUTARI:	961.900,00	7.205.180,64	5.962.392,54	20.812.044,95	11.822.763,00
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
	Debiti INPS	-	-	-	-	2.471,56
	Debiti ONAOSI	-	-	-	-	619,09
	Debiti INAIL	-	-	-	-	2.449,56
	Debiti INPDAP	-	-	-	-	676.921,51
	...					
	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	682.461,72
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	- 9.933,49	20.754,86	10.821,36	123.211,32	65.118,30
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					
	Debiti per pignoramenti	-	-	-	-	1.217,23
	Debiti vs. soggetti del settore pubblico	-	-	-	-	-
	Trattenute sindacali	-	-	-	-	3.729,08
	Debiti per altre trattenute a dipendenti	-	-	-	-	7.065,75
	Altri debiti	-	-	-	-	-
	Debiti per depositi cauzionali	33.073,65	25.988,95	1.823,25	157.402,98	21.635,81
	Debiti per somme in sospeso	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/ALTRI:	23.140,16	46.743,81	8.998,11	280.614,30	98.766,17
	TOTALE DEBITI :	10.278.982,54	13.443.264,80	15.215.262,28	33.551.606,25	315.525.384,74

Tab. – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

I debiti verso “**Aziende sanitarie della Regione**”, sono rappresentati prevalentemente dal personale, dipendente delle AASS, comandato/assegnato funzionalmente presso ESTAV negli esercizi precedenti, oltre a rimborsi per costi da queste sostenuti per utenze ed altre voci di costi generali di struttura addebitati all’Ente. Per un quadro completo dei debiti verso le AASS si rimanda all’apposito paragrafo;

I debiti verso l’ “**Istituto tesoriere**” si riferiscono al saldo dell’anticipazione bancaria al 31/12/2013 che ha registrato rispetto al 2012 un incremento di 5,24 mln di euro andando ad incrementare il costo delle fonti di finanziamento dell’Ente;

I “**Debiti verso fornitori**” sono riferiti agli acquisti di beni e servizi non pagati al 31/12/2013: l’importo totale esposto in tabella di 307.614.671,31 euro presenta uno scaduto di euro 166.360.424,16 alla fine dell’esercizio. Tale situazione si è originata a causa dei ritardi con i quali le AASS effettuano i pagamenti ad ESTAV delle fatture loro addebitate per beni e servizi (vedasi anche la comparazione con i crediti vs. AASS, riportata nella stessa sezione). I tempi medi di pagamento alla chiusura dell’esercizio sono stati quantificati in ca. 315 gg dalla data di arrivo del documento in ESTAV;

I “**debiti tributari**” si riferiscono per la quasi totalità all’importo dell’IVA differita inerente le fatturazioni attive di ESTAV e alle imposte d’esercizio IRES/IRAP (ca. 1,67 mln di euro), oltre le ritenute IRPEF sul personale dipendente versate poi nel gennaio 2014;

I debiti vs. “**Istituti di previdenza**” si riferiscono a contributi prevalentemente relativi ad emolumenti a dipendenti, versati a gennaio 2014;

Per una migliore comprensione dei rapporti debitori nei confronti delle AASS, si riporta di seguito il dettaglio per azienda:

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	285.374,35		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	9.373.000,96	3.080.000,00	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.373.000,96	3.080.000,00	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
				
				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
				
				
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
				
				
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	307.614.671,31		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	31.681.233,67		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.839.496,05		
	...			
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	748.582,68		
	...			
	...			
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	209.972,35		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	248.290,20		
				
				
	TOTALE DEBITI	385.000.621,57	3.080.000,00	388.080.621,57

Tab. – Dettaglio dei debiti per scadenza

Tab. – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Altre prestazioni	ALTRI DEBITI	ANTICIPI	FDR	TOTALE
AOU CAREGGI			369.640,46				86.576,67	456.217,13
AOU MEYER			17.613,03				12.720,58	30.333,61
AUSL FIRENZE			7.799.012,30				259.764,73	8.058.777,03
AUSL PISTOIA			1.821.669,95				30.699,87	1.852.369,82
AUSL PRATO			255.875,72				56.692,89	312.568,61
AUSL EMPOLI			1.072.232,29				75.352,43	1.147.584,72
ISPO			3.136,64					
TOTALE AREA VASTA			11.339.180,39		-	-	521.807,17	11.857.850,92
AUSL 2 LUCCA			90,10				52,17	142,27
AUSL 7 SIENA			150.616,97					150.616,97
AUSL8 AREZZO			360.661,83					360.661,83
AUSL 5 PISA			399,45					399,45
ESTAV NORDOVEST			45.594,03				144,52	45.738,55
ESTAV SUDEST							34.454,33	34.454,33
AOU PISA								-
TOTALE FUORI AREA VASTA			557.362,38				34.651,02	592.013,40
TOTALE AASS REGIONE			11.896.542,77				556.458,19	12.453.000,96
AOUSL CASERTA								-
TOTALE FUORI REGIONE							-	-
TOTALE AASS			11.896.542,77		-	-	556.458,19	12.453.000,96

DB01 – Transazioni

DB01–	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
--------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare	
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO ✓	SI	

31. Ratei e risconti passivi

Tab. – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
BA2030	NOLEGGI FOTOCOPIATRICI	3.434,33	
B02545	UTENZE TELEFONICHE FISSE	534,62	
B02546	UTENZE TELEFONICHE MOBILE	61,57	
B02525	UTENZE GAS	5.646,67	
BA1670	UTENZE ACQUA	436,65	
	TOTALE	10.113,84	

Tab. – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
	...		
	...		

La posta non contiene valori imputati all'esercizio.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare	
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO ✓	SI	

32. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	2.355.286,00	2.355.286,00
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE		
	...		

Tab. – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO ✓	SI		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO ✓	SI		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO ✓	SI		

33. Contributi in conto esercizio

Tab. – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	21.354.934,32	Copertura costi di funzionamento		il contributo esposto è al netto delle rettifiche destinate ad investimenti
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	2.083.293,03	Copertura costi per progetti finalizzati ad obiettivi specifici.		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				
	TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE	23.438.227,35			

Il Fondo ordinario di gestione di ESTAV non viene ripartito nè sulla base della quota capitaria, in quanto ne manca il presupposto, né secondo la logica delle funzioni. Il fondo invece è attribuito per svolgere le attività istituzionali di ESTAV, che rappresentano solo una parte delle attività dell'Ente. A queste infatti, vanno aggiunte quelle di carattere commerciale stretto che connotano in modo specifico la natura dell'Ente.

Tab. – Dettagli contributi in conto esercizio

La tabella seguente illustra il dettaglio dei contributi assegnati di competenza 2013 e il residuo fondo accantonato :

	IMPORTO ASSEGNATO	ACCANTONAMENTO
DESCRIZIONE:Atti Contributi in c/esercizio Vincolati		
DELIBERA N° 807 DEL 10-09-12 ' SIST. TECN. INFORMAZIONE E DELLE COMUNICAZ'	135.000,00	8.417,15
DECRETO 4269 DEL 10-09-12 ASS. ANNO 2013 VERIFICA CONTROLLO ELISOCORSO	221.100,00	58.315,20
DELIBERA 657 DEL 29-07-13 ' SIST.INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE'	175.000,00	175.000,00
RINNOVO CONVENZIONE COLLABORAZIO CARTA SANITARIA DECR.N° 6422 28-12-12	84.000,00	0,00
DGR 1235/2012 E DGR 977/2013 'PRIME DISP. X ORG. SERVIZI MEDIC E LAB' DD 5831/13	1.000.000,00	1.000.000,00
DELIBERA N° 1030DEL 02-12-13 ' SIS. INFO SANIATARIO INTEGRAZ. VETINFO'	70.393,03	70.393,03
DELIBERA N° 1039 DEL 02-12-13 ATTIVITA' DI COORDINAMENTO ICT 2° ANNO	77.500,00	77.500,00
DGR 814 DEL 08/10/2013 SUPPORTO TECN. ORGANIZ. CENTRO REG. SANGUE	40.000,00	40.000,00
SISPC LINEAE DI PROGETTO PER LA GEST. RIMOZ. AMIANTO DGRT725 /2013	150.000,00	150.000,00
DEI BAMBINI DD 4884/13 E DGR 829/13	130.300,00	130.300,00
TOTALE	2.083.293,03	1.709.925,38
COMPENSI ISAB ANNO 2012 VEDI DELIBERA 1171/2010 E ASSEGNAZ. N° 2964/2013 (RILEVATO NELLE SOPRAVV.ATTIVE)	24.000,00	14.500,00
TOTALE con sopravvenienze	2.107.293,03	1.724.425,38

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	RESIDUO
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE						
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				21.354.934,32	21.354.934,32	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				2.083.293,03	373.367,65	1.709.925,38
	DELIBERA N° 807 DEL 10-09-12 ' SIST. TECN. INFORMAZIONE E DELLE COMUNICAZI'	DGR 800	10.09.2012		135.000,00	126.582,85	
	DECRETO 4269 DEL 10-09-12 ASS. ANNO 2013 VERIFICA CONTROLLO ELISOCORSO	DECRETO 4269	10.09.2012		221.100,00	162.784,80	
	DELIBERA 657 DEL 29-07-13 ' SIST.INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE	DGR 657	20.07.2013		175.000,00	-	
	RINNOVO CONVENZIONE COLLABORAZIO CARTA SANITARIA DECR.N° 6422 28-12-12	DECRETO 6422	28.12.2012		84.000,00	84.000,00	
	DGR 1235/2012 E DGR 977/2013 'PRIME DISP. X ORG. SERVIZI MEDIC E LAB' DD 5831/13	DGR 1253 E 907			1.000.000,00	-	
	DELIBERA N° 1030 DEL 02-12-13 ' SIS. INFO SANITARIO INTEGRAZ. VETINFO'	DGR 1030	02.12.2013		70.393,03	-	
	DELIBERA N° 1039 DEL 02-12-13 ATTIVITA' DI COORDINAMENTO ICT 2° ANNO	DGR 1039	02.12.2013		77.500,00	-	
	DGR 814 DEL 08/10/2013 SUPPORTO TECN. ORGANIZ. CENTRO REG. SANGUE	DGR 814	08.10.2013		40.000,00	-	
	SISPC LINEAE DI PROGETTO PER LA GEST. RIMOZ. AMIANTO DGR725 /2013	DGR 725	2013		150.000,00	-	
	CREAZIONE ED IMPLEMENTAZIONE SIST. INFORMATIVO PER LA CURA E PREVEZIONE DEI BAMBINI DD 4884/13 E DGR 829/13	DECRETO 4884 E DGR 829	2013		130.300,00	-	
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0080	Contributi da regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
							
							
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	Decipher				195.809,45	795,72	195.013,73
							
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
							
							
	COMPENSI ISAB ANNO 2012 VEDI DELIBERA 1171/2010 E ASSEGNAZ. N° 2964/2013 (RILEVATO NELLE SOPRAVV.ATTIVE)				24.000,00	9.500,00	14.500,00
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				23.634.036,80	21.738.597,69	14.500,00

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	21.539.489,88	184.555,56	0,86%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	21.539.489,88	184.555,56	0,86%

Tab. – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Come illustrato nella sezione dello Stato Patrimoniale Passivo – Consistenza del Patrimonio Netto - la quota di 184.555,56 si riferisce al 20% del valore degli investimenti 2012 finanziati con contributi in c/esercizio (ammortamento al 20% così come previsto dalla legge 228 di stabilità 2013 che ha sostituito l'articolo 29, comma 1, lettera b) del Dlgs 118/2011) e al 40% degli investimenti 2013 non finanziati da contributi in c/esercizio o capitale pari a 373.751,50 euro.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	SÌ	

Contributi in c/esercizio: variazione 2013-2012

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
I. Contributi in c/esercizio indistinto	21.539.489,88	21.850.000,00	-310.510,12
I. Rettifiche a contributi in c/capitale	-184.555,56	-35.054,96	-149.500,60
II. Contributi FSR Vincolati a progetti	2.083.293,03	4.102.173,10	-2.018.880,07
Totale	23.438.227,35	25.917.118,14	-2.478.890,79

I contributi in c/esercizio sono diminuiti nel complessivo di c.ca 2,5 mln di euro e concentrati sui contributi finalizzati alla realizzazione di progetti specifici individuati dalla Regione come obiettivi di sistema oltreché per effetto dell'applicazione dei criteri e delle aliquote di ammortamento previste dal D.lgs. 118 per gli investimenti non finanziati in c/capitale o da progetti specifici.

Si sottraggono pertanto ricavi nelle % del 20% e del 40% dalla voce "contributi in c/esercizio" e portati in incremento del patrimonio netto come contributi in c/capitale per investimenti.

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche per acquisti di beni

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	Var. %
I. Vendita beni di consumo	408.510.731,44	367.817.331,59	40.693.399,85	11,06%
II. Ricavi da servizi non sanitari	4.854.515,45	4.128.615,80	725.899,65	17,58%
III. Altri ricavi per servizi non sanitari	77.813,92	189.219,43	-111.405,51	-58,88%
IV. Altri proventi	86.880,38	2.574.450,86	-2.487.570,48	-96,63%
Totale proventi e ricavi diversi	413.529.941,19	374.709.617,68	41.307.893,99	11,02%

DESCRIZIONE	EMPOLI	CAREGGI	FIRENZE	ISPO	MEYER	PRATO	PISTOIA	Totale complessivo
VENDITA ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI (LASTRE RX, ME	166.254,30	1.424.550,46	637.192,17	2.045,44	320.408,06	190.388,87	312.657,94	3.053.497,24
VENDITA ALTRI MATERIALI NON SANITARI	116.978,58	291.041,74	267.589,10	9.421,31	59.572,39	5.775,00	184.986,43	935.364,55
VENDITA ALTRI MATERIALI SANITARI	65.493,32	1.656.473,10	122.181,36	239,74	148.682,95	232.633,29	93.460,38	2.319.164,14
VENDITA FARMACI ED ALTRI MATER. VETERINARI	2.619,49		3.248,43		24,65	259,81	1.010,11	7.162,49
VENDITA MATERIALE PROTETICO	752.657,90	16.105.819,29	1.375.076,71		703.138,08	1.379.796,70	286.902,98	20.603.391,66
VENDITA MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	2.147.779,29	15.320.201,18	8.950.461,87	456.003,89	2.808.866,39	2.244.927,97	6.382.560,28	38.310.800,87
VENDITA MATERIALI PER EMOIALISI	552.737,49	842.108,90	1.450.161,93		38.051,39	833.559,04	757.737,64	4.474.356,39
VENDITA MATERIALI PER PROFILASSI (VACCINI)	1.239.046,67	13.649,07	4.557.652,03	55,40	26.493,52	1.381.238,91	1.474.059,85	8.692.195,45
VENDITA PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	4.938.975,80	31.444.098,89	15.015.722,98	419.061,36	2.956.752,28	6.750.487,19	8.128.275,24	69.653.373,74
VENDITA PRODOTTI DIETETICI	570.049,02	175.455,56	1.333.538,28		340.673,34	364.788,05	517.258,75	3.301.763,00
VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	24.402.494,18	58.678.711,14	95.622.983,22	3.602,22	7.647.925,36	35.329.319,56	32.546.553,96	254.231.589,64
VENDITA PRODOTTI PER GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV.	152.113,48	635.456,78	466.684,02	15.365,55	79.655,94	24.713,20	191.898,10	1.565.887,07
VENDITA SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	74.916,35	186.954,47	216.706,67	20.241,35	41.807,89	1.393,77	134.831,51	676.852,01
TOTALE	35.182.115,87	126.774.520,58	130.019.198,77	926.036,26	15.172.052,24	48.739.281,36	51.012.193,17	407.825.398,25
% INCIDENZA SU TOTALE AREA VASTA	8,63%	31,09%	31,88%	0,23%	3,72%	11,95%	12,51%	100,00%

DESCRIZIONE	ESTAV NORDOV	ESTAV SUDEST	ASL 5 DI PISA	AO PERUGIA	Totale complessivo
VENDITA ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI (LASTRE RX, ME					-
VENDITA ALTRI MATERIALI NON SANITARI					-
VENDITA ALTRI MATERIALI SANITARI					-
VENDITA FARMACI ED ALTRI MATER. VETERINARI					-
VENDITA MATERIALE PROTETICO		759,00			759,00
VENDITA MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	15,15	6.407,15	3.680,00		10.102,30
VENDITA MATERIALI PER EMOIALISI					-
VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	9.110,00	24.790,71			33.900,71
VENDITA PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	17.083,03	89.150,74		360,00	106.593,77
VENDITA PRODOTTI DIETETICI	1.697,40	808,78			2.506,18
VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	355.118,39	176.188,71	23,87	188,00	531.471,23
VENDITA PRODOTTI PER GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV.					-
VENDITA SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA					-
TOTALE	383.023,97	298.105,09	3.656,13	548,00	685.333,19
% INCIDENZA SU TOTALE EXTRA AREA VASTA	55,89%	43,50%	0,53%	0,08%	100,00%
TOTALE VENDITE BENI DI CONSUMO					408.510.731,44

Variazione delle vendite di beni per le AA.SS di Area Vasta

DESCRIZIONE CONTO	AZIENDA U.S.L. 3 DI PISTOIA	AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	AZIENDA U.S.L. N. 11 DI EMPOLI	AOU - Careggi	AOU - Meyer	ISPO	NC da riattribuire	totale Area vasta
VENDITA BENI 2012	47.397.755,55	42.450.085,64	121.211.856,46	30.450.669,60	109.893.462,84	14.835.240,33	710.069,01	86.429,12	366.862.710,31
VENDITA BENI 2013	51.012.193,17	48.739.281,36	130.019.198,77	35.182.115,87	126.774.520,58	15.172.052,24	926.036,26	0	407.825.398,25
VARIAZIONE ASSOLUTA	3.614.437,62	6.289.195,72	8.807.342,31	4.731.446,27	16.881.057,74	336.811,91	215.967,25	86.429,12	40.962.687,94
VARIAZIONE %	7,63%	14,82%	7,27%	15,54%	15,36%	2,27%	30,41%	-100,00%	11,17%

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	SI √	

Come illustrato nella tabella di seguito, la variazione complessiva dei "proventi e ricavi diversi" è spiegata interamente dall'incremento delle vendite alle AASS dei prodotti di consumo e dovuta principalmente alla definitiva centralizzazione della funzione logistica per quelle attività residuali che all'inizio dell'anno erano ancora gestite dalle rispettive AASS di Area Vasta. Sicuramente incide sull'incremento complessivo la variazione positiva dei consumi sanitari da parte delle AA.SS di Area Vasta indotti da processi inflattivi da un lato per prodotti di nuova generazione, ma anche da maggiori quantità di consumo da parte dei CDP. Analisi puntuali sul consumo dei contratti per Azienda evidenzia tale fenomeno e sono ancora allo studio cause e provvedimenti per contenere la spesa sanitaria nel complesso ambito regionale in coerenza con la normativa nazionale sulla spending review.

DESCRIZIONE	2013	2012	Δ	Δ%
VENDITA ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI (LASTRE RX, ME	3.053.497,24	2.677.777,29	375.719,95	14,03%
VENDITA ALTRI MATERIALI SANITARI	2.319.164,14	1.489.676,23	829.487,91	55,68%
VENDITA FARMACI ED ALTRI MATER. VETERINARI	7.162,49	5.435,15	1.727,34	31,78%
VENDITA MATERIALE PROTESICO	20.604.150,66	15.348.064,83	5.256.085,83	34,25%
VENDITA MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	38.320.903,17	25.387.364,53	12.933.538,64	50,94%
VENDITA MATERIALI PER EMODIALISI	4.474.356,39	5.395.486,41	- 921.130,02	-17,07%
VENDITA MATERIALI PER PROFILASSI (VACCINI)	8.726.096,16	8.767.843,93	- 41.747,77	-0,48%
VENDITA PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	69.759.967,51	65.993.441,95	3.766.525,56	5,71%
VENDITA PRODOTTI DIETETICI	3.304.269,18	3.235.231,09	69.038,09	2,13%
VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	254.763.060,87	237.601.262,52	17.161.798,35	7,22%
VENDITA PRODOTTI PER GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV.	1.565.887,07	1.044.740,53	521.146,54	49,88%
VENDITA SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	676.852,01	400.128,47	276.723,54	69,16%
VENDITA ALTRI MATERIALI NON SANITARI	935.364,55	470.878,66	464.485,89	98,64%
TOTALE	408.510.731,44	367.817.331,59	40.693.399,85	11,06%

In particolare si evidenzia l'incremento registrato per i prodotti diagnostici +51%, il materiale protesico +34%, fisiologico all'incremento della capacità di intermediazione di ESTAV che ha ampliato la gamma dei prodotti sanitari in c/deposito.

Il numero di centri di prelievo serviti è passato da 2875 nel 2012 a 4875 nel 2013 con una gestione complessiva del numero dei prodotti superiore a 64.000.

Come previsto dalla DGRT n.1027 del 20/11/2009 inerente gli standard di servizio delle funzioni trasferite ad ESTAV, nel corso dell'esercizio 2013 sono stati effettuati diversi conguagli a vario titolo verso le AA.SS di Area Vasta affinché il valore della produzione - in termini di vendite - risultasse neutrale rispetto ai costi sostenuti da ESTAV per gli acquisti di beni sanitari e non sanitari, azzerando l'eventuale mark-up generatosi nel ciclo attivo.

Il valore complessivo annuale dei conguagli effettuati a favore delle AASS sono stati di:

2. 637.947,38 euro per conguaglio prezzi
3. 532.064,65 euro per risk-cost sharing
4. 620.287,91 euro per sconti commerciali (di cui ai paragrafi successivi)

AZIENDA	FT/NC	IMPORTO	IMPONIBILE	IVA
AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	2-2014-64	601.938,87	544.900,79	57.038,08
AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	2-2014-65	- 682.096,12	619.538,56	- 62.557,56
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER	2-2014-66	- 66.631,88	59.534,59	- 7.097,29
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER	2-2014-67	72.837,66	65.406,21	7.431,45
AZIENDA U.S.L. 3 DI PISTOIA	2-2014-68	- 567.471,17	513.824,58	- 53.646,59
AZIENDA U.S.L. 3 DI PISTOIA	2-2014-78	585.912,47	528.913,25	56.999,22
AZIENDA U.S.L. N. 11 DI EMPOLI	2-2014-69	378.147,59	341.301,12	36.846,47
AZIENDA U.S.L. N. 11 DI EMPOLI	2-2014-70	- 400.212,99	362.595,02	- 37.617,97
ISTITUTO PER LO STUDIO E LA PREVENZIONE	2-2014-76	1.850,55	1.531,06	319,49
ISTITUTO PER LO STUDIO E LA PREVENZIONE	2-2014-77	- 4.072,42	3.373,00	- 699,42
AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	2-2014-79	1.132.337,32	1.025.777,28	106.560,04
AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	2-2014-80	- 1.471.861,53	1.338.905,15	- 132.956,38
AZ. OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CAREGGI	2-2014-81	553.461,91	490.781,25	62.680,66
AZ. OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CAREGGI	2-2014-82	- 825.374,39	738.787,44	- 86.586,95
Totale complessivo		- 691.234,13	637.947,38	- 53.286,75

Tab. Conguaglio prezzi: dettaglio

Azienda	Risk Sharing	REVLIMID	TOTALE RIACCREDITATO
AZIENDA SANITARIA N. 3 PISTOIA	77.892,50	34667,35071	112.559,85
AZIENDA SANITARIA N. 11 EMPOLI	2.624,82	29095,31782	31.720,14
AZIENDA SANITARIA N. 10 FIRENZE	61.374,15	176837,8397	238.211,98
AZIENDA OSPEDALIERA CAREGGI	144.626,71	-	144.626,71
AZIENDA SANITARIA N. 4 PRATO	2.094,94	2851,024674	4.945,96
Totale	288.613,12	243.451,53	532.064,65

Tab. Risk e Revlimid: dettaglio

La voce "Ricavi da servizi non sanitari" comprende i ricavi derivanti dal rimborso dei costi di funzionamento del magazzino e della logistica addebitati alle AA.SS di Area Vasta.

Nell'esercizio 2013 sono stati mantenuti gli stessi criteri di riattribuzione adottati nell'esercizio 2012 e quindi i costi di gestione e funzionamento del MAV suddivisi in tre diverse categorie in modo tale da declinare gli stessi alle AA.SS con una modalità ritenuta rappresentativa dell'assorbimento di attività da parte delle AA.SS. Le tre categorie di costo sono state così individuate:

- costi generali da ripartire in misura uguale tra le aziende (servizio di vigilanza, elaborazione dati, manutenzione e riparazione delle infrastrutture informatiche, consulenze non sanitarie etc);
- costi generali da ripartire secondo la dimensione aziendale (canone locativo, pulizia, utenze, manutenzione e riparazione agli immobili, ammortamenti, noleggi etc);
- costi generali da ripartire in relazione al lavoro specifico indotto nel magazzino dalla singola azienda (imballaggi, confezionamenti, smaltimento rifiuti etc)

Per la ripartizione dei costi ricondotti alla prima categoria, si è proceduto alla suddivisione in parti uguali tra le aziende sanitarie - ad esclusione dell'ISPO - mentre, per quanto attiene alla seconda categoria di costi si è ritenuto di applicare il criterio già in uso nel precedente esercizio (peso di ciascuna azienda nell'AVC in termini di incidenza dei propri costi di beni e personale sul totale bilancio di area vasta), mentre i costi appartenenti al terzo gruppo sono stati correlati al valore del fatturato attivo.

I costi della logistica diretta sono stati attribuiti alle AA.SS secondo la reportistica fornita dalla SS. Contabilità di Magazzino che registra puntualmente tutte le consegne effettuate ai singoli punti di smistamento "transit-point" laddove previsti, o ai singoli CDP aziendali; le consegne sono state peraltro articolate in ordinarie e urgenti, territoriali e ospedaliere a seconda delle esigenze manifestate dalle singole AA.SS. In appendice è stata riportata la tabella riepilogativa delle stesse suddivise secondo i criteri di cui sopra.

L'importo complessivo fatturato ai "clienti" quale risultante dei criteri sopraesposti, è illustrato nella tabella che segue ed è al lordo della nota di credito emessa successivamente da ESTAV per euro - 620.287,91 dovuta alla congiunta dinamica degli accordi commerciali anzidetti del MAV con i fornitori, ed al favorevole risultato della gestione ordinaria di esercizio.

A fronte del richiamato incremento di attività, le risorse impiegate dal Dipartimento Magazzini e Logistica si sono significativamente ridotte del 5% passando da 5,128 a 4,854 mln di euro. I costi diretti ed indiretti, con esclusione dei costi inerenti il personale, attribuiti alle AASS in rapporto al fatturato infatti sono passati da una incidenza % dell' 1,38% per il 2012 a 1,19% per il 2013.

Di seguito la composizione dei costi del magazzino, escluso i costi di personale, dettagliati per conto e la variazione intervenuta fra i due esercizi 2013 e 2012 .

COSTO MAGAZZINO PER CONTO DI COSTO

Al fine di dare maggiore chiarezza ed evidenza delle voci che alimentano il funzionamento del magazzino di area vasta ed i fattori produttivi indispensabili alla sua tenuta, si dettagliano nella seguente tabella i costi afferenti imputati allo stesso Centro di Responsabilità.

DESCRIZIONE CONTI	2013	2012	Δ	Δ %	criteri di riattribuzione
COSTI PER SERVIZI DI MENSA (PRIVATO)	55.331,00	58.795,96	-3.464,96	-5,89%	dimensione
COSTI PER SERVIZI DI PULIZIA (PRIVATO)	111.502,30	90.965,04	20.537,26	22,58%	dimensione
COSTI PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI (PRIVATO)	3.920,00	4.083,22	-163,22	-0,04	fissa
COSTI PER SERVIZIO DI CONSEGNA FARMACI	2.225.877,50	2.167.972,17	57.905,33	2,67%	dimensione
COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI (PRIVATO)	35.338,61	50.303,87	-14.965,26	-29,75%	fatturato
COSTI PER UTENZE TELEFONICHE (PRIVATO)	5.463,50	5.042,89	420,61	8,34%	dimensione
COSTI PER UTENZE ELETTRICHE (PRIVATO)	236.903,00	244.728,97	-7.825,97	-3,20%	dimensione
COSTI PER UTENZE DI GAS (PRIVATO)	82.569,00	71.134,34	11.434,66	16,07%	dimensione
COSTI PER UTENZE ACQUA (PRIVATO)	4.067,99	2.376,01	1.691,98	71,21%	dimensione
COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE (supporto contabilità di magazzino)	20.066,00	23.061,85	-2.995,85	-12,99%	fissa
SERVIZI DI LOGISTICA (PRIVATO)	0,00	835,94	-835,94	-100,00%	dimensione
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO (derattizzazione)	17.829,00	6.137,86	11.691,14	190,48%	dimensione
COSTI PER ASSISTENZA SOFTWARE (PRIVATO)	36.765,00	35.200,00	1.565,00	4,45%	fissa
SERVIZI DI VIGILANZA	159.783,00	187.214,85	-27.431,85	-14,65%	fissa
MANUT. E RIPARAZ. ORD. IMMOBILI E PERTINENZE	58.165,00	84.162,09	-25.997,09	-30,89%	dimensione
MANUT.ORD. ATTREZZATURE		0,00	0,00		dimensione
MANUT. E RIPARAZ. ORDINARIE AI MOBILI E MACCHINARI	77.653,00	56.348,18	21.304,82	37,81%	dimensione
MANUT. E RIPARAZ. SU INFRASTRUTTURE INFORMATICHE	6.066,00	5.914,35	151,65	2,56%	fissa
FITTI IMMOBILIARI	1.175.114,00	1.317.460,06	-142.346,06	-10,80%	dimensione
ALTRI CANONI DI NOLEGGIO (fotocopiatrici ed auto)	7.640,00	14.981,62	-7.341,62	-49,00%	dimensione
AMMORTAMENTI (parco magazzino: automezzi, software, attrezzature di magazzino)	240.464,40	536.324,00	-295.859,60	-55,16%	dimensione
BENI DI CONSUMO (imballaggi, confezionamenti)	269.065,15	101.906,67	167.158,48	164,03%	fatturato
ASSICURAZIONI E IMPOSTE DIRETTE	24.932,00	63.665,84	-38.733,84	-60,84%	fissa
TOTALE COSTI	4.854.515,45	5.128.615,78	-274.100,33	-5,34%	
RICAVI DI VENDITA	408.510.731,44	367.817.331,59			
INC.%	1,19%	1,39%			

INDIVIDUAZIONE DEI COSTI GENERALI AGGREGATI:

	2013
COSTI GENERALI DA RIPARTIRE IN MISURA FISSA	251.532,00
COSTI GENERALI DA RIPARTIRE SECONDO LA DIMENSIONE AZIENDALE	2.072.702,19
COSTI GENERALI DA RIPARTIRE SECONDO IL FATTURATO	304.403,76
TOTALE COSTI GENERALI DA RIPARTIRE	2.628.637,95
COSTI PER SERVIZIO DI CONSEGNA FARMACI	2.225.877,50
TOTALE COSTI MAGAZZINO	4.854.515,45

Ripartizione costi generali-

AZIENDE AREA VASTA	COSTI GENERALI DA RIPARTIRE FISSA IN MISURA FISSA	COSTI GENERALI DA RIPARTIRE SECONDO LA "DIMENSIONE"	COSTI GENERALI DA RIPARTIRE SECONDO IL FATTURATO	TOTALE COSTI GENERALI
AZ.CAREGGI	41.922,00	624.712,44	94.645,95	761.280,39
AZ.EMPOLI	41.922,00	209.550,19	11.287,26	262.759,45
AZ.FIRENZE	41.922,00	610.410,79	97.182,65	749.515,44
AZ.ISPO	-	19.897,94	38.041,12	57.939,06
AZ.MEYER	41.922,00	85.602,60	36.332,89	163.857,49
AZ.PISTOIA	41.922,00	284.789,28	26.223,35	352.934,63
AZ.PRATO	41.922,00	237.738,94	690,56	280.351,50
TOTALE	251.532,00	2.072.702,19	304.403,76	2.628.637,95

Ripartizione costi diretti di consegna fra le AASS Area Vasta-

AZIENDE AREA VASTA	COSTI PER CONSEGNA DIRETTA
AZ.CAREGGI	480.950,63
AZ.EMPOLI	232.741,37
AZ.FIRENZE	811.353,15
AZ.ISPO	16.485,86
AZ.MEYER	101.654,24
AZ.PISTOIA	434.247,48
AZ.PRATO	148.444,76
TOTALE	2.225.877,50

AZIENDA	COSTI 2013	COSTI 2012	DIFFERENZA 2013-2012	ΔΔ %
AZ.CAREGGI	1.242.231,01	1.385.674,69	- 143.443,68	-10,35%
AZ.EMPOLI	495.500,82	553.943,05	- 58.442,22	-10,55%
AZ.FIRENZE	1.560.868,60	1.657.464,30	- 96.595,70	-5,83%
AZ.ISPO	74.424,92	41.693,09	32.731,83	78,51%
AZ.MEYER	265.511,73	269.479,19	- 3.967,46	-1,47%
AZ.PISTOIA	787.182,10	723.724,84	63.457,26	8,77%
AZ.PRATO	428.796,27	496.636,63	- 67.840,36	-13,66%
TOTALE	4.854.515,45	5.128.615,78	- 274.100,33	-5,34%

Tabella- Ripartizione totale costi di funzionamento MAV 2013

La voce 'Altri ricavi per servizi non sanitari' da pubblico contiene i ricavi derivanti dall'attività in convenzione con ISPO ed Estav SudEst per le funzioni della Gestione stipendi ed Economico finanziaria ; nei servizi non sanitari da privato invece sono ricompresi i ricavi per fatturazione dell'utilizzo degli automezzi di proprietà di ESTAV ed in uso all'ATI CFT cooperativa che si occupa del servizio di distribuzione capillare dei farmaci presso i singoli CDP di Area Vasta, oltre i ricavi per lo smaltimento effettuato per conto di diversi fornitori.

3. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti-

Si rappresenta di seguito il dettaglio degli utilizzi dei finanziamenti finalizzati di competenza dell'esercizio relativi a contributi riscontati da esercizi precedenti ed imputati al fondo Contributi per finanziamenti non utilizzati es.precedenti. I costi delle assegnazioni 2013 sono invece coperte dai ricavi di competenza 2013 e imputati a ricavo nella voce "Contributi in c/esercizio vincolati".

Contributi in c/esercizio Vincolati -2012 e ante 2012	IMPORTO FONDO CONTRIBUTI NON UTILIZZATI ESERCIZI PRECEDENTI IL 2013	UTILIZZATO RIFERITO A FIN Ante 2012	UTILIZZATO FIN 2012	TOTALE
CARTA SANITARIA	63.261,00		63.261,00	63.261,00
DEFIBRILLATORI	325.000,00		4.657,00	4.657,00
FORMAZIONE	42.338,50	12.028,93		12.028,93
IPOACUSTICI	206.457,09	20.684,15		20.684,15
MMG	3.256.583,22		383.660,29	383.660,29
REACH	50.000,00	19.847,50		19.847,50
ICT COORDINAMENTO (GALARDI)	45.000,00		9.764,07	9.764,07
TOTALE	3.988.639,81	52.560,58	461.342,36	513.902,94

5.CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	Var. %
Rimborsi di personale comandato	220.996,41	191.297,19	29.699,22	15,53%
Altri recuperi e rimborsi	342.829,50	275.347,31	67.482,19	24,51%
Totale	563.825,91	466.644,50	97.181,41	20,83%

L'importo complessivo del personale comandato si riferisce ai rimborsi di personale dipendente ESTAV assegnato in istituto di comando presso l' Azienda USL10 Firenze relativo ai tre collaboratori tecnici professionale D1 e DS .

La voce "Altri rimborsi e recuperi" comprende i rimborsi per servizi resi da terzi direttamente alle AASS ma, a seguito di accordi contrattuali, fatturati ad ESTAV e rimborsi di varia natura quali penali per acquisti in danno fatturate ai fornitori per inadempienza contrattuale secondo i termini previsti, rimborsi per spese di giudizio a favore di ESTAV, rimborsi mensa ai dipendenti, accesso agli atti aziendali, rimborsi da dipendenti, ecc.

Per quanto attiene all'ulteriore voce di ricavo **"A.7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio"**, si rimanda a quanto dettagliato nello Stato Patrimoniale Passivo , Patrimonio Netto Utilizzo di "Finanziamenti c/investimenti" di competenza dell'esercizio.

19. Acquisti di beni

Descrizione	2013	2012	Δ	Δ %
PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO	253.376.470,38	236.125.840,91	17.250.629,47	7,31%
PRODOTTI DIETETICI	3.300.836,20	3.200.877,50	99.958,70	3,12%
MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	9.276.968,56	8.974.028,46	302.940,10	3,38%
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	41.375.605,67	28.337.772,63	13.037.833,04	46,01%
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	69.473.622,17	66.160.584,82	3.313.037,35	5,01%
MATERIALI PROTESICI	20.451.981,00	15.272.121,06	5.179.859,94	33,92%
MATERIALI PER EMODIALISI	4.257.981,96	5.470.147,95	- 1.212.165,99	-22,16%
EMODERIVATI	-	7.169,62	- 7.169,62	-100,00%
ALTRI BENI SANITARI	2.394.844,57	1.492.586,04	902.258,53	60,45%
TOTALE BENI SANITARI	403.908.310,51	365.041.128,99	38.867.181,52	10,65%
MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	1.677.433,55	1.362.641,62	314.791,93	23,10%
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	756.367,95	556.565,74	199.802,21	35,90%
ALTRI BENI NON SANITARI	1.066.450,24	549.367,80	517.082,44	94,12%
TOTALE BENI NON SANITARI	3.500.251,74	2.468.575,16	1.031.676,58	41,79%
TOTALE ACQUISTI DI BENI	407.408.562,25	367.509.704,15	39.898.858,10	10,86%

Tab. – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

AB01 – Acquisti di beni

AB01 –	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
---------------	--

Per quanto riguarda il ciclo del magazzino, ESTAV riconcilia periodicamente i dati della contabilità di magazzino con quelli della contabilità generale riallineando il valore dei costi con i carichi da bolla con il fatturato pervenuto, le fatture da ricevere e le variazioni delle rimanenze.

La variazione intervenuta fra i due esercizi di riferimento riflette il completamento del trasferimento della funzione logistica ad ESTAV e il passaggio di alcune categorie di prodotti quali la protesica d'impianto per l'anca su cui si rimanda alla relazione sulla gestione, allegata al presente documento a farne parte integrante e sostanziale.

Lo scostamento evidenziato fra ricavi delle vendite e costi di acquisto beni consumati (acquisti+/- var.Rimenze di magazzino) evidenzia il sostanziale allineamento delle due grandezze senza mark-up a favore di ESTAV nonostante la perdita di magazzino di 450 mila euro, quale costo sostenuto senza riaccredito.

Dettaglio consumi per conto.

Descrizione	2013	VARIAZIONE SCORTE	CONSUMO	
PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO	253.376.470,38	1.364.925,08	254.741.395,46	
PRODOTTI DIETETICI	3.300.836,20	14.684,91	3.315.521,11	
MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	9.276.968,56	- 476.528,13	8.800.440,43	
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	41.375.605,67	- 9.040,26	41.366.565,41	
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	69.473.622,17	134.274,70	69.607.896,87	
MATERIALI PROTESICI	20.451.981,00	- 12.559,08	20.439.421,92	
MATERIALI PER EMODIALISI	4.257.981,96	269.114,59	4.527.096,55	
EMODERIVATI	-		-	
ALTRI BENI SANITARI	2.394.844,57	- 13.795,26	2.381.049,31	
TOTALE BENI SANITARI	403.908.310,51	1.271.076,55	405.179.387,06	
MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	1.677.433,55	144.829,76	1.822.263,31	
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	756.367,95	39.893,88	796.261,83	
ALTRI BENI NON SANITARI	1.066.450,24	- 66.971,05	999.479,19	
TOTALE BENI NON SANITARI	3.500.251,74	117.752,59	3.618.004,33	
TOTALE ACQUISTI DI BENI	407.408.562,25	1.388.829,14	408.797.391,39	
Ricavi di vendita per beni sanitari e non			408.510.731,44	
Variazione costi-ricavi (% sui Ricavi)		-	286.659,95	-0,07%

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Sì		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Sì	Vedi commento	

Esistono scambi commerciali di prodotti sanitari fra gli ESTAV della Regione Toscana, generalmente effettuati per risolvere situazioni di emergenza.

Di seguito il dettaglio per conto.

ACQUISTI DA ALTRE AZIENDE PUBBLICHE	2013
ESTAV NORDOVEST	76.728,78
FARMACI	74.575,00
DIAGNOSTICI	20,23
PRESIDI CHIURGICICI E MAT SANITARIO VARIO	277,78
VACCINI	1.856,00
MATERIALI DI GUARDAROBA	- 0,23
ESTAV SUDEST	68.846,74
FARMACI	51.968,24
PRESIDI CHIURGICICI E MAT SANITARIO VARIO	16.878,50
Totale acquisti ESTAV	145.575,52

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	14.406,61	12.850,48	1.556,13	12,11%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14.406,61	12.850,48	1.556,13	12,11%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				

La voce accoglie i costi per le visite fiscali di controllo ed eventuali altri accertamenti effettuati dalle AA.SS a favore di ESTAV-Centro.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NOV	SI	

Tab. – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	-	-		
BA1590	Pulizia	153.618,72	150.320,23	3.298,49	2,19%
BA1600	Mensa	165.806,74	165.396,11	410,63	0,25%
BA1610	Riscaldamento	88.216,48	100.157,93	-11.941,45	-11,92%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	382.240,36	156.949,00	225.291,36	143,54%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.211.047,24	2.186.383,45	24.663,79	1,13%
BA1640	Smaltimento rifiuti	35.338,61	50.303,87	-14.965,26	-29,75%
BA1650	Utenze telefoniche	39.726,23	86.804,73	-47.078,50	-54,23%
BA1660	Utenze elettricità	236.903,41	244.955,75	-8.052,34	-3,29%
BA1670	Altre utenze	4.504,64	2.376,01	2.128,63	89,59%
BA1680	Premi di assicurazione	78.880,69	95.338,02	-16.457,33	-17,26%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	531.154,97	445.381,84	85.773,13	19,26%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	687.835,29	1.167.770,15	-479.934,86	-41,10%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	25.218,19	-25.218,19	-100,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			-	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	30.879,34	23.061,85	7.817,49	33,90%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	267.266,82	228.241,57	39.025,25	17,10%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	34.515,79	66.942,47	-32.426,68	-48,44%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	326.606,06	65.852,59	260.753,47	395,97%
	FORMAZIONE				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	240,00	-240,00	-100,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	18.713,73	4.814,92	13.898,81	288,66%
	TOTALE	5.293.255,12	5.266.508,68	26.746,44	0,51%

In commento alla tabella esposta, si rileva un incremento globale dei costi praticamente dell'0,5% che, letto congiuntamente all'incremento di attività dell'Ente nell'esercizio, registra un incremento di produttività rilevante passando al 7,73% calcolata come l'inverso dell'incidenza percentuale dei costi sul valore della produzione complessiva intervenuta tra i due esercizi 2012 e 2013.

Come si osserva dalla tabella sintetica per conto, l'esercizio 2013 si è caratterizzato da significative economie gestionali su tutto il fronte dei costi per servizi non sanitari; in particolare si fa riferimento a tutti i servizi appaltati e le utenze malgrado il trend in crescita delle tariffe.

Gli incrementi che si registrano riguardano i costi di logistica che, d'altra parte, in relazione al maggiori numero di centri di prelievo serviti, sono incrementati di circa 25 mila euro, praticamente irrilevanti rispetto all'incremento delle vendite di beni di c.ca 40 mln di euro.

Infine i maggiori costi fatturati dalle AASS ricompresi nella voce "Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)" e riferiti ai costi sostenuti per i fattori produttivi consumati dal personale ESTAV presso le sedi periferiche di Area Vasta, evidenziano la necessità di rivedere l'accordo stipulato nell'esercizio 2012 ai fini della condivisione effettiva di un costo standard a testa ponderato da indicatori ritenuti appropriati.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – Siv	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE, SOGGETTO FORNITORE E IMPORTO].
-------------------	---

Dettaglio voce BA1790 "consulenze non sanitarie da privato"

FORNITORE	DESCRIZIONE MOVIMENTO DI PRIMA NOTA	SALDO
BUCCI GIACOMO ING.	ACCONTO CTU CAUSA EVOLVE COME DISPOSTO DA G.I. PRIMAVERA (QUOTA DI ESTAV C) 1/13	250,00
BUREAU VERITAS S.P.A.	SECONDA VISITA PERIODICA MANTENIMENTO QUALITA' MAV 13027354	855,00
ELISA NALDI	CONSULENZA X IL MANTENIMENTO DEL CERTIFICATO QUALITA' NUOVO MAV 1	6.240,00
ELISA NALDI	CONS. PER IL MANTENIMENTO CERTIFICATO QUALITA' MAV (CONV.REP.N. 568) 2° STATO AV	4.472,00
ELISA NALDI	CONS. X MANTENIMENTO CERTIFICATO QUALITA' NUOVO MAV (CONV. REP. 568) 3° STATO AV	4.288,00
STUDIO CHIOSTRINI ING. SANDRO	ACCONTO PER CTU AL TRIB. DI FIRENZE R.G. 9780/2008 VERTENZA CONSORZIO EVOLVE 88	260,00
STUDIO COMM. ASSOC. BIANCHINI - MAGRINI	CONSULENZA FISCALE LUGLIO - OTTOBRE 000367	3.640,00
STUDIO COMM. ASSOC. BIANCHINI - MAGRINI	CONSULENZA FISCALE MAGRINI 2° ACCONTO ANNO 2012-2013 000113	2.706,95
STUDIO COMM. ASSOC. BIANCHINI - MAGRINI	CONSULENZA AMBITO FISCALE SALDO 000220	5.200,00
STUDIO COMM. ASSOC. BIANCHINI - MAGRINI	CONSULENZA FISCALE OTTOBRE-GENNAIO 000467	2.967,39
	Totale costi consulenza	30.879,34

I costi per personale in Co.co.co sono stati di 34.515,79 euro e si riferiscono all'incarico assegnato a personale per la predisposizione e gestione delle procedure di audit interno correlate alla progettazione ed implementazione di un sistema di stoccaggio centralizzato e di distribuzione di farmaci e presidi medici.

Dettaglio costi per servizi da agenzie di lavoro interinale:

Etichette di riga	DESCR BENEFICIARIO	DESCRIZIONE MOVIMENTO DI PRIMA NOTA	Somma di Importo
01/02/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	COSTI PER LAVORO INTERINALE MESE DI GENNAIO 402	19.245,78
01/02/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI GENNAIO 2013 401	3.374,65
01/03/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE - FEBBRAIO 2013 698	3.129,93
01/03/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE - FEBBRAIO 2013 699	16.141,77
01/04/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	COSTO PER LAVORO INTERINALE MESE DI MARZO 2013 986	17.163,29
01/04/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI MARZO 985	3.260,78
02/05/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	COSTO LAVORO INTERINALE 1407	123,42
02/05/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI APRILE 1265	20.959,23
02/05/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI APRILE CHIARA BAGLIONI 1264	3.344,76
01/06/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI MAGGIO 1552	22.910,86
01/06/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE MAGGIOCHIARA BAGLIONI 1551	2.859,63
01/07/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI GIUGNO 1850	2.224,86
01/07/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI GIUGNO 1851	19.713,42
01/08/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI LUGLIO 2153	4.389,71
01/08/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI LUGLIO 2154	19.420,29
01/09/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI AGOSTO 2468	1.773,38
01/09/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI AGOSTO 2469	17.356,06
01/10/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	COSTO LAVORO INTERINALE MESE DI SETTEMBRE 2790	19.768,85
01/10/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	COSTO LAVORO INTERINALE MESE DI SETTEMBRE 2789	2.825,98
31/10/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI OTTOBRE 2966	452,62
01/11/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI OTTOBRE 3113	3.362,39
01/11/2013	ALTRO LAVORO S.P.A.	LAVORO INTERINALE MESE DI OTTOBRE 3114	22.988,04
02/12/2013	ORIENTA SPA AGENZIA PER IL LAVORO	LAVORO INTERINALE MESE DI NOVEMBRE 5663-2013	17.184,10
02/12/2013	ORIENTA SPA AGENZIA PER IL LAVORO	LAVORO INTERINALE MESE DI NOVEMBRE 5664-2013	3.076,00
02/01/2014	ORIENTA SPA AGENZIA PER IL LAVORO	LAVORO INTERINALE 2013 - FDR	20.217,02
Totale complessivo			267.266,82

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

I costi sostenuti nell'esercizio sono stati esaminati secondo quanto previsto dall'OIC 16 ovvero: le spese di manutenzione ordinaria sono quelle di natura ricorrente sostenute al fine di mantenere i cespiti in buono stato di funzionamento. In particolare rientrano nella manutenzione ordinaria:

le spese sostenute per mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali al fine di garantire la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie; i costi di riparazione sostenuti per porre riparo a guasti e rotture. Pertanto, la manutenzione ordinaria è costituita dalle spese ricorrenti di manutenzione e di riparazione in grado di mantenere efficiente il cespite interessato senza generare un aumento della produttività o della vita utile dello stesso.

Il principio contabile OIC 16 prevede inoltre che la categoria delle spese di manutenzione straordinaria è costituita da costi che comportano un aumento significativo e tangibile di produttività o di vita utile del cespite e che, pertanto, rientrano tra quelli capitalizzabili.

Nell'esercizio 2013 sono state sostenute solamente costi di manutenzione ordinaria.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	90.542,10	100.429,40	- 9.887,30	-9,85%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	77.960,33	56.348,18	21.612,15	38,35%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni su infrastrutture informatiche	168.269,40	86.026,15	82.243,25	95,60%
	TOTALE	336.771,83	242.803,73	93.968,10	38,70%

Tab. – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Questa categoria di costi ha registrato un aumento importante nell'area ICT per 82 mila euro dovuto al trasferimento del server di ESTAV al server regionale TIX RTRT3 che ha comportato un costo complessivo di 71.756,26 euro.

21. Costi del Personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	651.995,66	656.035,30	- 4.039,64	-0,62%
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	651.995,66	656.035,30	- 4.039,64	-0,62%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	651.995,66	656.035,30	- 4.039,64	-0,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	393.104,32	395.611,09	- 2.506,77	-0,63%
	Retribuzione di posizione	71.952,16	71.952,16	-	0,00%
	Indennità di risultato	48.916,03	49.548,94	- 632,91	-1,28%
	Altro trattamento accessorio	120,81	120,81	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	137.757,24	138.641,27	- 884,03	-0,64%
	Altri oneri per il personale	145,10	161,03	- 15,93	-9,89%

Tab. – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	842.002,43	884.749,27	- 42.746,84	-4,83%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	842.002,43	884.749,27	- 42.746,84	-4,83%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	539.920,10	616.514,53	- 76.594,43	-12,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	253.239,65	292.682,94	- 39.443,29	-13,48%
	Retribuzione di posizione	130.516,78	141.892,92	- 11.376,14	-8,02%
	Indennità di risultato	32.174,32	51.728,47	- 19.554,15	-37,80%
	Altro trattamento accessorio	-	104,85	- 104,85	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	114.247,07	129.984,25	- 15.737,18	-12,11%
	Altri oneri per il personale	9.742,28	121,10	9.621,18	7944,82%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	302.082,33	268.234,74	33.847,59	12,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	133.797,64	125.558,45	8.239,19	6,56%
	Retribuzione di posizione	19.841,71	29.176,12	- 9.334,41	-31,99%
	Indennità di risultato	12.033,00	4.977,00	7.056,00	141,77%
	Altro trattamento accessorio	68.059,59	47.676,54	20.383,05	42,75%
	Oneri sociali su retribuzione	68.277,65	60.846,63	7.431,02	12,21%
	Altri oneri per il personale	72,74	-	72,74	

Tab. – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.812.312,53	6.747.057,16	65.255,37	0,97%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	711.018,64	660.703,77	50.314,87	7,62%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	649.024,80	620.150,43	28.874,37	4,66%
	Voci di costo a carattere stipendiale	326.096,82	325.959,39	137,43	0,04%
	Retribuzione di posizione	120.265,73	118.528,28	1.737,45	1,47%
	Indennità di risultato	47.379,47	44.538,24	2.841,23	6,38%
	Altro trattamento accessorio	324,68	13,41	311,27	2321,18%
	Oneri sociali su retribuzione	135.902,97	130.593,87	5.309,10	4,07%
	Altri oneri per il personale	19.055,13	517,24	18.537,89	3584,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	61.993,84	40.553,34	21.440,50	52,87%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.749,85	29.596,05	13.153,80	44,44%
	Retribuzione di posizione	677,24	452,97	224,27	49,51%
	Indennità di risultato	4.309,00	565,40	3.743,60	662,12%
	Altro trattamento accessorio	93,51	404,78	311,27	-76,90%
	Oneri sociali su retribuzione	14.164,24	9.534,14	4.630,10	48,56%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.101.293,89	6.086.353,39	14.940,50	0,25%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.211.181,68	5.277.643,75	- 66.462,07	-1,26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.001.274,15	3.001.699,89	- 425,74	-0,01%
	<u>Straordinario e indennità personale</u>	631.666,08	639.508,61	- 7.842,53	-1,23%
	Retribuzione per produttività personale	436.858,70	472.707,49	- 35.848,79	-7,58%
	Altro trattamento accessorio	12.918,54	17.334,54	- 4.416,00	-25,48%
	Oneri sociali su retribuzione	1.125.505,64	1.143.391,79	- 17.886,15	-1,56%
	Altri oneri per il personale	2.958,57	3.001,43	- 42,86	-1,43%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	890.112,21	808.709,64	81.402,57	10,07%
	Voci di costo a carattere stipendiale	562.506,12	567.581,49	- 5.075,37	-0,89%
	Straordinario e indennità personale	54.467,58	29.367,02	25.100,56	85,47%
	Retribuzione per produttività personale	66.973,62	27.755,42	39.218,20	141,30%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	206.139,89	184.005,71	22.134,18	12,03%
	Altri oneri per il personale	25,00	-	25,00	100,00%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				

Tab. – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.828.618,59	7.904.222,12	- 75.603,53	-0,96%
BA2420	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i>	1.082.824,16	1.055.595,85	27.228,31	2,58%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.082.824,16	1.055.595,85	27.228,31	2,58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	561.874,84	565.594,53	- 3.719,69	-0,66%
	Retribuzione di posizione	223.364,72	211.368,27	11.996,45	5,68%
	Indennità di risultato	63.770,59	58.024,36	5.746,23	9,90%
	Altro trattamento accessorio	151,37	151,37	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	224.188,04	219.743,23	4.444,81	2,02%
	Altri oneri per il personale	9.474,60	714,09	8.760,51	1226,81%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-		
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-		
	Retribuzione di posizione	-	-		
	Indennità di risultato	-	-		
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	-	-		
	Oneri sociali su retribuzione	-	-		
	Altri oneri per il personale	-	-		
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-		
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.745.794,43	6.848.626,27	- 102.831,84	-1,50%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.745.794,43	6.848.626,27	- 102.831,84	-1,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.812.270,74	3.887.926,16	- 75.655,42	-1,95%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	889.479,81	917.417,45	- 27.937,64	-3,05%
	Retribuzione per produttività personale	568.271,48	579.478,76	- 11.207,28	-1,93%
	Altro trattamento accessorio	5.034,32	-	5.034,32	100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.444.238,20	1.462.570,44	- 18.332,24	-1,25%
	Altri oneri per il personale	26.499,88	1.233,46	3.800,86	308,15%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-		
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-		
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	-	-		
	Retribuzione per produttività personale	-	-		
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	-	-		
	Oneri sociali su retribuzione	-	-		
	Altri oneri per il personale	-	-		
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-		
	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	16.134.929,21	16.192.063,85	- 57.134,64	-0,35%

Tab. – Costi del personale – ruolo amministrativo

La situazione del personale dimostra fra i due esercizi una tendenziale riduzione delle unità in servizio, da 374 a 365 al 31.12.2013 con una riduzione di 9 unità, a fronte di un aumento complessivo delle attività complessivamente espletate dall'Ente.

Tale riduzione riguarda la seguente movimentazione di unità di personale nel corso dell'anno:

- b. - tempo indeterminato: 11 assunzioni a fronte di 18 cessazioni
- c. - tempo determinato: 31 unità di personale presenti al 31.12.2013 a fronte di 33 unità presenti all'1.1.2013.

Vista l'importante riduzione del numero delle teste, si potrebbe ipotizzare una forte riduzione anche nel costo effettivo complessivo; analizzando invece la variazione della consistenza media fra i due esercizi, si determina una variazione inferiore rispetto alle 9 unità e pari invece a -3,8 teste del comparto intervenuta dal mese di luglio in poi. Quindi la riduzione del costo rispetto all'esercizio 2012 è per il rateo temporale di riduzione e pesato sul profilo delle figure cessate.

Si rappresenta nella tabella sottostante la movimentazione delle teste nell'esercizio per mese, suddivisa fra comparto e dirigenza.

	ANNO 2012	MOVIMENTAZIONE TESTE ANNO 2013													
TIPO DIPENDENTE	PERSONALE DIPENDENTE AL 31/12/2012	31/01/2013	28/02/2013	31/03/2013	30/04/2013	31/05/2013	30/06/2013	31/07/2013	31/08/2013	30/09/2013	31/10/2013	30/11/2013	PERSONALE DIPENDENTE AL 31/12/2013	MEDIA	Δ 213- 2012
COMPARTO	338	335	336	337	339	337	338	335	334	331	331	330	330	334,42	-3,58
DIRIGENZA	36	36	36	36	36	36	36	36	36	35	35	36	35	35,75	-0,25
TOTALE	374	371	372	373	375	373	374	371	370	366	366	366	365	370,17	-3,83

CP01 –Costi del personale

CP01 –	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
---------------	--

I costi del personale dipendente, in linea anche con le indicazioni regionali, sono leggermente diminuiti rispetto all'esercizio 2012 di 57 mila euro su un totale complessivo di 16,1 mln di euro.

I costi rilevati sul conto economico sono stati riconciliati con la " UO. Contabilità e stipendi personale" ai fini della imputazione degli accantonamenti/costi ai fondi incentivi ed accessorie da distribuire nell'esercizio successivo- A tal proposito si richiama anche il verbale n.9 dell'incontro avuto con il collegio sindacale il 29.04.2014 che ha verificato e attestato la piena riconciliazione fra i dati dei due sistemi contabili aziendali.

A tale proposito si richiamano le delibere n. 105 del 17.04.2014 per la "Determinazione dell'importo dei fondi per il personale del comparto" e n. 106 del 17.04.2013 per la "Determinazione dei fondi per il personale della dirigenza ruolo sanitario, professionale, tecnico e amministrativo" dove vengono determinati gli importi dei fondi contrattuali secondo le indicazioni della normativa vigente in materia. Come illustrato nello stato patrimoniale passivo al "Fondo accantonamento oneri relativi al personale", gli incrementi dell'esercizio sono stati pari ad euro 909.498,53 oltre oneri di competenza.

Rispetto all'esercizio 2012 l'importo è rimasto invariato (**901.457,02 euro**)

Tab. – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale
Consistenza e movimentazione dei fondi del personale.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2013	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/ANNO 2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ 2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2013	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO INIZIALE ANNO 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	509.213,02	590.313,05					573.801,53	64.588,51	-16.511,52
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	419,61	840,37					840,37	420,76	0,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	189.053,08	209.382,41					208.582,41	19.529,33	-800,00
PERSONALE NON DIRIGENTE								0,00	0,00
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	1.211.346,00	1.278.771,94					1.185.283,14	-26.062,86	-93.488,80
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	374.352,00	391.332,05					390.330,33	15.978,33	-1.001,72
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.062.761,00	1.079.941,67					1.072.103,80	9.342,80	-7.837,87
TOTALE	3.347.144,71	3.550.581,49	374	11	20	365	3.430.941,58	83.796,87	-119.639,91

La tabella evidenzia l'andamento dei fondi contrattuali che risultano incrementati fra il 2010 e il 2013 per 83.797 euro delle quote del personale trasferito ad ESTAV per il passaggio nel tempo delle funzioni previste dalla normativa vigente in materia.

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2520	Perdite su crediti			-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	447.904,44	428.873,67	19.030,77	4,44%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	785.678,74	541.781,57	223.277,35	210,59%
	Tarsu	28.755,60	20.411,00	8.344,60	40,88%
	Tares	38.926,81	-	38.926,81	
	Imposte di bollo e di registro	20.619,82			
	Oneri legali	294.815,70	119.805,65	175.010,05	146,08%
	Consorti	24.014,14	23.014,14	1.000,00	4,35%
	Pubblicità legale	247.241,29	218.826,28	28.415,01	12,99%
	Commissioni di concorso	75.073,55	124.251,36	-49.177,81	-39,58%
	Spese postali	8.193,36	9.117,09	-923,73	-10,13%
	Altri oneri di gestione	41.117,10	26.356,05	14.761,05	56,01%
	sanzioni	6.921,37	-	6.921,37	
	TOTALE	1.233.583,18	970.655,24	242.308,12	24,96%

Tab. – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	SIV	

8. Ammortamenti

Come descritto nella sezione dello Stato patrimoniale passivo - Patrimonio Netto - gli ammortamenti dell'esercizio sono stati interessati dalle nuove disposizioni del D.lgs. 118/2011 così come modificato dalla legge di stabilità 228/2012 ed in particolare dalla circolare del 25/03/2013 adottata di concerto tra MEF e Ministero della Salute, che indica le modalità di contabilizzazione degli stessi applicando le aliquote previste dall'All.3 ed imputando a patrimonio netto la variazione,(positiva o negativa) derivante dal ricalcolo degli ammortamenti nel periodo 2001-2011 alle maggiori aliquote dello stesso decreto già rilevata nel bilancio 2012.

La copertura finanziaria della perdita di patrimonio netto, sarà assicurata dalla Regione in 25 anni a partire dal 2013.

Ammortamenti 2013: dettaglio

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Amm. costi impianto ed ampliamento	12.170,00	95.708,25	-83.538,25
Amm. diritti di brevetto ed opere di ingegno	378.670,45	205.826,93	172.843,52
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	9.514,37	89.444,60	-79.930,23
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	400.354,82	390.979,78	9.375,04
Amm. impianti e macchinari	271.378,71	250.287,67	21.091,04
Amm. mobili e arredi	39.161,94	37.051,18	2.110,76
Amm. automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	310.540,65	287.338,85	23.201,80
Totale	710.895,47	678.318,63	32.576,84

L'incremento più significativo riguarda la voce relativa ai SW anche a seguito degli acquisti finanziati dal decreto 6380/2012 destinato all'adeguamento dei sistemi informativi dei Medici di Mmg e convenzionati e PDL e ammortizzati al 100% nel 2013 e sterilizzati di pari importo nella scrittura di utilizzo del fondo accantonato nell'esercizio 2012.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	665.000,00	1.810.243,00	- 1.145.243,00	-63,26%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	494.257,00	- 494.257,00	-100,00%
	<i>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>			-	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:			-	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.724.425,38	3.674.608,29	- 1.950.182,91	-53,07%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			-	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	195.013,73		195.013,73	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	
	Altri accantonamenti:			-	
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.808.500,00	1.500.000,00	308.500,00	20,57%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			-	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			-	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto			-	
BA2890	Altri accantonamenti			-	
	TOTALE	4.392.939,11	7.479.108,29	- 3.086.169,18	-41,26%

Il valore che incide maggiormente sul totale accantonamenti si riferisce ai contributi non utilizzati di cui alle sezioni precedenti.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO	Sì

Per questo esercizio è stato necessario prevedere un *“accantonamento per rischi per cause civili ed oneri processuali”* verso altri soggetti terzi di cui alle comunicazioni ricevute da “UO. Affari Generali e Legali” richiamate nei precedenti paragrafi dello stato patrimoniale passivo “Fondi rischi ed oneri”.

La voce *“Altri accantonamenti”* si riferisce agli accantonamenti per interessi di mora 2013 che si stimano possano arrivare nell’esercizio 2014 o successivi per i ritardi di pagamento accumulati da ESTAV nei confronti dei propri fornitori. Secondo il principio contabile OIC n.19 e le direttive regionali di cui al D.Dir

800/2012, l'accantonamento dovrebbe essere stimato dal valore risultante dalla applicazione al valore medio degli ultimi tre esercizi (1.139.632,59 euro) della % di incidenza degli interessi contabilizzati nel 2013 rispetto a quelli che avrebbero potuto arrivare dagli stessi fornitori per i ritardi sul debito scaduto. Poiché il denominatore di questa frazione supera i 10 mln di euro, l'accantonamento apparentemente non sarebbe stato necessario nella misura determinata nel Conto Economico.

Per le ulteriori considerazioni che hanno determinato l'accantonamento di 1,8 mln si rimanda alla Sezione dello SP passivo alla voce "Fondi rischi ed oneri".

La voce "***Altri accantonamenti per rischi***" non è stata ulteriormente incrementata rispetto al 2012.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?				

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Interessi attivi	20.103,02	289,10	19.813,92
Altri proventi finanziari	1.055.153,05	1.322.108,39	-266.955,34
di cui per interessi di mora alle AASS	1.055.153,05	1.304.960,00	-249.806,95
Totale interessi attivi	1.075.256,07	1.322.397,49	-247.141,42
Interessi passivi su anticipazione di cassa	177.958,38	95.513,54	82.444,84
Altri interessi passivi	820.472,12	516.980,69	303.491,43
Altri oneri finanziari	9.103,00		9.103,00
Totale interessi passivi	1.007.533,50	612.494,23	395.039,27
Saldo proventi e oneri finanziari	67.722,57	709.903,26	-642.180,69

La voce **'proventi e oneri finanziari'** è costituita dai seguenti principali aggregati:

'Interessi attivi' relativa agli interessi derivanti dalle giacenze di cassa del conto presso l'Istituto cassiere nei brevi periodi di giacenza delle liquidità sullo stesso;

'Altri proventi finanziari' che comprende sia gli sconti finanziari da parte di tre fornitori per euro 104.644,08 euro a corollario di un transazioni eseguite nell'esercizio, sia i proventi finanziari per gli interessi di mora riaddebitati alle AA.SS di Area Vasta per 950.508,97 euro, secondo quanto disposto dalla nota regionale prot. A00GRT/289202/Q.50.40.10 del 11/11/2010 del Dirigente Settore Finanza della "Direzione Generale dei Diritti di cittadinanza e coesione sociale" allegata alla lettera prot. n° AOO-GRT/289301/B.030.010 del 11/11/2010 del Direttore Generale "Diritti di cittadinanza e coesione sociale" della Regione Toscana avente oggetto: "Linee guida per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2011".

La stessa nota non prevedeva il riaddebito anche degli interessi per utilizzo di anticipazione di cassa che, seppur vero che sarebbero stati evitati qualora gli incassi dalle AA.SS fossero stati sufficienti ad estinguere i debiti scaduti verso i fornitori, risentono anche di una politica di discrezione/autonomia gestionale da parte dell'Ente.

In questo caso non si è ritenuto opportuno gravare ulteriormente il sistema di questo costo, essendo ESTAV in grado di coprirlo con i ricavi assegnati dalla Regione Toscana come Fondo Indistinto per il funzionamento dell'Ente.

La ripartizione degli oneri finanziari attribuita alle AA.SS è stata determinata sulla base dell'incidenza percentuale del credito scaduto al 31.12.2013 ponderato per i gg medi di incasso delle fatture dalle singole AASS secondo lo schema seguente. Il criterio è stato mantenuto costante rispetto al 2012.

Ripartizione interessi di mora fra le AA.SS di Area Vasta

Il calcolo degli interessi di mora addebitati alle AA.SS di Area vasta Centro è stato determinato secondo queste operazioni contabili:

2.528.916,48	interessi passivi (oneri finanziari competenza+soparvv.passive)
- 1.531.500,00	utilizzo fondo accantonato anni precedenti
997.416,48	Saldo interessi di mora
950.508,97	fatturati alle AA.SS
46.907,51	Onere ESTAV non fatturato alle AA.SS

Il differenziale non rifatturato è dovuto anche all'arrivo delle note debito da parte dei fornitori, successivo rispetto alla comunicazione effettuata alle AA.SS di Area Vasta di quanto sarebbe stato loro riaddebitato, in tempo utile alla chiusura dei rispettivi bilanci.

Metodo di ripartizione fra le AA.SS

	A	B			2013	2012	
	CREDITO SCADUTO	GG MEDI INCASSO	A*B	% INCIDENZA	Interessi di mora	Interessi di mora	DIFFERENZA
AZIENDA U.S.L. 10 DI	94.298.431,48	419,65	40.515.485.815,07	50,97%	433.331,20	825.242,78	- 371.911,58
AZIENDA OSPEDALIERO-MEYER	3.897.279,76	106,25	414.091.185,56	0,52%	7.281,75	-	7.281,75
AZIENDA U.S.L. 4 PRA	8.297.277,96	159,16	1.320.623.714,48	1,66%	30.434,20	8.710,56	21.723,64
AZIENDA U.S.L. N. 11	3.633.634,24	97,31	353.347.310,00	0,43%	8.105,08	8.702,54	- 597,46
AZIENDA U.S.L. 3 DI	28.569.837,99	343,33	9.808.828.735,88	12,34%	123.692,98	207.499,63	- 83.806,65
AZ. OSPEDALIERA UNIV. CAREGGI	61.672.485,27	436,88	26.943.281.362,59	33,90%	325.611,76	247.414,53	78.197,23
ISTITUTO PER LO STUDIO	394.369,08	334,12	131.832.690,73	0,17%	2.051,98	7.390,43	- 5.338,45
TOTALE	200.783.535,78		79.489.690.814,30	100%	950.508,97	1.304.960,47	- 354.451,50

La voce *'Interessi passivi per anticipazione di cassa'* contiene gli oneri addebitati dal tesoriere per le anticipazioni concesse nel corso dell'esercizio. La politica di ottimizzazione dell'utilizzo dell'anticipazione di cassa è collegata alla necessità di garantire la liquidità per il pagamento dei fornitori secondo le condizioni pattuite nelle aggiudicazioni concluse con gli stessi e comunque secondo i termini di legge. Il tasso applicato dall'Istituto Tesoriere per l'utilizzo dell'anticipazione è pari all' Euribor a tre mesi + spread 1pp.

La voce **'Altri interessi passivi'** è costituita dagli interessi moratori addebitati dai fornitori ad ESTAV e derivanti dalle citate problematiche di liquidità verificatesi nell'esercizio. Solo per una completa rappresentazione degli interessi di mora, si ricorda che nella sezione della "Gestione straordinaria" sono stati contabilizzati 1.708.444,36 eu di sopravvenienze passive interessi di mora e e 1.531.500 eu per utilizzo fondo accantonato negli anni pregressi.

Di seguito la rappresentazione degli esiti transattivi conclusi con i fornitori da ESTAV.

INTERESSI DI MORA FATTURATI ad ESTAV	NC A STORNO PER TRANSAZIONI	
11.126.624,22	8.597.707,74	
incidenza % degli storni	77,27%	%
	2.528.916,48	DIFFERENZA
	- 1.531.500,00	UTILIZZO FONDO 2012
	997.416,48	SALDO BILANCIO

A tal proposito si ricorda che il numero delle transazioni concluse nel corso dell'esercizio superano un totale di 130 a prescindere dalla dimensione dell'importo transato, cui si aggiungono i numerosi contatti telefonici intercorsi con gli stessi onde evitare ulteriori emissioni di interessi ex D.lgs. 231/2002 e s.m.i. o Decreti Ingiuntivi.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare		
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO ✓	SI		

25. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	

PS02 –Sopravvenienze attive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.

PS03 –Insussistenze attive

Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

PS04 –Sopravvenienze passive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

PS05 –Insussistenze passive

Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare	
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO ✓	SI	

Composizione delle componenti straordinarie attive e passive

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Sopravvenienze attive	384.690,66	1.056.730,74	-672.040,08
Insussistenze attive (di passivo)	3.524.670,35	1.544.565,19	1.980.105,16
Sopravvenienze passive	2.307.253,27	1.352.220,19	955.033,08
Insussistenze passive (dell'attivo)	533.068,13	522.742,93	10.325,20
Saldo sopravvenienze ed oneri straordinari	1.069.039,61	726.332,81	342.706,80

Dettaglio delle Sopravvenienze attive e Insussistenze attive:

Descrizione conto	importo	descrizione
Sopravv.attive vs AASS	99.740,47	MANCATE RIATTRIBUZIONE NC PER RISK SHARING NON
Sopravv.attive personale	21.636,81	RECUPERI MALATTIE LEGGE BRUNETTA DDL 112 E MENSA
Sopravv.attive acquisto beni	165.817,96	STORNI DI COSTO PER RESI, CORREZIONI DI ERRORI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO 2012,, SCONTO SU SERVIZI EFFETTUATI,
Altre sopravv.attive	97.495,42	RIMBORSO SANZIONI SU ACCERTAMENTO AGENZIA ENTRATE ANNO 2009 PER MANCATO RAVV.+ COMPENSI ISAB ANNO 2012 (ITT) VEDI
Totale Sopravvenienze attive	384.690,66	

Descrizione conto	importo	descrizione
Insuss.attive vs AASS	204.510,07	RISK SHARING NON RIATTRIBUITO, ANNULLAMENTO PN 82931/2011 PER SUTENT NON RIATTRIBUITO, storni di costi fatturati da AOU Careggi anno 2012
Insuss.attive acquisto beni	1.786.693,48	note credito da fornitori per 230 mila, riallinementi con EC fornitori e chiusure fdr anni precedenti 283 MILA, SCONTO DITTA CELGENE PER RIALLINEAMNTO CONTENZIOSO AIFA
Altre insuss.attive PER INTERESSI DI MORA	1.531.500,00	chiusura fondo interessi di mora
Insuss.attive personale	1.966,80	chiusura debito IRAP SU personale RT
Totale Insussistenze attive	3.524.670,35	

Dettaglio conti Sopravvenienze e Insussistenze passive

Descrizione conto	importo	descrizione
Sopravv.passive vs AASS	100.629,60	RICHIESTA RIMBORSI VARI ANNO 2011-2010 , energia elettrica, ipoacustici, buoni pasto anni precedenti visite fiscali etc
Sopravv.passive acquisto beni	368.410,11	chiusura per note credito da ricevere su resi anni precedenti, fatture tardive dei servizi acqua , manutenzioni e telecom
Altre sopravv.passive	82.473,21	annullamento note credito a fornitori, chiusura crediti verso regione per riconciliazioni, fatture tardive professionisti ISAB
Sopravv passive personale	47.295,99	rideterminazioni da UO.Personele
Sopravv. passive per interessi di mora	1.708.444,36	fatture per tardivi pagamenti ESTAV
Totale Sopravvenienze PASSIVE	2.307.253,27	

Descrizione conto	importo	descrizione
Insuss.passive vs AASS	500.476,13	transazione con AOU Careggi, storno interessi di mora
ALTRE Insuss.passive	32.592,00	chiusura finanziamenti da RT in
Totale INSUSSISTENZE PASSIVE	533.068,13	

Le voci di maggiore interesse nella composizione delle partite straordinarie di reddito, sono costituite dagli interessi di mora per ritardati pagamenti addebitati ad ESTAV dai vari fornitori e l'importo di 500 mila euro quale nota credito emessa a favore della AOU.CAREGGI per chiusura partite pregresse in contestazione dagli anni 2007 -2012. La nota credito è stata emessa a seguito dell'accordo registrato a repertorio n.625/2013 con il quale, ESTAV ha ottenuto la

liquidazione delle fatture attive correlate alle partite rimaste sospese per c.ca 36,194 mln di euro e pagati successivamente con la II tranche del DL 35/2013.

26. Imposte sul reddito di esercizio

DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo
IRAP relativo ad attività commerciale	661.237,24	606.106,00	55.131,24
IRAP anticipata 2012	18.544,40		18.544,40
IRAP anticipata 2013	- 80.229,85		- 80.229,85
TOTALE IRAP	599.551,79	606.106,00	- 6.554,21
TOTALE IRES	1.015.949,00		1.015.949,00
IRES anticipata 2012	130.761,76		130.761,76
IRES anticipata 2013	- 565.723,95	1.080.164,00	- 1.645.887,95
TOTALE IRES	580.986,81	1.080.164,00	- 499.177,19
TOTALE IMPOSTE 2013	1.180.538,60	1.686.270,00	-505.731,40

Le imposte sul reddito sono determinate con il metodo commerciale in quanto, ai fini fiscali, l'Ente è da ricondurre allo status di Ente pubblico commerciale di cui all' art 73, comma 1, lettera b), del DPR.917/1986.

Per la loro determinazione di competenza è stato applicato il metodo delle imposte anticipate secondo il principio OIC. 25 e si rimanda alla sezione Attivo dello Stato Patrimoniale per quanto concerne i riflessi sui crediti vs l'Erario. Il complessivo carico fiscale rilevato per 2.851.731, è stato ridotto per 645.953,80 euro di cui 565.723,95 per l'IRES e 80.229,85 per l'IRAP rilevando il corrispondente credito verso l'erario per imposte anticipate.

Nel corso del 2013 ESTAV ha assolto agli obblighi normativi, effettuando la seguente attività:

- versamento mensile ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali relative al personale
- certificazione compensi corrisposti a lavoratori autonomi
- liquidazioni IVA mensili e dichiarazione mensile IVA Intra-CEE
- produzione ed invio dati IVA al consulente fiscale per invio dichiarazione annuale
- produzione ed invio dati al consulente fiscale per invio modello UNICO

Si rappresenta di seguito lo schema di calcolo delle imposte dell'esercizio con il dettaglio delle variazioni in aumento e in diminuzione rispetto al risultato civilistico che determinano la base imponibile cui applicare le % di imposta del 3,9 % per IRAP e 8,5% per IRES..

ESTAV CENTRO		ANNO 2013	ANNO 2013		ANNO 2013	ANNO 2013	
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
	DESCRIZIONE CONTO	EURO	EURO		EURO	EURO	
PROVENTI							
EA	VALORE DELLA PRODUZIONE						
EA.I	Contributi in c/esercizio						
EA.I.1	Contributi da regione						
EA.I.1.1	Contributi da Regione per quota FSR a destinazione indistinta	21.539.489,88			21.539.489,88		
EA.I.1.2	Contributi da Regione a destinazione vincolata	2.083.293,03			2.083.293,03		
	Retifica Contributi da Regione quota FSR (D.Lgs. 118/2011)	184.555,56	184.555,56	Variazione Aumento contributo in c/to esercizio soggetto a Ires - RF32	184.555,56	184.555,56	Variazione Aumento contributo in c/to esercizio soggetto a Irap - IC49
	Contributi Regione per oneri nuova sede	-			-		In rilevante IRAP parte interessi passivi € 0,00 IC55
EA.I.2	Contributi da altre amministrazioni pubbliche	-			-		
EA.I.3	Contributi da soggetti privati	195.809,45			195.809,45		
	TOTALE EA.I	23.634.036,80	184.555,56		23.634.036,80	184.555,56	IC5
EA.II	Proventi e ricavi diversi						
EA.II.1	Per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici						
EA.II.1.1	Vendita beni di consumo sanitari	405.332.627,81			405.332.627,81		
EA.II.1.2	Vendita beni di consumo non sanitari	3.178.103,63			3.178.103,63		
EA.II.2	Ricavi da servizi non sanitari	4.932.329,37			4.932.329,37		
	Proventi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia						
EA.II.3	Plasmaderivati						
EA.II.4	Consulenze non sanitarie						
EA.II.5	Fitti attivi						
EA.II.6	Altri proventi	86.880,38			86.880,38		
	TOTALE EA.II	413.529.941,19	-		413.529.941,19	-	IC1
EA.III	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche						
EA.III.1	Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato						
	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta di appartenenza	220.996,41			220.996,41	220.996,41	In rilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC55
EA.III.2	Rimborsi da INAIL per infortuni personale dipendente	10.956,03			10.956,03		
EA.III.3	Rimborsi da Regione						
EA.III.4	Concorsi per rette						
EA.III.5	Azioni di rivalsa	-			-		
EA.III.6	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	331.873,47			331.873,47		
	TOTALE EA.III	563.825,91	-		563.825,91	220.996,41	IC5
EA.IV	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)						
EA.IV.1	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)						
	TOTALE EA.IV	-	-		-	-	
EA.V	Costi capitalizzati						
EA.V.1	Costruzioni in economia						
EA.V.2	Utilizzo contributi ANNI PRECEDENTI	513.902,94	461.342,36	Ires non dovuta - variazione in diminuzione RF54	513.902,94	461.342,36	Irap non dovuta - variazione in diminuzione IC55
EA.V.3	Utilizzo contributi ANNI PRECEDENTI	68.282,62	68.282,62		68.282,62	68.282,62	
	TOTALE EA.V	582.185,56	529.624,98		582.185,56	529.624,98	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (EA)	438.309.989,46	714.180,54		438.309.989,46	935.176,95	IC6

	COSTI	1.448.919,17					
EB	COSTI DELLA PRODUZIONE						
EB.I	Acquisti di beni						
EB.I.1	Acquisto di beni sanitari						
				Acquisti territori privilegiati - RF30 (è anche corrispondente variazione diminuzione RF52)			
EB.I.1.1	Acquisto beni sanitari	403.908.310,51	683.402,41		403.908.310,51		
EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari						
EB.I.2.2	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.677.433,55			1.677.433,55		
EB.I.2.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.028,30	9.622,64	Spese deducibili al 20% - RF19	12.028,30		
EB.I.2.4	Supporti informatici e cancelleria	756.367,95			756.367,95		
EB.I.2.5	Materiale per la manutenzione di immobili e loro pertinenze		-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	-		
EB.I.2.6	Materiale per la manutenzione di mobili e macchine	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	-		
EB.I.2.7	Materiale per la manutenzione di attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	-		
EB.I.2.8	Materiale per la manutenzione di automezzi (sanitari e non)	-	-	Spese deducibili al 20% - RF19	-		
EB.I.2.9	Libri, quotidiani, riviste (anche su supporto informatico)	2.932,63			2.932,63		
EB.I.2.10	Altri beni non sanitari	1.051.489,31			1.051.489,31		
	Acquisti di beni - TOTALE EB.I	407.408.562,25	693.025,05	-	407.408.562,25	-	IC7
EB.II	Acquisti di servizi						
EB.II.1	Servizi sanitari da settore pubblico						
EB.II.1.2	Servizi sanitari fatturati da aziende sanitarie toscane	14.406,61			14.406,61		
EB.II.2	Servizi sanitari da settore privato						
EB.II.3	Servizi non sanitari da settore pubblico						
EB.II.3.1	Costi per servizi di mensa	110.475,70			110.475,70		
EB.II.3.13	Costi per formazione del personale	-			-	-	Indeducibile IRAP - IC41
EB.II.3.15	Costi per rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta	70.933,95			70.933,95	70.933,95	Indeducibile IRAP - IC41
EB.II.3.16	Costi per consulenze non sanitarie				-	-	Indeducibile IRAP - IC41
EB.II.3.17	Costi per rimborso di personale comandato da altri soggetti pubblici toscani	255.672,11			255.672,11	255.672,11	Indeducibile IRAP - IC41
EB.II.3.30	Rimborsi vari ad Aziende Sanitarie A. V.	416.907,30			416.907,30		
	Costi per altri servizi non sanitari da settore Pubblico	114.247,67			114.247,67		
EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato						
EB.II.4.1	Costi per servizi di mensa	55.331,04			55.331,04		
EB.II.4.4	Costi per servizi di pulizia	153.618,72			153.618,72		
EB.II.4.5	Costi per servizi di elaborazione dati	90.132,82			90.132,82		
EB.II.4.6	Costi per servizio di consegna farmaci	2.193.647,24			2.193.647,24		
EB.II.4.7	Costi per smaltimento rifiuti	35.338,61			35.338,61		
EB.II.4.8	Costi per utenze telefoniche (canoni e utenze)	7.599,21	1.519,84	20% indeducibili RF32	7.599,21		
EB.II.4.9	Costi per utenze elettriche	236.903,41			236.903,41		
EB.II.4.10	Costi per utenze di gas	88.216,48			88.216,48		
EB.II.4.11	Costi per utenze acqua	4.504,64			4.504,64		
EB.II.4.12	Costi per consulenze non sanitarie	75.802,54			75.802,54	250,00	Indeducibili (IC41): compensi lavoro autonomo non abituale € 0,00
EB.II.4.13	Costi per formazione del personale	18.713,73			18.713,73	-	Indeducibili (IC41): compensi lavoro autonomo non abituale per euro 1.200+144
EB.II.4.14	Costi per personale a contratto di lavoro autonomo con mansioni non sanitarie	-			-	-	Indeducibili (IC41): compensi lavoro autonomo non abituale e cococo
EB.II.4.15	Costi per personale con mansioni non sanitarie fornito da agenzie di lavoro interinale	267.266,82			267.266,82	254.999,18	Indeducibile IRAP costo lavoro - IC41
EB.II.4.16.3	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato (logistica)	17.400,00			17.400,00		
EB.II.4.16.3	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato	156.346,05			156.346,05		
EB.II.4	Costi per utenze telefoniche cellulari		-	20% indeducibili RF32	-		
EB.II.4	Costi per LSU						Indeducibile IRAP € 0,00 - IC41
EB.II.4.17	Costi per assistenza software	292.107,54			292.107,54		
EB.II.4.18	Costi per personale in co.co.co.	34.515,79	4.840,06		34.515,79	34.515,79	Indeducibile IRAP - IC41
EB.II.4.20	Servizi di vigilanza	159.246,70			159.246,70		
EB.II.4.22	Costi per telefonia mobile (privato)	32.127,02	6.425,40	20% indeducibili RF32	32.127,02		
EB.II.4.99	Costi servizi non sanitari c/terzi - privato	327.319,34			327.319,34		
	TOTALE EB.II	5.228.781,04	12.785,31		5.228.781,04	616.371,03	IC8
EB.III	Manutenzione e riparazione						
EB.III.1	Manutenzioni e riparazioni ordinarie agli immobili e loro pertinenze	90.542,10	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	90.542,10		
EB.III.2	Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari	77.960,33	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	77.960,33		
EB.III.2	Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari (Magazzino)	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	-		
EB.III.3	Manutenzioni e riparazioni software	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	-		
EB.III.4	Manutenzioni e riparazioni automezzi	-	-	Spese deducibili al 20% - RF19	-		
EB.III.4	Manutenzioni e riparazioni software	-	-	Spese deducibili al 20% - RF19	-		
EB.III.5	Manut. e riparaz. su infrastrutture informatiche	168.269,40	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF25	168.269,40		
	TOTALE EB.III	336.771,83	-		336.771,83	-	IC8

EB.IV	Godimento di beni di terzi						
EB.IV.2	Canoni leasing finanziario arredi				-		Indeducibile IRAP € 0,00 - IC42
EB.IV.2	Canoni leasing finanziario attrezzature informatiche				-		Indeducibile IRAP € 0,00 - IC42
EB.IV.3	Fitti immobiliari	1.293.544,95			1.293.544,95		
EB.IV.4	Canoni di noleggio				-		
	Canoni di noleggio (automobili)	22.239,33	17.791,46	Spese deducibili al 20% - RF19	22.239,33		
EB.IV.5	Altri canoni	35.376,27			35.376,27		
EB.IV.6	Canoni di manutenzione attrezzature						
	TOTALE EB.IV	1.351.160,55	17.791,46		1.351.160,55	-	IC9
EB.V	Costi per personale sanitario						
EB.V.2	Dirigenza non medica	651.995,66			-		Indeducibile IRAP
EB.V.3	Comparto	-			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.V	651.995,66	-		-	-	
EB.VI	Costi per personale professionale						
	Dirigenza	842.002,43			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.VI	842.002,43	-		-	-	
EB.VII	Costi per personale tecnico						
EB.VII.1	Dirigenti	711.018,59			-		Indeducibile IRAP
EB.VII.2	Comparto	6.101.293,94			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.VII	6.812.312,53	-		-	-	
EB.VIII	Costi per personale amministrativo						
	dirigenza	1.085.602,23	909.498,53	Accantonamento totale personale ente indeducibile RF26	-		Indeducibile IRAP
EB.VIII.2	comparto	6.743.016,36			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.VIII	7.828.618,59	909.498,53		-	-	
	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	16.134.929,21	909.498,53		-	-	
EB.IX	Oneri diversi di gestione						
EB.IX.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Direttore Generale	210.193,31	34.080,17	Non compositi 2013 - RF15	210.193,31	210.193,31	Indeducibile IRAP - IC41
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Direttore Amministrativo	168.017,25	27.264,03	Non compositi 2013 - RF15	168.017,25	168.017,25	Indeducibile IRAP - IC41
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	58.083,85			58.083,85	-	deducibile IRAP perché fatturati indeducibile IRAP perché non liberi professionisti
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Nucleo Valutazione	11.610,03	11.610,03		11.610,03	11.610,03	
EB.IX.2	Premi di assicurazione RC	19.229,69	-	Spese deducibili al 40% (20% dal 2013) - RF19	19.229,69		
EB.IX.2	Premi di assicurazione altri rami	59.651,00	-		59.651,00		
EB.IX.3	Oneri legali	294.815,70			294.815,70		
EB.IX.4	Costi per il funzionamento di consorzi	24.014,14			24.014,14		
EB.IX.5	Tassa per smaltimento rifiuti solidi urbani (TARSU/TARES)	67.682,41	67.682,41		67.682,41		
EB.IX.6	Imposta di bollo	1.989,89			1.989,89		
EB.IX.7	Imposta di registro	18.629,93			18.629,93		
EB.IX.8	I.M.U.	-	-	Imposte indeducibili - RF17	-	-	Indeducibile IRAP - IC44
EB.IX.8.2	Imposta pubblicità	-			-		
EB.IX.9	Perdite su crediti						
EB.IX.10	Spese postali	8.193,36			8.193,36		
EB.IX.10	Oneri vari di gestione	40.900,68			40.900,68		
EB.IX.10	Oneri e commissioni conto corrente bancario				-		
EB.IX.10	Spese di rappresentanza, convegni, congressi	98,70			98,70		
EB.IX.10	Spese di rappresentanza			Spese deducibili nei limiti previsti - RF24	-		
EB.IX.10	Multe ammende e contravvenzioni + sanzioni	6.921,37	6.921,37	Spese indeducibili - RF32	6.921,37	6.921,37	Indeducibile IRAP
EB.IX.10	Diritto annuale registro imprese				-		
EB.IX.10	Abbuoni passivi	16,09	16,09	Spese indeducibili - RF20	16,09		
EB.IX.10	Pubblicità legale, promozione, divulgazione	247.241,29			247.241,29		
EB.IX.10	Costi per altri organi collegiali	75.073,55			75.073,55	75.073,55	Indeducibile IRAP - IC41
EB.IX.10	Commissioni, provvigioni passive	101,63			101,63		
	TOTALE EB.IX	1.312.463,87	147.574,10	-	1.312.463,87	471.815,51	IC13
EB.X	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali						
EB.X.1	Ammortamento costi di impianto ed ampliamento	12.170,00			12.170,00		
EB.X.2	Ammortamento Costi di Ricerca e sviluppo						
	Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
EB.X.3	Ammortamento Software	378.670,45			378.670,45		
EB.X.3.1	Ammortamento altri diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
EB.X.4	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali						
EB.X.4.1	Ammortamento migliorie su beni di terzi	9.514,37			9.514,37		
EB.X.4.2	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali						
	TOTALE EB.X	400.354,82	-	-	400.354,82	-	IC11
EB.XI	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali						
EB.XI.1	Ammortamento Fabbricati						
EB.XI.1.1	Ammortamento Fabbricati disponibili			Quota terreni 20% indeducibile - RF22	-		
EB.XI.1.2	Ammortamento Fabbricati indisponibili						
EB.XI.2	Ammortamento Impianti e macchinari						
EB.XI.2.1	Ammortamento Impianti e macchinari sanitari	76.520,04			76.520,04		
EB.XI.2.2	Ammortamento computer e macchine per ufficio			Differenza ammortamenti D.Lgs. 118/2011 indeducibili fiscali - variazione aumento RF22			
EB.XI.2.3	Ammortamento Impianti e macchinari economici	34.085,43	13.625,38		34.085,43		
EB.XI.2.20	Ammortamento componenti hardware	91.004,66			91.004,66		
EB.XI.2.21	Ammortamento altri macchinari tecnici	69.768,58			69.768,58		
EB.XI.3	Ammortamento Attrezzature sanitarie e scientifiche						
EB.XI.4	Ammortamento Mobili ed arredi						
EB.XI.4.1	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso sanitario			Differenza ammortamenti D.Lgs. 118/2011 indeducibili fiscali - variazione aumento RF22			
EB.XI.4.2	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso non sanitario	39.161,94	7.840,56	Spese deducibili al 20% - RF19	39.161,94		
EB.XI.5	Ammortamento Automezzi	-	-		-		
EB.XI.6	Ammortamento altri beni			Indeducibile ammortamento 20% - RF22	-	-	
EB.XI.6.1	U				-	-	
EB.XI.6.1	Ammortamento macchine per ufficio				-	-	
	TOTALE EB.XI	310.540,65	21.465,94	-	310.540,65	-	IC10
EB.XII	Svalutazione Crediti						
	TOTALE EB.XII	-	-		-	-	

EB.XIII	Variazione delle rimanenze						
EB.XIII.3	Variazione rimanenze sanitarie	1.271.076,55			1.271.076,55		
EB.XIII.4	Accanton. per obsolescenza rimanenze sanitarie	-	-	Accantonamento indeducibile RF26			
EB.XIII.7	Variazione rimanenze non sanitarie	117.752,59			117.752,59		
	TOTALE EB.XIII	1.388.829,14	-	-	1.388.829,14	-	IC12
EB.XIV	Accantonamenti tipici dell'esercizio						
	Accantonamento rischi	665.000,00	665.000,00	Accantonamento indeducibile RF26	665.000,00	665.000,00	Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamento imposte	-	-	Accantonamento indeducibile RF26	-	-	Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamenti per compenso aggiuntivo Collegio	-	-	Accantonamento indeducibile RF26	-	-	Indeducibile IRAP - IC49
	Acc.to per interessi moratori	1.808.500,00	1.808.500,00	Accantonamento indeducibile RF26	1.808.500,00	1.808.500,00	Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamenti per quota inutilizzate contributi D.Lgs. 118/2011	1.919.439,11	1.919.439,11	Accantonamento indeducibile RF26	1.919.439,11	1.919.439,11	Indeducibile IRAP - IC49
	TOTALE EB.XIV	4.392.939,11	4.392.939,11		4.392.939,11	4.392.939,11	IC13
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (EB)	438.265.332,47	6.195.079,50		422.130.403,26	5.481.125,65	IC14
EC	Interessi attivi						
EC.I	Interessi attivi su conti correnti di tesoreria unica	20.098,81					
EC.I.2	Interessi attivi su conti correnti postali	-					
EC.I.3	Altri interessi attivi (riaddebito interessi di mora)	4,21	4,21	non tassati - RF54			
	TOTALE EC.I	20.103,02	4,21	-	-	-	
EC.II	Altri proventi finanziari						
	Altri proventi finanziari (interessi di mora riaddebitati)	1.055.153,05	950.508,97	non tassati - RF54			
	TOTALE EC.II	1.055.153,05	950.508,97		-	-	
EC.III	Interessi passivi						
EC.III.1	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	177.958,38	-	tutto deducibile per RF16			
EC.III.2	Interessi passivi su mutui	-	-	tutto deducibile per RF16			
EC.III.3	Altri interessi passivi	-	-	tutto deducibile per RF16			
EC.III.4	Interessi passivi di mora	820.472,12	820.472,12	indeducibili presunti - tutto il resto deducibile RF16			
	TOTALE EC.III	998.430,50	820.472,12	-	-	-	
EC.IV	Altri oneri finanziari						
EC.IV.2	Altri oneri finanziari	9.103,00					
	TOTALE EC.IV	9.103,00	-	-	-	-	
EC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	67.722,57	- 820.467,91	-	-	-	
ED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
ED.I	Rivalutazioni attività finanziarie						
	TOTALE ED.I	-	-		-	-	
ED.II	Svalutazioni attività finanziarie						
	TOTALE ED.II	-	-		-	-	
EE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
EE.I	Minusvalenze						
	TOTALE EE.I	-	-		-	-	
EE.II	Plusvalenze						
	TOTALE EE.II	-	-		-	-	
EE.III	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria						
	TOTALE EE.III	-	-		-	-	
EE.IV	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche						
EE.IV.1	Rimborsi spese personale per vitto, vestiario ed alloggi	-					
EE.IV.1.1	Rimborsi spese personale per vitto, vestiario ed alloggi	-					
EE.IV.2	Altri concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche						
EE.IV.2	Altri concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche						
EE.IV.2.3	Risarcimenti per danno erariale						
	TOTALE EE.IV	-	-	-	-	-	IC5
EE.V	Sopravvenienze e insussistenze						
EE.V.10	Sopravvenienze attive vs. AASS Area Vasta	99.740,47				98.815,37	aumento
	Sopravvenienze attive relative al personale	21.636,81				-	-
	Sopravvenienze per acquisto beni	165.817,96				165.817,96	aumento
	Altre sopravvenienze attive	97.495,42				-	-
EE.V.20	Insussistenze attive relative al personale	1.966,80				-	-
	Insussistenze attive per acquisto beni	1.786.693,48				1.786.693,48	aumento
	Insussistenze attive verso AASS Area Vasta	204.510,07				204.510,07	aumento
EE.V.30	Sopravvenienze passive verso AS	100.629,60				11.009,65	in diminuzione
	Sopravvenienze passive personale	47.295,99				-	-
	Sopravvenienze passive verso terzi (acquisto beni e servizi)	368.410,11	251.508,46	Indeducibili RF20		116.901,65	in diminuzione
	Sopravvenienze passive verso terzi (altre)	82.473,21	20.635,61	Indeducibili RF20		36.499,59	in diminuzione
	Sopravvenienze passive verso terzi (per interessi di mora)	176.944,36	176.944,36	Indeducibili RF20		-	-
	Sopravvenienze indeducibili per imposte	-	-	Indeducibili RF20		-	-
EE.V.40.1	Insussistenze passive verso AS	500.476,13	500.476,13	Indeducibili (Gaulio)		-	-
EE.V.40.2	Insussistenze passive verso terzi (RT)	32.592,00				32.592,00	in diminuzione
	TOTALE EE.V	1.069.039,61	-		-	2.452.839,77	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (EE)	1.069.039,61	-		-	2.452.839,77	
EF	Risultato prima delle imposte	1.181.419,17	OK		16.179.586,20	- 4.545.948,70	
EG	IMPOSTE E TASSE	1.180.538,53					
EG.I	IRAP						
EG.I.3	IRAP	661.237,24	661.237,24	3,9% indeducibile RF17			
EG.I.4	IRAP ANTICIPATA 2012	18.544,40	18.544,40	indeducibile RF17			
EG.I.5	IRAP anticipata 2013	80.229,85	80.229,85	indeducibile RF17			
	TOTALE EG.I	599.551,78	599.551,78		-	-	
EG.II	IRES						
EG.II.1	IRES	1.015.949,00	1.015.949,00	27,5% indeducibile RF17			
	IRAP ANTICIPATA 2012	130.761,76	130.761,76	indeducibile RF17			
	IRES Anticipata 2013	565.723,95	565.723,95	indeducibile RF17			
	TOTALE EG.II	580.986,75	580.986,82		-	-	
EH	Risultato dell'esercizio						
EH	Utile / Perdita d'esercizio	880,64	8.196.090,22	Totale variazioni IRES	16.179.586,20	- 4.545.948,70	Netto IRAP



Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera del Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato C

Relazione sulla gestione anno 2013

PRESENTAZIONE DELLE ATTIVITÀ

L'esercizio 2013 si caratterizza per un ulteriore sviluppo delle funzioni trasferite, e nella loro sistematizzazione, in relazione con gli scopi dell'Ente e dei risultati attesi delle Aziende Sanitarie. A ciò si associa lo sviluppo delle attività di coordinamento dei 3 ESTAV affidata al Direttore Generale.

Nelle schede specifiche saranno descritte le principali attività dei Dipartimenti operativi, con particolari riguardo agli aspetti di primaria importanza e peculiarità, tesi - nel puntuale approfondimento dei processi gestiti - a sviluppare e/o mantenere elevata la performance in favore delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere dell'Area Vasta Centro.

Si ritiene necessario ricordare lo sviluppo dei processi e percorsi comuni tra i tre ESTAV, orientato a una visione unitaria delle funzioni di cui all'art. 101 della L.R. 40/2005 e s.m.i., sia in termini organizzativi che di standard di servizio. In tal senso si evidenzia che la scelta fatta dalla Regione Toscana - con l'istituzione degli ESTAV - è ancora oggi unica nella sua portata a livello nazionale per il disegno che essa rappresenta, volto a dare un connotato unitario alle funzioni di supporto e di servizio non strettamente collegate all'erogazione delle cure. Su di essa, si spendono economie di scala, ma anche più larghe prospettive da approfondire e condividere.

L'orientamento al Coordinamento delle attività degli ESTAV ha prodotto un'elevazione complessiva degli standard di servizio, una revisione dei regolamenti, una consapevolezza delle rinnovate opportunità insite nella creazione ed esistenza di Enti di servizio la cui mission si connota sempre più per caratterizzarne l'operatività a fianco di una programmazione unitaria di area vasta e regionale.

Nel ricordare inoltre che gli ESTAV assurgono a centrali di committenza, questo Ente ha contribuito con un ruolo forte e di propulsione, cui è conseguita la sua collocazione, seppur informale, nella rete delle Centrali nazionali con specializzazione in ambito sanitario. In tal senso si evidenzia che molti risultati di gara hanno assunto valenza di "prezzi di riferimento" a livello nazionale.

Si rammenta infine il supporto alla Regione Toscana quale contributo finalizzato al passaggio da tre ESTAV, competenti ciascuno sull'A.V. di riferimento, ad un unico Ente che agisce su tutto il territorio regionale, così come previsto dalla proposta di Legge 293/2013. Le esperienze di questo Ente hanno infatti prodotto elementi di analisi e proposte importanti ed opportune di orientamento del nuovo modello regionale.

Al fine di rappresentare sinteticamente i fattori produttivi assorbiti, e la produzione effettuata nell'esercizio in esame, si unisce di seguito la tabella riassuntiva (TAB. 1), attraverso la quale è possibile valutare la dimensione operativa dell'Ente rispetto al contesto sociale di riferimento (TAB. 2). Ciò permette di acquisire consapevolezza circa il trend di sviluppo e la complessiva presa in carico delle attività di competenza nei macro settori.

TABELLA 1 – ATTIVITA'

Indicatore	Valori indicatore				
N. Personale dipendente	Ruolo	Tempo Indeterminato	Tempo Determinato	Totale	Internalizzati
	SANITARIO	7		7	
	TECNICO	145	33	178	7
	AMMINISTRATIVO	180		180	1
	TOTALE	332	33	365	8

N. concorsi e Selezioni esplicitate	Anno 2013	2012	Delta %
	13	15	-13.33%
	23	30	-23.33%

Cedolini Emessi per Azienda	Descrizione	Anno 2013	2012	Delta %
	Azienda Sanitaria di Pistoia	36.645	37.401	-2,02
	Azienda Sanitaria di Prato	32.240	32.359	-0,37
	Azienda Sanitaria di Firenze	78.627	80.043	-1,77
	Azienda Sanitaria di Empoli	30.047	30.667	-2,02
	Estav Centro	4.587	4.611	-0,52

	I.S.P.O.	1.617	1.641	-1,46
	A.O.U. Careggi	66.128	66.471	-0,52
	A.O.U. Meyer	11.636	11.694	-0,5
	Totali	261.527	264.887	-1,27

Fatturato attivo per cessione beni	Conto di Bilancio 3A0201: 438.309.989,46 €
---	---

N. referenze (prodotti gestiti MAV).	Gestione attiva di oltre 64.000 codici prodotto, per 4.875 reparti serviti <u>direttamente</u> (tra i Presidi Ospedalieri e Presidi Territoriali).			
N. Consegne (MAV)	N. Consegne Ospedaliere	N. Consegne Territoriali	N. Consegne Straordinarie	N. Centri Prelievo
	251.198 2.667 per urgenze	51.042	1.818	3.261

Volume contratti aggiudicati	N. gare indette	111	76	133
	N. gare aggiudicate	182	227	298
	<i>di cui in modalità telematica</i>	63	45	64
	Importo complessivo aggiudicato	575.026.428	573.831.865	648.368.736
	N. provvedimenti adottati	646	642	763

N. apparecchiature sanitarie servite	N. apparecchiature gestite al 31/12/2013	63.455
	N. apparecchiature collaudate	4.152
	N. apparecchiature rottamate	2.108

N. interventi manutenzione tecnico sanitarie	N. interventi di manutenzione preventiva	26.615
	N. interventi di manutenzione correttiva	26.867

	Prato	Pistoia	Empoli	Careggi	ASF	Meyer	ISPO	ESTAV
N. postazioni di lavoro Informatiche	1.600	1.459	2.000	2.900	4.700	720	285	210
N. interventi manut. Apparecchiature inf.	5.500	5.664	6.276	17.180	17.637	3.198	677	511

TABELLA 2 - GENERALITÀ DEL TERRITORIO SERVITO

PROVINCE	3
AUSL	4

	ABITANTI	COMUNI	PRESIDI OSPEDALIERI	AOUC
AUSL 3 di Pistoia	293.061	22	3	
AUSL 4 di Prato	248.174	7	1	
AUSL 10 Firenze	802.694	33	6	2
AUSL 11 di Empoli	236.809	15	4	

Di seguito si ritiene necessario dare evidenza, sin dalle premesse della presente relazione, circa alcune azioni di particolare rilievo di servizio ed organizzative, intraprese durante l'anno:

- Contributo di ESTAV Centro dei dipartimenti ABS e TS alle Aziende USL di Pistoia e di Prato per l'apertura dei due nuovi presidi ospedalieri di riferimento provinciale aperti nell'anno 2013.
- Gestione dei contratti di servizi con l'introduzione sistematicizzata delle figure di RES (Responsabile di Esecuzione del Servizio) e DEC (Direttore dell'Esecuzione del Contratto).
- Prosecuzione del programma delle gare regionali orientata all'appropriatezza (cfr. Delibera G.R.T. n. 1234/12).
- Attivazione della nuova normativa "Balduzzi" sulle selezioni delle Direzioni di Struttura Complessa.
- Rimodulazione organizzativa volta alla riduzione delle sedi operative e alla concentrazione delle funzioni in contesti produttivi differenziati per macro funzioni; tale principio ha condotto l'Ente ad allocare nei padiglioni di San Salvi (Palazzine 13 e 14) il personale dell'area metropolitana afferente la Direzione, le funzioni ABS, Personale ed Economico-Finanziaria, e nei padiglioni 69 e 62-b dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Careggi le risorse umane per le funzioni di Tecnologie Informatiche e Tecnologie Sanitarie costituendo così un POLO AMMINISTRATIVO (a San Salvi) e POLO TECNOLOGICO (a Careggi) metropolitani.
- Messa in atto di azioni volte a contrarre i costi dell'Ente con riferimento a molteplici fattori produttivi (cessata locazione Villino Tendi, rimodulazione del parco macchine aziendale, etc.) producendo risultati positivi e riducendo complessivamente il finanziamento regionale di 460.000,00 euro rispetto all'esercizio 2012.

Tali azioni, ricordate a titolo esemplificativo nel più elevato novero delle attività effettuate dalla Direzione e dai Dipartimenti, e successivamente descritte, consentono di dare atto dell'evoluzione di servizio, organizzativa e culturale intrapresa.

8. Attività del Dipartimento Tecnologie e Sistemi Informativi

Nell'esercizio 2013 il Dipartimento TeSI ha proseguito il proprio lavoro secondo linee di indirizzo trasversali anche volte a dare attuazione alla regia regionale. Di seguito si ricordano i principi fondamentali che hanno indirizzato le azioni di intervento e sviluppo:

- definizione di modelli comuni per i processi sanitari ed amministrativi delle Aziende per un'omogeneizzazione delle procedure informatiche;
- progettazione volta a realizzare un'infrastruttura Hardware centralizzata;
- implementazione di un sistema informativo di AV omogeneo;
- maggiore trasparenza e facilitazione fra procedure e flussi fra Aziende ed ESTAV.

Le attività del dipartimento si sono sviluppate quale supporto orientato ai tre diversi livelli territoriali di riferimento aziendale, di area vasta e regionale; di seguito si ricordano le attività oggetto di puntuale gestione e/o sviluppo nei tre livelli citati:

- Implementazione del percorso chirurgico,
- Eprescription,
- Conto deposito,
- E' stato progettato e sviluppato un sistema centralizzato per la gestione delle protesi d'anca in modalità web,
- Workflow – delibere – protocollo

E' stato concluso l'iter amministrativo per l'acquisto di un sistema unico di area vasta per la gestione delle procedure protocollo e delibere,

A seguito dell'assegnazione delle risorse relative all'acquisizione degli add-on (Decreto 6380/2012; il Dipartimento ne ha gestito il contratto relativo. In particolare a conclusione del monitoraggio di funzionalità previsto, ha provveduto alle liquidazioni degli importi dovuti alle ditte produttrici di software via via che sono stati resi operativi sui software dei medici convenzionati gli add-on/servizi oggetto della trattativa,

- Completamento infrastruttura Wireless per AOU Careggi,
- Avvio del nuovo Virtual Data Center al TIX per AOU Careggi,
- Nuova centrale 118 al presidio Palagi per ASF,
- Migrazione del 118 di Prato su Firenze,
- Nuova piattaforma infrastrutturale (server, storage) di virtualizzazione per USL 11,

- Progetto CONSIP di sostituzione degli switch di centro stella di tutti gli ospedali per ASF,
- Avvio della completa migrazione in VoIP dell'infrastruttura telefonica per USL 11
- Avvio del servizio CONSIP di manutenzione centrali telefoniche (passaggio consegne Telecom - Fastweb) per ASF
- Completo passaggio in VoIP di 30 sedi dell'area Nordovest + D'Annunzio per ASF
- Sistema di backup locale delle informazioni critiche sanitarie (Cartella Clinica, Rianimazione) per ASF
- Portale dei servizi finalizzato a fornire a tutti gli operatori del SSN un unico punto di riferimento per quanto riguarda i servizi offerti da ESTAV
- Realizzazione del cruscotto di area vasta finalizzato a rendere disponibilità di informazione alle aziende in alcuni ambiti (consegne di magazzino di area vasta, attività specialistica, attività di ricovero)

A livello regionale il personale del Dipartimento ha partecipato, insieme con gli altri ESTAV, al Coordinamento Innovazione Sanità (CIS) istituito con DGRT 807/2012 e formalizzato con Delibera 194/2012 del Direttore Generale di Estav Centro, al fine di realizzare un momento unitario regionale di programmazione, direzione e controllo per quanto riguarda il processo di innovazione del sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione.

I macro obiettivi che il Coordinamento si propone di raggiungere, e che saranno successivamente declinati in successivi atti, in termini di risultati (indicatori di successo), azioni (chi fa che cosa), tempi e risorse, possono essere riassunti in:

- Passaggio da un sistema di eccellenze ad un'eccellenza di sistema;
- Passaggio da una visione per componenti ad un approccio per processi/percorsi;
- Passaggio da un approccio per patologie ad un approccio per reti di patologia incentrate sulla persona;
- Passaggio da sistemi di controllo, ad un sistema unitario di monitoraggio verifica e controllo al continuo, dei costi e dei risultati a disposizione delle Direzioni Generali della Aziende e della Regione come patrimonio di conoscenze tempestivo e condiviso;
- Passaggio dall'utilizzo della tecnologia a valle dei processi decisionali (automazione/informatizzazione), al suo utilizzo quale motore abilitante per l'innovazione organizzativa e di processo.

Per il raggiungimento di questi obiettivi il gruppo CIS, coinvolgendo il personale interno esperto nella gestione di questi aspetti, ha definito una serie di processi attivi o da attivare nel sistema sanitario regionale, dedicati a cittadini, dipendenti e aziende.

Si ritiene di evidenziare lo sviluppo e la conseguente realizzazione dei progetti in ordine ai quali si procede con una sintetica descrizione.

Integrazione sistemi di prenotazione prestazioni specialistiche

Inserire il processo «prescrizione-erogazione» di prestazioni sanitarie nell'ambito della piattaforma regionale per la condivisione della conoscenza, ha come obiettivo:

- semplificare i processi di integrazione dei sistemi di prenotazione con la digitalizzazione delle prescrizioni,
- omogeneizzare il calcolo dei ticket,
- mantenere nativamente la correlazione fra assistito-prenotazione-prestazione-pagamento e relativi tempi,
- standardizzare e semplificare le comunicazioni verso i soggetti erogatori (ambulatori spec., laboratori, radiologia, ecc..),
- raccogliere e fornire in tempo reale le informazioni in relazione al rapporto domanda offerta, dell'erogato, dell'incassato, dei tempi di attesa, di georeferenziazione della domanda e offerta, ecc.. (cruscotti direzionali aziendali o sovra-aziendali e per rispondere ai debiti informativi verso la Regione
- ridurre la complessità, i costi, i tempi e gli impatti organizzativi derivanti da dover per ogni applicativo verticale di prenotazioni fare modifiche sui sistemi di pagamento, sul calcolo del ticket, sul collegamento con i sistemi di e.prescription, con i sistemi di supporto alla gestione dei punti di erogazione, di risposta ai debiti informativi regionali.

Tale processo integrato all'interno dell'infrastruttura della conoscenza condivisa utilizza tutti gli altri servizi infrastrutturali quali ad esempio, l'interoperabilità tecnica e semantica, l'identificazione e gestione dell'assistito, il sistema di autenticazione degli operatori, il sistema dei pagamenti, ecc..

Servizio di interoperabilità anagrafica assistiti unitaria

Il basamento informativo relativo alla anagrafe degli assistiti/assistibili rappresenta una delle basi dati di maggiore condivisione, a tale scopo è stato istituito un apposito gruppo di lavoro nell'ambito del Coordinamento Innovazione in Sanità che ha redatto le specifiche tecniche e regole di gestione e di interazione con le applicazioni verticali quali prenotazioni, laboratori di analisi, pronti soccorso, ecc..

Il sistema nel suo complesso si compone di una anagrafe unica a disposizione di tutte le aziende, superando l'attuale modello che era incentrato su archivi di utenza aziendali (erano presenti in tali archivi solo gli assistiti entrati in contatto con l'azienda, e un assistito poteva essere presente in più anagrafi aziendali con dati diversi), di un sistema di master patient index (M.P.I.) che lega l'informazione in anagrafe con le informazioni presenti negli archivi di utenza dei diversi applicativi.

Negli archivi di utenza delle singole applicazioni e di conseguenza nel M.P.I., possono essere presenti per un tempo limitato o meno informazioni che si riferiscono a persone non ancora univocamente identificate (es. nuovo nato, persona straniera, ecc..). Il loro inserimento in anagrafe sarà effettuato solo successivamente alla loro corretta identificazione secondo le regole definite. Questa modalità consente di garantire l'operatività all'interno dei percorsi di cura e al tempo stesso di mantenere alto il livello di qualità dell'anagrafe. Inoltre essendo l'anagrafe un patrimonio condiviso, il controllo incrociato fra le diverse aziende risulta essere nativamente garantito e in tempo reale (utile).

Risulta indispensabile che a livello di azienda sia garantito il presidio di un ufficio di anagrafe a garanzia dei processi di corretta identificazione della persona e di verifica della qualità dei dati contenuti in anagrafe. L'insieme degli uffici di anagrafe delle aziende, funzionalmente, va a costituire un unico servizio di anagrafe a garanzia complessiva della qualità dei dati.

Servizio unico di Posta elettronica

E' stato realizzato un unico sistema di posta elettronica centralizzato per tutte le Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Toscano determinando così l'attivazione di:

- unico dominio @sanità.toscana.it,
- unico LDAP utilizzando archivi di cui al punto precedente,
- web mail e client mail,
- servizi di collaboration anche in logica mobile.

Architettura finalizzata alla interoperabilità

La soluzione per un passaggio verso un sistema maggiormente organizzato e soprattutto esportabile e gestibile, è la individuazione di una componente architettuale, il cosiddetto "Bus", che si occupa di realizzare le comunicazioni fra le diverse componenti verticali. Attraverso l'inserimento di tale componente, che viene così ad essere "unica e condivisa", all'interno del sistema, si realizzano tutte le comunicazioni e se ne riduce la complessità. Infatti ogni componente verticale si collegherà solo ed

esclusivamente alla componente infrastrutturale (il BUS) e la comunicazione di dati e informazioni avverrà solo ed esclusivamente attraverso di essa.

Si passa pertanto da un sistema in cui ogni componente interagisce punto-punto con tutte le altre (sistema a spaghetti), ad un sistema in cui ogni componente comunica con tutte le altre attraverso una ulteriore componente unica e condivisa (sistema a Bus).

In una tale architettura di sistema, l'inserimento di una nuova componente o la sostituzione di componenti esistenti, risulta oltremodo semplificata in quanto l'intervento, sotto il profilo tecnologico, riguarderà solo il collegamento di quella componente con il Bus.

L'architettura per l'identificazione e l'accesso, affronta la problematica relativa alle modalità e ai sistemi che devono consentire agli operatori del sistema sanitario - nel rispetto dei propri ruoli prerogative e responsabilità - e ai cittadini, nell'esercizio dei loro diritti di salute e di privacy, l'accesso e la fruizione dei servizi digitali della sanità.

Accentramento dei laboratori

Tra i settori di maggior impatto a livello regionale è da mettere in evidenza la progettazione unitaria dei servizi di Laboratorio di Analisi come sperimentazione propedeutica all'accentramento dell'infrastruttura ICT presso il TIX con un modello flessibile e indipendente dall'ubicazione dei punti prelievo e analisi, in modo che le singole Aziende Sanitarie possano applicare l'organizzazione che ritengono più consona alla propria realtà pur mantenendo un riferimento tecnologico unitario. I fornitori delle soluzioni ICT continueranno a fornire il core dei propri sistemi ai Laboratori di Analisi interessati andando ad interagire però con un'interfaccia di accettazione unica verso i cittadini, e uno strato di interfaccia standard verso gli analizzatori. Questo tipo di approccio permette di far evolvere il mercato ICT senza creare monopoli pur andando verso un consolidamento e standardizzazione delle organizzazioni.

Il Gruppo di Lavoro CIS ha, in prima istanza, definito e realizzato un piano di indagine sulla consistenza e funzionalità delle installazioni tecnologiche gestionali delle Aziende sanitarie, acquisendo importanti informazioni sulla struttura e distribuzione delle soluzioni software attualmente operanti sul territorio toscano nello specifico settore.

In seconda istanza è stata condotta un'analisi dei costi sostenuti (base=anno 2012) a livello aziendale ed Estav per la gestione delle tecnologie e delle attività di sistema informativo finalizzate al settore della Medicina di Laboratorio.

In terza istanza si è proceduto alla valutazione pervenute dai fornitori di software.

9. Attività del Dipartimento Gestione dei Magazzini e della Logistica.

Per quanto concerne la “Funzione Gestione dei Magazzini e della Logistica nel 2013 si è registrata una sostanziale stabilità dei fatturati verso le Aziende Sanitarie, segno che il processo di centralizzazione dei consumi si è sostanzialmente concluso.

L’attività è stata conseguita rispettando la capillarità e puntualità delle consegne, sempre elementi di fulcro del sistema di gestione scelto da ESTAV Centro. Anche le informazioni necessarie alla corretta gestione degli approvvigionamenti ed al monitoraggio della stessa sono state fornite nei tempi previsti, rispettando i termini di fatturazione e l’indicazione dei dettagli delle forniture per Centro di prelievo.

Il listino prodotti gestito nel corso del 2013 ha raggiunto la gestione attiva di oltre 64.000 codici prodotto. Con lo scopo di rendere più fruibili e dinamiche le informazioni si è dato particolare impulso al portale MAV sia tra ESTAV Centro ed Aziende richiedenti che tra i Dipartimenti.

Per quanto riguarda l’organizzazione dell’attività del Magazzino centralizzato di Area Vasta (MAV) si riportano le seguenti caratteristiche:

- Attività dalle 7,30 alle 19,30 dal lunedì al Venerdì e dalle 7,30 alle 17,00 il Sabato (esteso al pomeriggio),
- Listino di vendita di oltre 64 mila articoli,
- Servizio quotidiano nei reparti ospedalieri e settimanale nei reparti sul territorio; Servizio urgenze con consegna ovunque entro una ora e mezzo dalla richiesta,
- 4.875 reparti serviti **direttamente** (tra i 16 Presidi Ospedalieri e i numerosi Presidi Territoriali); Di questi, 90 (afferenti agli ospedali della Azienda Sanitaria Fiorentina e della AOU Meyer), trasmettono l’ordine mediante Kan Ban,
- Per i reparti ospedalieri le richieste di farmaci, DM e Diagnostici, giunte al MAV entro le ore 14,00 (cut off), sono consegnate **direttamente nel reparto richiedente** la mattina del giorno successivo (dalle 7,30 alle 14,00). Per i reparti territoriali esiste una programmazione di consegne settimanale, salvo ovviamente in ambedue i casi (Ospedale e Territorio) le consegne urgenti,

- Le richieste emesse dai reparti arrivano al MAV dopo validazione tecnico-professionale delle farmacie aziendali che così continuano a essere il *driver* degli approvvigionamenti di beni di consumo sanitari nelle Aziende,
- Controllo informatizzato della temperatura durante tutto il ciclo dalla ricezione alla consegna nei reparti,
- Gestione dell'organizzazione, dagli ordini ai Fornitori alla bollettazione ai Clienti, con personale proprio tra Operatori Tecnici e Amministrativi; Il servizio di consegna è invece appaltato,
- Completa informatizzazione delle attività di magazzino (ricezione, picking e spedizione) sia dei farmaci, dei DM e Diagnostici,
- Attività di richiamo prodotti per ritiri ministeriali ecc. per tutte le Aziende dell'Area Vasta Centro.

Fra gli ulteriori obiettivi di attività del Dipartimento si evidenziano:

- La revisione del modello organizzativo interno conseguita attraverso la revisione dell'orario di lavoro per una maggiore funzionalità del processo di produzione e della gestione dell'intero passaggio delle non conformità del ciclo passivo coordinato con la SC. GEF. Ulteriori ambiti di ottimizzazione sono alla studio ed in corso di sperimentazione;
- La ridefinizione dei processi di acquisto con l'ABS che ha portato ad adottare linee di indirizzo per l'elaborazione delle nuove gare anche di carattere regionale;
- L'adozione delle procedure con gli altri due ESTAV per stabilire le modalità di scambio dei prodotti mancanti in modo da garantire la continuità delle forniture e rispondere alle rotture di stock;
- La codifica tempestiva dei prodotti di nuova aggiudicazione per dare attuazione ai contratti nei tempi previsti;
- La riduzione dei resi non dovuti ai ritiri ministeriali: il secondo semestre ha segnato una riduzione rispetto al primo pari al 5,4%;
- La fornitura dei prodotti economici a tutte le AA.SS. di Area Vasta, mentre è in fase di attuazione la procedura definitiva di gestione del conto deposito per le protesi d'anca quale procedura su cui sperimentare la centralizzazione dei relativi ordini.

La percentuale di intermediazione verso le AA.SS, pur non disponendo dei dati definitivi di bilancio delle stesse, si attesta all'80%c.ca.

Quale contributo alla ricerca della migliore appropriatezza clinica il Dipartimento ha prodotto oltre 40 studi di HTA, ha condiviso il repertorio con le AA.SS., ha costantemente monitorato i consumi trasmettendo mensilmente un'apposita reportistica.

Tutte le anagrafiche aziendali importano in automatico le codifiche e le modifiche di ESTAV, mentre il numero dei prodotti gestiti a scorta ha ad oggi saturato gli spazi disponibili.

Grazie alla stabilizzazione del processo di centralizzazione logistica e ad una politica delle scorte particolarmente attenta, queste sono state pari a 34,1 milioni di euro.

Nel corso dell'anno 2013 il magazzino ha subito un furto di medicinali oncologici pari a 450 mila euro (sulla scia dei numerosi furti in tutta Italia che si sono registrati in questo periodo). Furto che è stato prontamente denunciato alle Autorità competenti sia ai fini della Pubblica Sicurezza che delle pratiche risarcitorie tutt'ora in corso.

10. Attività del Dipartimento Gestione, amministrazione del personale e organizzazione.

Il Dipartimento sovrintende alle funzioni istituzionali dell'Ente in materia di gestione del personale dipendente da Estav Centro, nonché alla gestione delle funzioni trasferite in materia di "Gestione delle procedure concorsuali e selettive del personale" e "Gestione delle procedure per il pagamento delle competenze per il personale".

Gestione delle procedure concorsuali e selettive del personale

L'attività svolta ha riguardato tutte le procedure selettive per assunzioni a tempo determinato e indeterminato del personale del comparto e della dirigenza, nonché le selezioni per il conferimento di incarichi di struttura complessa e per il conferimento di incarichi ai sensi degli artt. 15 septies e 15 octies del D.Lgs 502/1992.

Si segnala il positivo risultato derivante dalla pubblicazione dei dati relativi all'andamento delle procedure concorsuali, aggiornati in tempo reale sul sito di ESTAVC, che ha offerto la possibilità di consultazione continua da parte del personale autorizzato dalle Aziende, costituendo indubbiamente utile supporto alle Stesse anche in fase di programmazione dei loro fabbisogni e consentendo così un'immediata verifica delle procedure richieste da tutte le Aziende.

Obiettivi specifici della funzione hanno inoltre riguardato:

- **la tenuta di graduatorie attive per alcune figure professionali.** In questo caso, la funzione di ESTAV Centro ha conseguito l'obiettivo, procedendo d'ufficio, senza necessità di richiesta da parte delle Aziende, per la definizione di graduatorie a tempo determinato per le figure ritenute strategiche (infermieri, ostetriche, tecnici radiologia, anestesisti) al fine di garantire alle Aziende sostituzioni immediate in caso di assenze.
- **la periodica trasmissione di report per richieste procedure per primariati.** In coerenza con l'obiettivo assegnato, sono state periodicamente trasmesse alla Direzione, per il successivo coinvolgimento delle Aziende di AVC, sia le richieste per selezioni primari che, in generale, le richieste di attivazione procedure concorsuali/selettive.
- **una condivisa interpretazione (e gestione delle relative ricadute operative) delle nuove norme in tema di selezione ex art.15 septies D.Lgs. 502/92.**

Si rappresenta inoltre che, stante le novità introdotte con il decreto Balduzzi, sono state riattivate soltanto alla fine del 2013 le selezioni per Direttore di Struttura Complessa, a seguito dell'invio dell'elenco nominativo nazionale provvisorio, predisposto dal Ministero della Salute, che ha reso possibile effettuare i sorteggi per la nomina delle Commissioni esaminatrici.

Con delibera del Direttore Generale n.212 del 6/11/2012, in coerenza con la DGRT n.754/2012 "Azioni di indirizzo alle Aziende ed agli Enti del SSR attuative del DG 95/2012 e azioni di riordino dei servizi del SSR" è stato inoltre approvato il nuovo regolamento per il pagamento dei compensi alle commissioni esaminatrici di procedimenti per l'assunzione del personale, con il quale è stato previsto, con particolare ricaduta economica di risparmio nell'anno 2013, che nessun compenso debba essere corrisposto al personale dirigente dell'Area Vasta Centro che partecipa alle Commissioni di concorso/selezioni in qualità di Presidente e/o componente della stesse.

Gestione delle procedure per il pagamento delle competenze per il personale"

La funzione relativa alla gestione dell'elaborazione degli stipendi del personale dipendente dalle Aziende di Area Vasta Centro viene esercitata attraverso un Ufficio Centralizzato e 3 sezioni territoriali. Si segnala che dal 1° gennaio 2013 è stata stabilita la confluenza in tale ufficio del personale assegnato alla funzione ed allocato presso la sede di Careggi con conseguente riduzione del personale da 7 a 3 unità.

Nel perseguire l'obiettivo primario dell'omogeneità della gestione del trattamento economico per tutti i dipendenti delle Aziende di AVC, con esclusione di quanto derivante da applicazione di accordi integrativi aziendali, sono periodicamente convocati tavoli tecnici con i Direttori Amministrativi delle Aziende di Area Vasta Centro che, a seguito dell'esame di alcuni istituti derivanti da applicazione di disposizioni normative (ad. es. D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, L. 133/2008) portano alla condivisione di alcune omogenee modalità applicative delle norme esaminate.

Si segnala infine la messa in produzione, a decorrere dal 1.12.2012, dei cedolini relativi agli specialisti ambulatoriali (per tutta la Regione), nonché dal 1.1.2013 per il personale convenzionato delle "piccole medicine" (medicina dei servizi, emergenza sanitaria territoriale, continuità assistenziale e medicina delle carceri) dell'AVC, attraverso un'ottimizzazione del software già presente in ESTAV Nord-Ovest e col supporto/integrazione dell'Ufficio Stipendi del medesimo.

Il reclutamento del personale di Estav Centro

Di seguito si rappresentano i risultati della politica dell'Ente con riferimento al fattore produttivo di maggior rilevanza:

La situazione del personale dimostra una tendenziale riduzione del personale, con particolare riferimento al confronto tra il 2012 e il 2013 che evidenzia una riduzione di 9 unità, a fronte di un aumento complessivo delle attività espletate dall'Ente; tale riduzione riguarda la seguente movimentazione di unità di personale nel corso dell'anno:

1. tempo indeterminato: 11 assunzioni a fronte di 18 cessazioni
2. tempo determinato: 31 unità di personale presenti al 31.12.2013 a fronte di 33 unità presenti all'1.1.2013.

Si rappresenta che il raffronto fra la media ponderata di riduzione del personale nell'esercizio 2013 (31.12.2013 su 31.12.2012) è -3,84 teste dipendenti (cfr. confronto Nota integrativa).

La formazione del personale di Estav Centro

Nel corso del triennio sono state attivate una serie di strategie volte a ridurre i costi della formazione mantenendo inalterato il valore alla stessa attribuito, in particolare si è provveduto a:

- privilegiare la formazione collettiva per permettere la più ampia partecipazione del personale alle attività formative e per ottimizzare l'utilizzo dei fondi destinati alla formazione;
- utilizzare quasi esclusivamente sedi proprie per lo svolgimento dei corsi (aula di formazione palazzina 13 ed auletta informatica palazzina 14 S. Salvi) o ricerca di sedi di altre Aziende/Enti a titolo gratuito (es. NIC);
- contrarre i costi per compensi ai docenti assegnando, quando è stato possibile per le caratteristiche del progetto formativo, gli incarichi a docenti interni dipendenti ESTAVC o del SSR o del CONSIP, tenuto conto che ai dirigenti ESTAVC è stata richiesta la docenza a titolo gratuito e che i dipendenti CONSIP hanno svolto anche loro la docenza a titolo gratuito (nessun compenso di docenza e nessun rimborso spese).

Il nuovo sistema premiante di ESTAV Centro

Nel corso del 2013 ha preso avvio il Nuovo Sistema Premiante che si caratterizza, relativamente alla sua quota individuale, per 2 distinte modalità (Deliberazione n. 190 del 21.8.2013):

1. Attribuzione di incarichi per attività di particolare importanza, per la durata di 18 mesi rinnovabili, da valorizzare come incentivo individuale da corrispondere, previa verifica, a singoli dipendenti che svolgono attività lavorative continuative individuate dalla Direzione di questo Ente per la loro rilevanza, complessità, strategicità; la durata dell'incarico è stabilita in 18 mesi rinnovabili a seguito di relazione positiva da parte del Dirigente della Struttura, sia sull'operato del dipendente che sulla opportunità e necessità dell'incarico anche alla luce dei possibili sviluppi organizzativi dell'Ente; agli incarichi attribuiti viene correlato un trattamento economico di carattere accessorio per produttività, pari a 2.500,00 euro annui, da corrispondere a seguito di valutazione positiva del Dirigente di riferimento, successivamente trasmessa all'apposito Organismo Interno di Valutazione; agli incarichi attribuiti che abbiano valenza organizzativa, oltre che professionale, è corrisposto un incentivo di euro 3.000,00 annui con le stesse modalità sopra esplicitate;
2. Compensi per attività progettuali, da valorizzare come incentivo individuale a gruppi di dipendenti, anche appartenenti a Strutture diverse, a fronte di attività non continuative svolte su base progettuale ed approvate dalla Direzione di questo Ente;

Di conseguenza il sistema premiante dei dipendenti del comparto, nella sua nuova articolazione, si caratterizza per una maggiore propensione alla valorizzazione della prestazione individuale ed alla verifica dei risultati.

11. Attività del dipartimento Tecnologie Sanitarie

Al fine di meglio individuare l'attività gestita dal Dipartimento di seguito, nella unita tabella, si evidenziano gli indicatori maggiormente rappresentativi.

INDICATORI 2013	
Importo Budget di AV assegnato	€ 25.774.665
Importo Budget di AV utilizzato	€ 23.809.376
N. apparecchiature gestite al 31/12/2013	63.455
N. apparecchiature collaudate	4.152
N. apparecchiature rottamate	2.108
N. interventi di manutenzione preventiva	26.615
N. interventi di manutenzione correttiva	26.867

Nel corso dell'anno il personale del Dipartimento Tecnologie Sanitarie ha collaborato strettamente con le strutture Aziendali, in particolare con le AUSL3 e AUSL4 per l'apertura dei nuovi Ospedali e per il trasferimento di padiglioni dell'AOU Careggi. Per l'acquisizione delle tecnologie necessarie all'attivazione di questi nuovi presidi il personale del Dipartimento ha partecipato ai collegi tecnici e alle commissioni di gara e in fase di esecuzione del contratto ha svolto la funzione di Direttore di Esecuzione del Contratto. L'attività svolta ha consentito il rispetto dei cronoprogrammi per l'apertura dei nuovi ospedali di Prato e Pistoia, anche in presenza di criticità e ritardi emersi nel corso dell'anno.

Per quanto concerne l'attività ordinaria, le risposte alla normativa in merito all'individuazione del Responsabile unico del Procedimento e del Direttore dell'esecuzione del contratto sono state puntualmente fornite individuando quale RUP per i contratti di manutenzione i tecnici del Dip. TS. Per gli investimenti, i tecnici del Dipartimento hanno svolto la funzione di DEC, come già fatto per l'anno 2012. L'Ufficio Amministrativo a supporto del Dipartimento ha consentito l'espletamento di tutti gli adempimenti amministrativi in materia di esecuzione dei contratti. Lo stesso ufficio amministrativo ha gestito le pratiche relative alle polizze elettroniche. Le istruttorie relative sono state istruite dal

personale del dipartimento. Nel corso del 2013 sono stati segnalati in totale 40 sinistri di cui 33 rientranti in franchigia.

Sono stati trasmessi i report con specificate le attività svolte nell'ambito della manutenzione e della sicurezza elettrica suddivise per A.S. di Area Vasta.

Con la collaborazione del Dipartimento ABS la previsione di mantenimento e sviluppo delle gare a catalogo è stata positivamente realizzata. Sono state fornite al Dipartimento ABS specifiche per indire 15 nuove gare. Ad oggi risultano disponibili a catalogo 27 tipologie di tecnologie sanitarie. Alcune in service.

Il coordinamento della funzione nei tre ESTAV si è consolidato nel corso dell'anno e sono stati effettuati, ad oggi, 10 incontri. Di tutti gli incontri è stato redatto un verbale. Sono proseguite le attività dei gruppi tecnici costituiti in seno al coordinamento su HTA e apparecchiature domiciliari. Essendo in scadenza i contratti di manutenzione stipulati con i produttori a fine del 2013 per Estav Nordovest e al 31/3/2014 per Estav Centro, con la collaborazione dei rispettivi Dipartimenti ABS, è stata avviata la negoziazione congiunta dei nuovi contratti. A questo scopo è stato definito un capitolato comune che ha standardizzato livelli di servizio e prezzi per tutta la Regione.

In seno al coordinamento della funzione Tecnologie Sanitarie dei 3 Estav sono anche state decise gare di valenza regionale suddivise tra i 3 Estav. Si riporta nella tabella il dettaglio della suddivisione delle gare per Estav:

	GARE
Estav Centro	Ventilazione
	Defibrillazione
	Elettrobisturi
Estav Nord Ovest	ECG e piccole app.cardiologiche
	Endoscopia flessibile/Laparoscopia/artroscopia
	Portatili Radiolgoci
Estav Sud Est	Apparecchiature gestione freddo

	Apparecchiature radiologiche Digitali (DR)
	Apparecchiature da laboratorio

Il gruppo HTA dei 3 Estav, in merito al governo dell'appropriatezza sull'introduzione e valutazione di nuove tecnologie sanitarie, ha in corso di realizzazione gli studi su:

- Telemonitoraggio di sistemi impiantabili attivi;
- Teledermatologia;
- Inoltre, a livello di Estav Centro si stanno sviluppando studi su:
- dispositivi per chirurgia ginecologica e isteroscopica mininvasiva,
- innovazioni nel settore dei bisturi a ultrasuoni: sistemi "senza fili".

I tecnici del Dip. TS hanno portato in maniera continuativa il loro contributo per la realizzazione del portale MAV provvedendo al collegamento puntuale dei prodotti disponibili alle tecnologie su cui sono utilizzati, fornendo anche documentazione fotografica per una più facile consultazione da parte degli operatori del portale.

Le strutture del Dipartimento hanno collaborato e fornito utili indicazioni alla stesura, verifica e relative coperture finanziarie dei piani di investimento delle aziende sanitarie.

12. Attività del Dipartimento Acquisizione beni e servizi

Per quanto concerne la “**Funzione Acquisizione Beni e Servizi**” i principali dati dell’attività sono rappresentati sinteticamente dai seguenti indicatori:

Schema riassuntivo attività A.B.S. anno 2013

Indicatore	2013	2012	2011
N. gare indette	111	76	133
N. gare aggiudicate	182	227	298
<i>di cui in modalità telematica</i>	63	45	64
Importo complessivo aggiudicato	575.026.428	573.831.865	648.368.736
N. provvedimenti adottati	646	642	763

Si tratta di dati che danno conto del volume di attività che ha mantenuto i livelli raggiunti negli anni precedenti, già soddisfacenti in termini sia quantitativi che qualitativi (con particolare riferimento ai risultati delle economie conseguite). Peraltro si ricorda che tali dati sono oggetto di rendicontazione al MeS dell’Istituto S. Anna di Pisa e di un benchmarking con gli altri due ESTAV.

Percentualmente le minori spese conseguite rispetto al valore aggiudicato rappresentano circa il 5%, dovuto sostanzialmente ai settori dei dispositivi medici, dei farmaci. I risparmi ottenuti da queste aggiudicazioni, calcolati rispetto ai prezzi in precedenza praticati, frutto di gare di Area Vasta e di regolari e continui confronti con i prezzi del settore a livello nazionale, sono ancora molto rilevanti: l’ammontare complessivo su base annua per l’anno 2013, risulta essere di € 19.368.421.

Si ritiene opportuno evidenziare che i dati sopra indicati non sono sufficienti ad illustrare in modo esaustivo l’attività svolta dal Dipartimento nel corso dell’anno 2013.

Si segnala che il Dipartimento ha partecipato ai gruppi di lavoro istituiti per dare attuazione alle linee guida di cui alla D.G.R.T. 1235 del 2013. In particolare le strutture merceologicamente competenti hanno collaborato con il gruppo Beni e Servizi e Farmaceutica avente come obiettivo la razionalizzazione della spesa di dispositivi medici e farmaci, nell’ottica dell’appropriatezza d’uso e della riduzione della variabilità di dispositivi medici utilizzati dalle Aziende di Area Vasta Centro, attraverso il monitoraggio dei

consumi e l'incremento della reportistica fruibile per le Aziende, orientata agli obiettivi previsti. Si segnala tra gli altri obiettivi del gruppo la limitazione degli acquisti in esclusiva, la definizione del percorso per l'innovazione tecnologica e della tracciabilità dei prodotti.

Per quanto riguarda le aree di intervento specifico, si rileva che nell'anno 2013 il Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi è stato coinvolto nella realizzazione dei Nuovi Ospedali di Prato e Pistoia, espletando numerose gare, anche specifiche, per questi presidi ospedalieri.

La S.C. "Servizi Sanitari e non Sanitari", ha provveduto ad aggiudicare forniture ad hoc per gli ospedali quali il servizio di "pilotage" ed il servizio di traslochi e facchinaggio per il nuovo ospedale di Prato; il

Settore Tecnologie Sanitarie è stato interessato da varie gare, sia per l'alta tecnologia (angiografi, RMN), sia per la fornitura di piccole e medie attrezzature, nonché arredi ed accessori vari, anche tramite adesioni a convenzioni (contratti aperti già esistenti).

Si ricorda che questo Estav ha da tempo avviato il ricorso a gare di tipo innovativo, quali gli accordi quadro nel settore servizi e sistematizzato il ricorso a convenzioni (contratti aperti con possibilità di adesione da parte delle Aziende di Area Vasta e della Regione Toscana).

Le convenzioni attive o da attivare da parte del Settore Tecnologie Sanitarie sono quelle di cui all'elenco allegato alla relazione del Dipartimento Tecnologie Sanitarie, sono il risultato della proficua collaborazione con il sopracitato Dipartimento.

Le convenzioni hanno interessato anche l'Ufficio Arredi e Beni Economici, con utilizzo proficuo di questi contratti come sopra accennato, nel corso dell'apertura dei nuovi ospedali.

Le convenzioni attive per quest'ultimo Settore sono le seguenti:

- Sistemi di separazione per privacy;
- Carrozine trasporto pazienti;
- frigoriferi, congelatori medicali, frigoemoteche, shock freezer;
- Lavapadelle automatiche;
- letti e poltrone degenza;
- Sollevalpazienti;
- arredi da ufficio operativo;
- arredi sanitari;
- arredi da ufficio;
- carrelli sanitari e di servizio;

- Letti rianimazione;

Un esempio della sinergia di azioni tra i tre Estav è stato l'avvio della gara dei farmaci. Nel Settore Farmaci si è provveduto infatti ad attivare una procedura innovativa tramite il sistema dinamico di acquisizione, indetta dall'Estav Nord Ovest, con la partecipazione di Estav Centro, sia in fase di progettazione di gara, che in fase di gestione, in particolare di valutazione della parte tecnica. La piattaforma SDA permetterà nei quattro anni di validità l'utilizzo della piattaforma stessa da parte dei tre Estav, consentendo, in prospettiva, una riduzione di tempi e risorse, ed una tempestività nella ricontrattazione dei farmaci in scadenza brevettuale.

Il Dipartimento è stato oggetto di trasformazioni organizzative, concretizzatesi da un punto di vista logistico, nel trasferimento nella sede di Prato dell'Ufficio Beni Economici ed arredi, in precedenza collocato presso la Asl di Pistoia, unificandolo con la Sezione Tecnologie Sanitarie sotto la direzione del medesimo dirigente. La nuova sistemazione logistica ha consentito e consentirà sinergie di attività nei due settori merceologici, con un risparmio delle risorse assegnate, anche in vista delle future riorganizzazioni.

Nell'anno 2013 è stata istituita, nell'ottica di un più generale piano di organizzazione del Dipartimento ABS finalizzato ad integrare la fase degli acquisti col più ampio processo dell'approvvigionamento e dei consumi, nonché a rendere l'organizzazione più agevole nella lettura e fruibilità delle Aziende utilizzatrici dei servizi, la S.S. Innovazione e implementazione nuove funzioni acquisti.

Nel 2013 la S.S. Innovazione e implementazione nuove funzioni acquisti ha intrapreso alcuni percorsi di gestione di passaggi complementari ai processi di acquisto avviati con la gara. In particolare:

- avvio di una serie di relazioni con le principali centrali di committenza e di acquisto della sanità italiane, che ha portato alla nascita ed alla partecipazione alla RETE delle centrali di acquisto, un tavolo nazionale che ha l'ambizione di portare alla creazione di sinergie nell'ambito del procurement sanitario e non;
- studio ed elaborazione e formazione su procedure di gestione dei contratti, del ruolo dei Responsabili (RUP, RES DEC) sulla vigilanza del ciclo passivo ed attivo dei contratti allo scopo di portare ad una standardizzazione delle procedure a livello regionale, proprio nella ottica di unificazione progressiva degli ESTAV, prima a livello di COORDINAMENTO interno e oggi in una ottica organizzativa ed istituzionale (ESTAR);

- partecipazione associata ad alcuni tavoli nazionali in materia di contratti pubblici , quali ad esempio quelli sui Bandi Tipo e sui Prezzi di riferimento in Sanità presso la Autorità Nazionale sui Contratti Pubblici;
- studio ed implementazione di modalità innovative di gara, quali accordi quadro multi livello ed appalti pre commerciali per servizi di ricerca e sviluppo;
- allineamento delle procedure di appalto alla recente normativa ANTICORRUZIONE, con la progettazione di sistemi di vendor rating per i fornitori che verranno implementati nei prossimi mesi.

Tra le gare regionali di rilevanza economica, si segnalano le seguenti aggiudicazioni:

- “procedura aperta per la fornitura di mezzi di contrasto e sistemi per la somministrazione occorrenti alle Aziende Sanitarie della regione Toscana per la durata contrattuale di 36 mesi”, per un importo di € 9.735.602,00;
- “Procedura aperta per l'acquisizione centralizzata regionale di defibrillatori semiautomatici esterni per la rete di emergenza-urgenza territoriale della Regione Toscana”, per un importo, comprensivo di materiale di consumo, di € 1.218.317,70.

Si segnala inoltre:

L'indizione della gara regionale per la conclusione di un Accordo Quadro relativo alla fornitura di Elettrobisturi di varia tipologia per le Aziende Sanitarie della Regione Toscana per un importo di € 3.233.000,00;

L'indizione della procedura aperta per l'affidamento dei servizi triennali integrati di gestione e manutenzione degli apparecchi biomedici in uso presso le Aziende A.V.C. e ISPO per un importo di € 8.891.836,86. Questa gara ha richiesto un particolare impegno dei Dipartimenti coinvolti (Tecnologie Sanitarie ed A.B.S.).

Le nuove modalità di esecuzione del contratto prevedono una ristrutturazione del servizio per ridurre i costi di gestione e mantenere inalterato il livello qualitativo degli interventi.

L'indizione della procedura aperta per l'affidamento in concessione di n. 7 residenze sanitarie assistenziali per l'Azienda USL 3 di Pistoia per un importo di € 12.007.728 (introito);

Va evidenziato che l'attività è stata svolta con una diminuzione del personale complessivamente assegnato al Dipartimento, che risulta essere: di 55 unità (di cui 47 comparto e 8 dirigenza).

13. Attività della Struttura Staff della Direzione aziendale –Affari Generali e legali

Nell'anno 2013 la S.S. Staff Direzione Aziendale ha provveduto a numerare i seguenti atti:

- N. 315 Deliberazioni del Direttore Generale,
- N. 646 Provvedimenti del Coordinatore ABS,
- N. 246 Provvedimenti dei Dirigenti ABS,
- N. 118 Provvedimenti del Dipartimento Gestione Amministrazione del Personale e Amministrazione,
- N. 28 Provvedimenti della S.C. Giuridica personale,
- 4 Provvedimenti del Dipartimento Magazzini e Logistica.

Per quanto attiene alle problematiche inerenti la gestione e la cura del precontenzioso e del contenzioso, si evidenzia che nell'anno 2013 la Struttura ha gestito n. 18 ricorsi proposti avanti la giustizia amministrativa, di cui n. 17 in merito a contestazioni relative alle procedure di gara, n. 1 afferente un procedura di selezione pubblica, nonché n. 1 ricorso avanti la Suprema Corte di Cassazione per controversie relative a procedura di gara.

Si evidenziano, altresì, n. 6 azioni civili di cui n. 2 opposizioni a Decreti Ingiuntivi, n. 1 giudizio per causa di lavoro, n. 1 giudizio afferente il rapporto contrattuale per fornitura di beni e n. 2 cause relative alle problematiche afferenti il Polo Logistico di Area Vasta. A tal proposito si evidenzia il ricorso per accertamento tecnico preventivo proposto da società confinante con il nuovo MAV, nonché la proposizione dell'azione a tutela dell'acquirente Estav Centro, nell'ambito delle controversie emerse con la Ditta Difin S.p.a. nelle situazioni pendenti attorno al Polo Logistico di Area Vasta Centro.

Si ricordano anche n. 2 ricorsi in materia tributaria rispettivamente avanti la Corte di Cassazione e avanti la Commissione Tributaria Regionale a seguito di avviso di accertamento per imposte anni 2005 e 2006.

Gli incarichi per il contenzioso sono stati conferiti entro i termini per la costituzione in giudizio, gestendo i relativi rapporti con i legali incaricati. I ricorsi sono stati poi oggetto di continuo monitoraggio anche con riferimento alle spese.

Per quanto riguarda l'attività inerente la raccolta, la gestione la definizione delle istanze di accesso ai documenti amministrativi avanzate prevalentemente dalle ditte partecipanti alle procedure di gara, ma anche dai candidati partecipanti alle procedure concorsuali, si computano nell'anno 2013 n. 41 richieste di accesso agli atti.

Si è inoltre provveduto a formalizzare con atto deliberativo del Direttore Generale n. 219 del 2/10/2013 il regolamento Privacy di Estav Centro che prevede il trattamento dei dati personali sensibili e giudiziali di Estav Centro nonché le misure di sicurezza adottate.

A seguito dell'approvazione del massimario di scarto, elaborato dalla Struttura d'intesa con la Soprintendenza Archivistica, si è provveduto ad attivare la procedura di scarto per documenti di archivio non più oggetto di conservazione. Le procedure risultano autorizzate dalla competente Soprintendenza con le modalità previste nella citata delibera di approvazione del massimario.

La struttura si è inoltre attivata per la cura degli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza. In particolare sono state attivate e successivamente monitorate per l'aggiornamento le sezioni e/o sotto livelli della Amministrazione trasparente relativi a:

- programma per la trasparenza e l'integrità,
- atti generali,
- organi di indirizzo amministrativo,
- consulenti e collaboratori,
- rubrica telefonica e posta elettronica, società partecipate,
- dati attività amministrativa,
- tipologie di procedimento,
- monitoraggio tempi procedimentali.

Si è provveduto inoltre a pubblicare nelle apposite sezioni le delibere ed i provvedimenti dei dirigenti.

14. Attività della struttura S.C. Attività Tecniche e Patrimonio

Per quanto attiene alla gestione dell'S.C. Attività Tecniche e Patrimonio dell'Ente nell'anno 2013 sono state gestite le attività che di seguito si evidenziano:

- Gestione del patrimonio e di alcuni servizi per Estav Centro,
- Svolgimento della funzione patrimonio per ISPO ex L.R.T..8/2008 art.9,
- Manutenzione su Magazzino di Area Vasta e sugli altri immobili a disposizione di ESTAV Centro,
- Assistenza alla progettazione ed all'avvio del nuovo Magazzino di Area Vasta di Cadenzano.

In merito alle attività di manutenzione, si rileva l'effettuazione degli interventi sulle palazzine 13 e 14 di S.Salvi relativi a:

- eliminazione delle barriere architettoniche,
- rafforzamento dei dispositivi antintrusione,
- rifacimento dei dispositivi anticaduta.

In merito alle attività manutentive poste in 'essere per il i Magazzino di Area Vasta di Prato (MAV) si evidenzia l'avvio degli interventi per la sicurezza antintrusione e il rafforzamento delle misure per la tutela della salute e sicurezza degli operatori.

Sono state svolte attività di supporto agli altri Dipartimenti o strutture dell'ESTAV Centro tra le quali:

- Collaborazione alla stesura di capitolati ed alla gestione di gare,
- Facilitazione alla funzione di distribuzione dei medicinali e dei dispositivi medici.

Sono state mantenute e garantite le corrette condizioni di funzionamento degli immobili utilizzati sia da ESTAV che da ISPO e soddisfatte le richieste di intervento ricevute.

Per quanto riguarda l'insediamento nel nuovo Magazzino di Area Vasta (Calenzano) al fine di costituirne il Polo Logistico, si è effettuato nel Giugno 2013 il trasferimento negli uffici delle strutture:

- S.C. Attività Tecniche e Patrimonio,
- Servizio Prevenzione e Protezione.

Si è dato seguito alle attività di avvio delle utenze di detto presidio e di controllo del bene.

Nel corso dell'anno inoltre sono stati numerosi i trasferimenti del personale all'interno di ESTAV Centro volti a creare in alcune funzioni un'unica sede di area metropolitana o a rispondere alle esigenze e necessità emerse. La Struttura ha supportato la Direzione e le Strutture nel trasferimento del personale da S.Salvi a Careggi per quanto riguarda le Tecnologie Informatiche, dal "Villino Tendi" nel Viale Michelangelo per quanto riguarda la Direzione Aziendale e la sua Segreteria, le strutture dell'Ufficio Concorsi, degli Affari Legali e dell'Acquisizione Beni e Servizi. Sono stati curati i trasferimenti delle Direzioni dei Dipartimenti delle Tecnologie Sanitarie, Tecnologie Informatiche e della Logistica dalla primaria collocazione presso il "Villino Tendi" nel Viale Michelangelo nelle rispettive sedi di Careggi e di Prato.

Sono stati gestiti i trasferimenti all'interno delle Palazzine 13 e 14 per i Dipartimenti Acquisti Beni e Servizi e Tecnologie Informatiche e quelli del Padiglione 69 della AOUC di Careggi in occasione del rifacimento della copertura della porzione "C".

E' stato infine effettuato il trasferimento del personale della Sezione Acquisizione Beni e Servizi di Pistoia nella sede di Prato.

Si è proceduto inoltre alla realizzazione dei seguenti sistemi di gestione interna:

- archiviazione computerizzata dei documenti: "Gestione Documenti",
- attivazione del sistema di gestione dell'attività per "Pratica" (commessa),
- realizzazione del sistema di qualità interno alla struttura: " Procedure", "Modulistica", "Elaborati".

Per lo svolgimento delle funzioni assegnate è stato presidiato il budget assegnato; in tale ambito si è proceduto alla riduzione dei costi di gestione del parco autoveicoli con la risoluzione dei contratti onerosi e l'avvio di noleggi a basso costo più confacenti alle esigenze di servizio.

La gestione interna degli archivi dell'Ente nella fase di completamento della gara di esternalizzazione da parte della sezione Acquisti Beni e Servizi ha permesso economie.

Si segnala la definizione del contenzioso con i fornitori inadempienti erogando supporto tecnico alla struttura S.S. Staff Direzione Aziendale - Affari Generali e Legali.

Nell'esercizio di riferimento la struttura ha contribuito alla definizione del contratto di comodato con l'AOU Careggi per l'utilizzo degli edifici ove vengono svolte attività dell'Ente (Polo tecnologico dell'Area metropolitana) e si è conseguentemente realizzato, un coordinamento stabile con l'Area Tecnica della AOU Careggi.

Per quanto concerne le attività relative alla Gestione del Patrimonio sono stati effettuati aggiornamenti del Registro Cespiti relativamente a:

- nuove acquisizioni effettuate durante l'esercizio con etichettatura delle stesse,
- movimenti di mobili ed attrezzature legate ai trasferimenti interni all'Ente.

Si è provveduto alla verifica di fine esercizio della riconciliazione tra il Registro Cespiti e Contabilità Generale.

E' stata effettuata la generazione e verifica della corretta applicazione delle aliquote inerentemente agli ammortamenti con la suddivisione degli stessi tra quelli definiti "istituzionali" e commerciali".

15. La gestione Economico-finanziaria dell'Azienda.

Il risultato d'esercizio e scostamenti rispetto ai dati preventivi: tabella di confronto

Gli obiettivi fondamentali di ESTAV per il 2013 erano quelli di fornire servire alle AA.SS di Area Vasta di garantendo qualità ed efficienza e muovendosi nell'ottica del pareggio di bilancio.

Quest'ultimo rappresenta ormai un vincolo imprescindibile per il sistema pubblico e diviene una meta sempre più sfidante a causa della continua riduzione delle risorse messe a disposizione

Pertanto, anche l'esercizio 2013 chiude il bilancio in equilibrio/pareggio di bilancio. Esso è il frutto di una costante opera di razionalizzazione delle risorse e di contenimento dei costi.

La politica di bilancio di ESTAV Centro nel corso dell'esercizio in esame è stata infatti orientata alla ottimizzazione della gestione ed alla finalizzazione di risultati a contenuto migliorativo per le Aziende Sanitarie ed a salvaguardia delle future esigenze dell'Ente.

Nella tabella di seguito, in corrispondenza dei vari aggregati di costo, si riportano in parallelo le voci previsionali e consuntive per l'esercizio. Di seguito si commentano le differenze intervenute fra i dati previsionali e i consuntivi raggiunti:

Confronto Bilancio di Previsione - Bilancio consuntivo	BP 2013	BE 2013	Δ
A) Valore della produzione			
1 - Contributi in c/esercizio	20.928.468	23.634.037	2.705.569
1a - Contributi c/esercizio indistinto	21.539.490	21.539.490	-
1b - Contributi c/esercizio vincolato	219.000	2.083.293	1.864.293
1b - Contributi c/esercizio da Altri soggetti Pubblici		195.809	195.809
2 - Rettifica contributi c/esercizio x investimenti da FSR	- 830.022	- 184.556	645.466
3 - Utilizzo contributi anni precedenti			-
4- Ricavi per prestazioni sanitarie			-
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi	215.858	563.826	5.138
3 - pers.comandato	103.358	220.996	117.638
recupero spese giudizio e altro (meyer 52.5+careggi 60)	112.500	225.975	113.475
altri recuperi e rimborsi		116.855	116.855
7-Quota contributi in c/capitalea imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	786.879	68.283	- 718.596
8-Utilizzo fondi per contributi in c/esercizio non utilizzati anni prec.		513.903	
9 -Altri ricavi e proventi	406.523.173	413.529.941	7.006.768
di cui vendita di beni	401.450.220	408.510.731	7.060.511
di cui Magazzino di area Vasta	5.072.953	4.854.515	- 218.438
di cui sconti obiettivi economici		86.040	86.040
altri ricavi (convenzione ISPO)		78.654	78.654
Totale valore della produzione	428.454.378	438.309.989	9.855.611

B) Costi della produzione			
1) Acquisti di beni	401.684.320	407.408.562	5.724.242
a - acquisti di beni sanitari	398.322.700	403.908.311	5.585.611
b - acquisti di beni non sanitari	3.361.620	3.500.252	138.632
2) Acquisti di servizi	5.151.961	5.397.051	245.090
a - servizi sanitari	26.224	14.407	- 11.817
- servizi sanitari da pubblico	26.224	14.407	- 11.817
- servizi sanitari da privato			-
b - servizi non sanitari	5.125.737	5.382.644	256.907
- servizi non sanitari da pubb.	730.276	968.237	237.961
-di cui: convenzione UNIFI	90.000		- 90.000
-di cui: mensa	100.000	110.476	10.476
-di cui: personale comandato da RT+ASL7	135.000	326.606	191.606
-di cui: utenze da rimborsare alle ASL	300.000	416.907	116.907
-di cui: altri servizi non sanitari	105.276	114.248	8.972
- servizi non sanitari da privato	4.395.461	4.414.407	18.946
-di cui: logistica	2.100.000	2.211.047	111.047
-di cui: personale interinale	290.000	267.267	- 22.733
-di cui: CONVENZIONE METIS MEYER	105.000		- 105.000

-di cui: serv. Appaltati	1.384.691	1.275.800	-	108.891
<i>soggetti a riaddebito</i>		81.300		81.300
<i>mensa</i>	70.000	55.331	-	14.669
<i>pulizie</i>	210.000	153.619	-	56.381
<i>rifiuti</i>	55.000	35.339	-	19.661
<i>sw e dati</i>	567.691	550.510	-	17.181
<i>vigilanza</i>	220.000	159.247	-	60.753
<i>co.co.co</i>	70.000	34.516	-	35.484
<i>consulenze</i>	30.000	30.879		879
<i>formazione</i>	5.000	18.714		13.714
<i>Altri (posta interna+archiviazione+deratt etc)</i>	157.000	156.346	-	654
<i>-di cui:utenze</i>	515.770	369.351	-	146.419
<i>elettriche</i>	360.000	236.903	-	123.097
<i>gas</i>	70.000	88.216		18.216
<i>acqua</i>	5.429	4.505	-	924
<i>telefono</i>	80.341	39.726	-	40.615
<i>-di cui:servizi finalizzati</i>		290.943		290.943
3) Manutenzioni e riparazioni	112.000	168.502		56.502

4) Godimento beni di terzi	797.827	1.351.161	553.334
mav	655.827	1.293.545	637.718
auto	39.000	22.239	16.761
fotocopiatrici, bagni chimici, carrelli elevatori ed altri	103.000	35.376	67.624
			-
5) Personale sanitario	659.494	651.996	7.498
6) Personale Professionale	881.069	842.002	39.067
7) Personale Tecnico	7.173.261	6.812.313	360.948
8) Personale Amministrativo	8.088.017	7.828.619	259.398
Totale costo personale	16.801.841	16.134.929	666.912
9) Oneri diversi di gestione	1.249.550	1.312.464	62.914
10) Amm.imm. immateriali	300.343	400.355	100.012
12) Amm imm. materiali	893.536	310.541	582.995
Totale ammortamenti	1.193.879	710.895	482.984
13) svalutazione dei crediti			-
14) Variazioni delle rimanenze		1.388.829	1.388.829
a) sanitarie		1.271.077	1.271.077
b) non sanitarie		117.753	117.753
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio		4.392.939	4.392.939
Totale costi della produzione	426.991.378	438.265.333	11.273.955
			-
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.463.000	44.657	1.418.344
			-
C) Proventi e oneri finanziari			-
1) Interessi attivi		20.103	20.103
2) Altri proventi	1.500.000	1.055.153	444.847
3) Interessi passivi	1.750.000	1.175.375	574.625
-di cui: interessi anticipazione	250.000	177.958	72.042
-di cui: interessi di mora	1.500.000	997.416	502.584
4) Altri oneri		9.103	9.103
Totale proventi e oneri finanziari	- 250.000	- 109.222	140.778
E) Proventi e oneri straordinari		-	-
1) Proventi straordinari		-	-
a) Plusvalenze			-
b) Altri proventi straordinari			-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		-	-
2) Sopravvenienze attive		384.691	384.691
3) Insussistenze attive		1.993.170	1.993.170
4) Altri proventi straordinari		-	-
2) Oneri straordinari		-	-
a) Minusvalenze			-
b) Altri oneri straordinari			-
3) Sopravvenienze passive		598.809	598.809
4) Insussistenze passive		533.068	533.068
5) Altri oneri straordinari		-	-
Totale proventi e oneri straordinari		1.245.984	1.245.984
			-
Risultato prima delle imposte	1.213.000	1.181.419	31.582
			-
Imposte e tasse			-
1) IRAP	748.000	599.552	148.448
2) IRES	465.000	580.987	115.987
3) Accantonamento a fondo imposte			-
Imposte e tasse	1.213.000	1.180.539	32.461
Risultato di esercizio		880	880

Valore della produzione:

- Contributi in c/esercizio: l'incremento di cui al prospetto è da imputarsi ai maggiori contributi vincolati assegnati nel 2013 e non prevedibili in sede di BP
- Proventi e ricavi diversi: l'incremento è da imputarsi alla sottostima del passaggio degli acquisti/vendite dei prodotti sanitari dalle AASS, peraltro quantificata sulla base delle comunicazioni allora pervenute dalle AASS di riferimento;
- Concorsi e recuperi: il maggior valore di chiusura si riferisce al maggior recupero di costi del personale comandato oltre che a riaddebiti di costi sostenuti quali, noleggio delle fotocopiatrici, fatturazioni di utilizzo automezzi, recupero costi per spese di giudizio, ipotizzati in sede di bilancio di previsione solo per il personale comandato attivo.
- Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio: la voce è sempre di difficile stima al momento della predisposizione del bilancio di previsione in relazione ai fattori produttivi che si andranno ad utilizzare nel corso dell'esercizio. D'altra parte, essendo accantonate tali somme da contributi precedenti, l'impatto a livello economico risulta pari a zero.

Costi della produzione

- Acquisti di beni: vedasi quanto sopra in merito ai ricavi delle vendite,
- Acquisti di servizi: l'aggregato – come rappresentato - deve essere osservato e valutato al netto dei costi per servizi soggetti a riaddebito e dei costi per fattori produttivi finanziati da finanziamenti finalizzati; il valore complessivo rientra nel limite previsto in sede di bilancio preventivo, con una economia di 127 mila euro dovuta per c.ca 108 mila euro ai servizi appaltati oltre una economia di 22 mila euro sul servizio da agenzia di lavoro interinale,
- La voce di costo che ha inciso in incremento è determinata dalle richieste di rimborso dei fattori produttivi non sanitari per il personale ESTAV dislocato presso le varie sedi delle AASS di Area Vasta, di cui si è illustrato in nota integrativa lo scenario di sviluppo per il 2014 nella ridefinizione del nuovo costo procapite in fase di studio con i CDG di area vasta,
- Godimento beni di terzi: l'incremento registrato è dovuto alla necessità di non poter disdire il contratto di affitto con il soggetto proprietario del Magazzino attuale a seguito degli accertamenti che si sono resi necessari per il trasferimento in sicurezza di tutta la merce ivi stoccata e per il contenzioso sorto nell'esercizio con il proprietario del magazzino di Calenzano acquistato nel 2012,

- Personale: l'importante riduzione di oltre 660 mila euro è stata realizzata grazie al contenimento delle politiche di assunzioni che erano state quantificate in sede di bilancio di previsione e ridotte operando una politica volta ad interventi mirati di riorganizzazione e riallocazione di personale all'interno dell'Ente. Il numero delle teste si è infatti ridotto di 9 unità passando da 374 nel 2012 a 365 nel 2013,
- Ammortamenti: la riduzione complessiva di oltre 480 mila euro è stata realizzata grazie al contenimento dell'attività di investimento limitata alle effettive minime necessità se non finanziate con attribuzioni di contributi specifici dalla Regione Toscana,
- Accantonamenti: i maggiori accantonamenti effettuati fanno riferimento agli interessi di mora per 1,8 mln di euro ed a maggiori accantonamenti per il contenzioso con il diversi soggetti terzi per 665 mila euro oltre 1,9 mln per accantonamenti effettuati a seguito di contributi in c/esercizio per finanziamenti non utilizzati in competenza secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011,
- Proventi e oneri finanziari: la gestione finanziaria è stata l'area che ha presentato le maggiori criticità per quanto esposto in precedenza circa la dinamica degli incassi delle AASS e i l'incremento dei debiti vs fornitori che, per i ritardi di pagamento dell'ENTE hanno fatturato oltre 11 mln di euro di interessi di mora stornati contestualmente per 8,6 mln (-77%) per accordi transattivi comunque realizzati favorevoli all'Ente.
- Oneri straordinari: la differenza non prevista naturalmente per definizione in sede di BP, si riferisce principalmente alle sopravvenienze passive per interessi di mora e alla congiunta dinamica delle varie poste descritte ampiamente in nota integrativa.

Si riassumono nel prospetto seguente le relazioni che hanno contraddistinto l'Ente nei rapporti economico finanziari con le AA.SS di Area Vasta Centro:

<i>Somme date in beneficio alle AASS</i>		
	2013	2012
risk sharing	- 532.947	- 1.735.009
conguaglio prezzi	- 637.947	- 374.095
nota credito su MAV	- 620.288	- 1.000.000
nota credito a CAREGGI accordo	- 502.000	- 575.900
utilizzo fondo interessi di mora	- 1.531.500	- 1.200.000
Totale	- 3.824.683	- 4.885.004
<i>Somme fatturate alle AASS</i>		
Costi di funzionamento MAV al netto iva	4.854.515	5.128.616
Interessi di mora	950.509	1.304.960
Totale	5.805.024	6.433.576
Costo netto ESTAV	1.980.342	1.548.572

Considerati gli eventi non prevedibili in relazione alla complessa causa sorta con il proprietario del nuovo magazzino sede del polo logistico di Area Vasta Centro e l'incremento comunque registrato dell'attività intermediata in luogo delle AASS, considerata la difficoltà di cassa che continua a caratterizzare l'Ente per cause non direttamente imputabili alla gestione ESTAV, si ritiene l'incremento del "costo netto di sistema" (+28%) del tutto congruo rispetto allo scenario di riferimento.

In conclusione, l'attività economica e finanziaria dell'Ente, rispecchia e condivide i principi ispiratori della mission aziendale, di cui in premessa: garantire il razionale svolgimento centralizzato delle funzioni tutte svolte, in precedenza, dalle singole Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro, nel rispetto delle scelte di programmazione sanitaria nazionale e regionale, con una attività di integrazione e contributo per l'assolvimento dei fini istituzionali.

La politica di appropriatezza costruita anche sui monitoraggi e analisi dei consumi comparate ha consentito ad esempio, in pieno regime di spending review nazionale, a prezzi di acquisto già vantaggiosi in Toscana, di valorizzare economie, oltre gli sconti di gara, per complessivi 19 milioni. E i fornitori hanno accolto positivamente le proposte di rinegoziazione costruite sull'analisi dei consumi e sul loro riorientamento.

In Toscana la sinergia fra gli acquirenti principali (gli ESTAV) e il mercato ha consentito di non diminuire i consumi, e ha testimoniato la fiducia riconosciuta al sistema centralizzato che risulta fra i pochi che abbia conseguito risultati; quello toscano risulta l'unico che lo abbia fatto in questo modo attraverso un

positivo dialogo con i fornitori malgrado le difficoltà economiche che sono proprie e strutturali a tutto il settore pubblico.

Al netto della situazione sui pagamenti su cui costante è l'interesse e la valutazione sulle possibili soluzioni, la situazione rappresentata pare espressiva di stabilità ed indice di una ottimizzazione dei costi produttivi per beni e servizi, con rispondenza dell'attività dell'Ente alle logiche di servizio delle Aziende.

Scostamento dei dati consuntivi 2013 rispetto ai dati consuntivi 2012.

	BE 2013	BE 2012	Δ	Δ %
A) Valore della produzione				
1 - Contributi in c/esercizio	23.634.037	25.917.118	- 2.283.081	-9%
1a - Contributi c/esercizio indistinto	21.539.490	21.850.000	- 310.510	-1%
1b - Contributi c/esercizio vincolato	2.083.293	4.102.173	- 2.018.880	-49%
1b - Contributi c/esercizio da Altri soggetti Pubblici	195.809	-	195.809	
2 - Rettifica contributi c/esercizio x investimenti da FSR	- 184.556	- 35.055	- 149.501	426%
3 - Utilizzo contributi anni precedenti			-	
4- Ricavi per prestazioni sanitarie			-	
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi	563.826	466.644	97.182	21%
3 - pers.comandato	220.996	191.297	29.699	16%
recupero spese giudizio e altro (meyer 52.5+careggi 60)	225.975	275.347	- 49.372	-18%
altri recuperi e rimborsi	116.855		116.855	
7-Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	68.283	20.900	47.383	227%
8-Utilizzo fondi per contributi in c/esercizio non utilizzati anni prec.	513.903	631.658	- 117.755	-19%

9 -Altri ricavi e proventi	413.529.941	374.709.616	38.820.325	10%
di cui vendita di beni	408.510.731	367.817.331	40.693.400	11%
di cui Magazzino di area Vasta	4.854.515	4.128.616	725.900	18%
di cui sconti obiettivi economici	86.040	2.574.012	- 2.487.972	-97%
altri ricavi (convenzione ISPO)	78.654	189.657	- 111.003	-59%
Totale valore della produzione	438.309.989	401.745.936	36.564.054	9%
B) Costi della produzione			-	
1) Acquisti di beni	407.408.562	367.509.703	39.898.859	11%
a - acquisti di beni sanitari	403.908.311	365.041.128	38.867.183	11%
b - acquisti di beni non sanitari	3.500.252	2.468.575	1.031.677	42%
2) Acquisti di servizi	5.397.051	5.270.051	127.000	2%
a - servizi sanitari	14.407	12.850	1.557	12%
- servizi sanitari da pubblico	14.407	12.850	1.557	12%
- servizi sanitari da privato			-	
b - servizi non sanitari	5.382.644	5.257.201	125.443	2%
- servizi non sanitari da pubb.	968.237	643.296	324.941	51%
-di cui: convenzioneUNIFI	90.000		90.000	
-di cui: mensa	110.476	106.603	3.873	4%
-di cui: personale comandato da RT+ASL7	326.606	65.853	260.753	396%
-di cui: utenze da rimborsare alle ASL	416.907	445.382	- 28.475	-6%
-di cui: altri servizi non sanitari	24.248	25.458	- 1.210	
- servizi non sanitari da privato	4.414.407	4.613.905	- 199.497	-4%
-di cui: logistica	2.211.047	2.178.767	32.280	1%
-di cui: personale interinale	267.267	228.242	39.025	17%
-di cui: CONVENZIONE METIS MEYER			-	
-di cui: serv. Appaltati	1.275.800	1.059.566	216.235	20%
soggetti a riaddebito	81.300	145.203	- 63.903	-44%
mensa	55.331	58.796	- 3.465	-6%
pulizie	153.619	150.320	3.299	2%
rifiuti	35.339	50.304	- 14.965	-30%
sw e dati	550.510	242.975	307.535	127%
vigilanza	159.247	187.215	- 27.968	-15%
co.co.co	34.516	66.942	- 32.426	-48%
consulenze	30.879	23.062	7.817	34%
formazione	18.714	4.815	13.899	289%
Altri (posta interna+archiviazione+deratt etc)	156.346	129.934	26.412	20%
-di cui: utenze	369.351	434.295	- 64.944	-15%
elettriche	236.903		236.903	
gas	88.216		88.216	
acqua	4.505		4.505	
telefono	39.726		39.726	
-di cui: servizi finalizzati	290.943	713.035	- 422.093	-59%
3) Manutenzioni e riparazioni	168.502	156.777	11.725	7%
4) Godimento beni di terzi	1.351.161	1.392.461	- 41.300	-3%

5) Personale sanitario	651.996	656.035	- 4.039	-1%
6) Personale Professionale	842.002	884.748	- 42.746	-5%
7) Personale Tecnico	6.812.313	6.747.057	65.256	1%
8) Personale Amministrativo	7.828.619	7.904.220	- 75.601	-1%
Totale costo personale	16.134.929	16.192.060	- 57.131	0%
9) Oneri diversi di gestione	1.312.464	1.075.219	237.245	22%
10) Amm.imm. immateriali	400.355	390.979	9.376	2%
12) Amm imm. materiali	310.541	287.338	23.203	8%
Totale ammortamenti	710.895	678.317	32.578	5%
13) svalutazione dei crediti			-	
14) Variazioni delle rimanenze	1.388.829	1.741.691	- 352.862	-20%
a) sanitarie	1.271.077		1.271.077	
b) non sanitarie	117.753		117.753	
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	4.392.939	7.479.108	- 3.086.169	-41%
Totale costi della produzione	438.265.333	401.495.387	36.769.946	9%
			-	
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	44.657	250.549	- 205.892	-82%
			-	
C) Proventi e oneri finanziari			-	
1) Interessi attivi	20.103	17.438,00	2.665,00	15%
2) Altri proventi	1.055.153	1.304.960,47	- 249.807,42	-19%
3) Interessi passivi	1.175.375	1.400.475	- 225.100	-16%
-di cui: interessi anticipazione	177.958	95.514,00	82.444,38	86%
-di cui: interessi di mora	997.416	1.304.961,00	- 307.544,52	-24%
4) Altri oneri	9.103		9.103	
Totale proventi e oneri finanziari	- 109.222	- 78.077	- 31.145	40%
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
1) Proventi straordinari	-		-	
a) Plusvalenze			-	
b) Altri proventi straordinari			-	
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
2) Sopravvenienze attive	384.691	1.056.731	- 672.040	-64%
3) Insussistenze attive	1.993.170	1.544.565	448.605	29%
4) Altri proventi straordinari	-		-	
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze			-	
b) Altri oneri straordinari			-	
3) Sopravvenienze passive	598.809	564.240	34.569	6%
4) Insussistenze passive	533.068	522.747	10.321	2%
5) Altri oneri straordinari	-		-	
Totale proventi e oneri straordinari	1.245.984	1.514.309	- 268.325	-18%
			-	
Risultato prima delle imposte	1.181.419	1.686.781	- 505.362	-30%
			-	
Imposte e tasse			-	
1) IRAP	599.552	606.106,00	- 6.554,21	-1%
2) IRES	580.987	1.080.164,00	- 499.177,19	-46%
3) Accantonamento a fondo imposte			-	
Imposte e tasse	1.180.539	1.686.270	- 505.731	-30%
Risultato di esercizio	880	511	369	72%

Il valore dei contributi in c/esercizio si è ridotto fra i due esercizi per le minori assegnazioni ricevute nel 2013, a fronte anche di una minore disponibilità a livello di fondo regionale.

L'incremento significato riguarda i ricavi derivanti dalle vendite dei beni alle AA.SS di 40 mln di euro che in % rappresentano il +11% rispetto all'esercizio 2012 pur mantenendo il costo del magazzino sostanzialmente invariato se si considera la nota credito di 620 mila euro emessa successivamente ad altro titolo.

Nei costi della produzione, si rilevano stabilità nella variazione dei costi per servizi sanitari e non sanitari con un lieve incremento per i servizi non sanitari da pubblico a causa delle maggiori fatturazioni "fuori accordo" da parte delle AA.SS ad Estav per i fattori produttivi consumati presso le loro sedi. Per questo si rimanda al paragrafo specifico della nota integrativa.

Mentre rileva in positivo la riduzione dei costi per le utenze di 64 mila euro, di vigilanza per 28 mila euro, per i costi di co.co ed altre piccole variazioni in economia,

A parte il godimento beni di terzi di cui si è detto in relazione alla vicenda del Nuovo Mav e ai vizi dell'immobile non prevedibili, le altre voci hanno registrato delle riduzioni importanti determinate in:

- 57 mila euro di costi di personale dipendente
- 3,086 mln di euro per accantonamenti

E infine il carico fiscale che presenta una lieve riduzione sull'imposta IRAP, (stabilità del personale) e un forte decremento sull'IRES anche a seguito dei un apolitica di riduzione di accantonamento rischi adottata nell'esercizio 2013.

APPENDICE 1 - SCHEMA DI CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

ESTAV è un ente commerciale sotto il profilo di inquadramento fiscale ma svolge attività che definiremo di natura commerciale pura, così come è stata identificata l'attività di "approvvigionamenti e cessione dei beni alle AASS, la gestione dei magazzini e della logistica" a seguito della risposta della 'Direzione Centrale Normativa e Contenzioso' dell'Agenzia delle entrate all'interpello n° 954-386/2006, e attività di natura istituzionale per le altre funzioni individuate dall'art. 101 della L.R. 40/2005 e s.m.i.

Come già anticipato nella sezione '*Conto economico – Valore della produzione – Contributi in conto esercizio*' le attività definite 'istituzionali' sono finanziate da contributi del FSR, mentre le attività

commerciali sono finanziate dalle stesse AASS che usufruiscono dei servizi di fornitura beni da parte di ESTAV.

Da ciò consegue l' utilità di operare una suddivisione del conto economico che evidenzi gli aggregati di costo e ricavo suddivisi per natura di attività (commerciale e istituzionale); tale riclassificazione risulterà anche utile per determinare i costi dei servizi di supporto all'attività di fornitura dei beni che in sede di consuntivo sono oggetto di addebito alle aziende Sanitarie di area vasta (di seguito indicate sinteticamente AASS) con le modalità più già descritte nell'allegato B.

La tabella A1.1 riporta lo schema di conto economico (CE) riclassificato per l'esercizio 2013, distinto per natura di attività. Da tale riclassificazione emerge come il contributo regionale sia necessario al mantenimento della struttura amministrativa dell'Ente per svolgere le funzioni attribuite dalla legge regionale. Le colonne 'Commerciale' e 'Istituzionale' discriminano i costi ed i ricavi riclassificati sulla base della natura di attività come sopra descritto.

	commerciale	istituzionale
A) Valore della produzione		
1 - Contributi in c/esercizio		23.818.587,36
1a - Contributi c/esercizio indistinto		21.539.484,88
1b - Contributi c/esercizio vincolato		2.083.293,03
1b - Contributi da altri pubblici vinc		195.809,45
2 - Rettifica contributi c/esercizio x investimenti da FSR	-	184.555,56
3 - Utilizzo contributi anni precedenti		513.902,94
4- Ricavi per prestazioni sanitarie		
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi		482.524,91
3 - pers.comandato		220.996,41
recupero spese giudizio e altro (meyer 52.5+careggi 60)		
altri recuperi e rimborsi		261.528,50
6-Ticket		

7-Quota contributi in c/capitale a imputata all'esercizio (sterilizzazioni)		68.282,62
9 -Altri ricavi e proventi	413.446.547	164.698,00
<i>di cui vendita di beni</i>	<i>408.510.731</i>	
<i>di cui Magazzino di area Vasta</i>	<i>4.854.515</i>	
<i>di cui sconti obiettivi economici</i>		<i>86.040,00</i>
<i>altri ricavi (PENALI + convenzione ISPO)</i>		<i>78.658,00</i>
altri ricavi - rifatturazioni servizi sogg a riadd	81.300	
Totale valore della produzione	413.446.547	24.863.440,27
B) Costi della produzione	COMMERCIALE	ISTITUZIONALE
1) Acquisti di beni	407.297.627	110.934,85
<i>a - acquisti di beni sanitari</i>	<i>403.908.311</i>	
<i>b - acquisti di beni non sanitari</i>	<i>3.389.317</i>	
<i>-di cui: DI CONSUMO</i>	<i>269.065</i>	<i>110.934,85</i>
B 2) Acquisti di servizi	3.050.023	2.347.037,57
a - servizi sanitari		14.406,61
<i>- servizi sanitari da pubblico</i>		<i>14.406,61</i>
<i>- servizi sanitari da privato</i>		
b - servizi non sanitari	3.050.018	2.332.625,96
- servizi non sanitari da pubb.		968.236,73
<i>-di cui: convenzione UNIFI Prof. VICARIO</i>		
<i>-di cui: mensa+altre utenze</i>		<i>641.630,67</i>
<i>-di cui: personale comandato da RT+ASL7</i>		<i>255.672,11</i>
<i>-di cui: utenze da rimborsare alle ASL</i>		<i>70.933,95</i>
<i>-di cui: rimborsi ad eno piccole medicine</i>		
<i>-di cui: SSEP</i>		
<i>-di cui: rimborsi a testa</i>		
<i>-di cui: formazione</i>		<i>240,00</i>
<i>-di cui: consulenze non sanitarie</i>		
- servizi non sanitari da privato	3.050.018	1.364.389,23
<i>-di cui: logistica</i>	<i>2.193.647</i>	
<i>-di cui: personale interinale</i>		<i>267.266,82</i>
<i>-di cui: CONVENZIONE METIS MEYER</i>		

-di cui: serv. Appaltati	527.365	1.056.777,68
<i>soggetti a riaddebito</i>	81.300	
<i>mensa</i>	55.331	
<i>pulizie</i>	111.502,30	42.116,42
<i>rifiuti</i>	35.339	
<i>sw e dati</i>	46.751,00	503.758,74
<i>vigilanza</i>	159.247	
<i>co.co.co</i>		34.515,79
<i>consulenze</i>	20.066	10.813,00
<i>formazione</i>		18.713,73
<i>Altri (posta interna+archiviazione+deratt etc)+FIN</i>	17.829	446.860,00
-di cui:utenze	329.006	40.344,73
<i>elettriche</i>	236.903	
<i>gas</i>	82.569	5.647,00
<i>acqua</i>	4.070	435,00
<i>telefono</i>	5.464	34.262,73
-di cui:servizi finalizzati		872.770,94
3) Manutenzioni e riparazioni	135.818	32.684,00
4) Godimento beni di terzi	1.182.760	168.400,60
<i>mav</i>	1.175.114	118.431,00
<i>auto</i>		22.239,33
<i>fotocopiatrici, bagni chimici, carrelli elevatori</i>	7.646	27.730,27
5) Personale sanitario		651.995,66
6) Personale Professionale		842.002,43
7) Personale Tecnico		6.812.312,53
8) Personale Amministrativo		7.828.618,59
Totale costo personale	0	16.134.929,21
9) Oneri diversi di gestione dgda +concorso	24.932	1.287.531,87
10) Amm.imm. immateriali	96.923	303.431,47
12) amm imm. materiali	143.541	166.999,60
Totale ammortamenti	240.464	470.431,07
13) svalutazione dei crediti		
14) Variazioni delle rimanenze	1.388.829	-
<i>a) sanitarie</i>	1.271.077	
<i>b) non sanitarie</i>	117.753	
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.808.500	2.584.439,11
Totale costi della produzione	415.128.954	23.136.388,28
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-1.682.407	1.727.051,99

C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi		
2) Altri proventi	1.055.153	20.103,02
3) Interessi passivi	950.508	224.866,38
- di cui: interessi anticipazione		177.958,38
- di cui: interessi di mora	950.508	46.908,00
4) Altri oneri		9.103,00
Totale proventi e oneri finanziari	104.645	- 213.866,36
E) Proventi e oneri straordinari		
1) Proventi straordinari	1.946.172	431.688,31
a) Plusvalenze		
b) Altri proventi straordinari	1.946.172	431.688,31
2) Sopravvenienze attive	160.623	224.067,06
3) Insussistenze attive	1.785.549	207.621,25
4) Altri proventi straordinari		
2) Oneri straordinari	368.410	763.467,00
3) Sopravvenienze passive	368.410	230.399,00
4) Insussistenze passive		533.068,00
5) Altri oneri straordinari		
Totale proventi e oneri straordinari	1.577.762	- 331.778,69
Risultato prima delle imposte	0	1.181.406,94
Imposte e tasse		
1) IRAP		599.551,00
2) IRES		580.987,00
3) Accantonamento a fondo imposte		
Imposte e tasse	0	1.180.538,00
Risultato dell'esercizio	0	868,94

Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera del Commissario n. 217 del 28.07.2014

Allegato D
Rendiconto finanziario 2013

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ANNO	2013	2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio	881	511
"- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati		-
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	310.541	287.339
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	400.355	551.074
Ammortamenti	710.895	838.413
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 68.283	- 20.900
(-) plusvalenze da reinvestire		
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 68.283	- 20.900
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5.302.437	10.646.274
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.326.937	- 2.802.234
"- Fondo per rischi ed oneri futuri		
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	2.618.993	8.662.064
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione	219.521	65.853
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 8.527.056	- 9.742.469
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 136.024.310	87.231.724
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	11.350.377	20.864.357
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 121.432	74.065
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	87.494	280.585
(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 4.414	- 2.167.455
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 3.116.351	5.814.391
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 118.548.737	61.170.096
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	16.131.558	25.329.828
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.483.896	2.156.749
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	- 1.388.829	- 1.741.691
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 10.400	207
A - Totale operazioni di gestione reddituale	27.570.958	- 3.877.080
CASH FLOW DA GESTIONE REDDITUALE	- 24.951.966	12.539.144
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		- 68.625
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		- 161.450
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		- 7.853
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali	- 428.544	- 237.928

(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
dismessi		
(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-) Acquisto terreni		-
(-) Acquisto fabbricati		-
(-) Acquisto impianti e macchinari	-	65.487
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		-
(-) Acquisto mobili e arredi	-	33.310
(-) Acquisto automezzi		-
(-) Acquisto altri beni materiali	-	17.945.285
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 2.242.227	- 18.044.082
(+) Valore netto contabile terreni dismessi		
(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+) Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-) Acquisto crediti finanziari		
(-) Acquisto titoli		
(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+) Valore netto contabile titoli dismessi		
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento	- 2.670.772	- 18.282.010

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 20.893.251	22.000.000
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+) aumento fondo di dotazione		
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.496.455	22.104.630
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)		
(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	160.094
(+)/(-) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	5.237.275	5.795.884
(+) assunzione nuovi mutui (*)		
(-) mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento	27.626.981	5.740.420
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)	4.244	- 2.446
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	4.244	- 2.446
Squadratura disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa		-

Relazione

In questa sezione si da conto, attraverso l'analisi del rendiconto finanziario, di come l'azienda ha impiegato ed ottenuto le risorse finanziarie disponibili ovverosia la dinamica finanziaria di esercizio.

L'analisi dei flussi finanziari ha l'obiettivo di evidenziare i movimenti di entrata ed uscita intervenuti nelle risorse finanziarie aziendali in modo da chiarirne la variazione intervenuta nel periodo considerato.

Le risorse finanziarie alle quali si fa riferimento possono essere così sintetizzate

+/- liquidità generato o assorbita dalla gestione corrente

+/- liquidità generata o assorbita dalle operazioni di gestione reddituale (aumento e diminuzione dei crediti e debiti connessi alla gestione corrente)

+/- effetti finanziari generati dall'attività di investimento

+/-effetti finanziari generati dai finanziamenti destinati agli investimenti e le variazioni del c/corrente bancario di Tesoreria.

Il flusso generato dalle gestioni viene sommato alla disponibilità liquida che deve determinare la disponibilità liquida al 31.12.2013.

Le disponibilità liquide iniziali ammontavano complessivamente ad euro 1.947,79 ad esse si sommano le liquidità generate e assorbite nel corso dell'esercizio per arrivare alla cassa definitiva di 6.192,31 euro.

Cash flow potenziale da Gestione Reddituale	2.618.993
Variazione CCN (Cr+Sc-Deb)	-27.629.441
Cash flow Gestione Reddituale	-24.951.965
INVESTIMENTI	2.670.772
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	22.389.706
Variazione debiti con Istituto Tesoriere	5.237.275
Liquidità generata a fine esercizio	2.623.237
Variazione liquidità (Liq.fin-Liq.in)	4.244

La gestione corrente ha determinato una variazione positiva di 2,6 mln di euro. Per gestione corrente si intendono gli effetti generati dai costi e ricavi di esercizio depurati dalle movimentazioni che non producono effetti finanziari (es. gli ammortamenti)

La variazione dei crediti e debiti connessi alla gestione corrente è stata caratterizzata da una forte riduzione dei debiti vs fornitori per 133 mln di euro che è stata possibile grazie alla liquidità erogata dalle AASS ad ESTAV per effetto del DL35/2013, mentre l'esposizione creditizia verso le AA.SS, verso Regione e verso l'Erario è aumentata di soli 104 mln di euro cui si aggiunge la riduzione dello stock di

scorte per 1,4 mln di euro. Da qui il saldo della variazione complessiva (negativo) dei flussi finanziari per 24, 95 mln di euro.

Le attività di finanziamento hanno generato risorse per 20, 8 mln di euro per effetto degli incassi dalla Regione dei finanziamenti in c/capitale assegnati negli esercizi pregressi per l'acquisto del nuovo Magazzino logistico di Area Vasta e per altri finanziamenti assegnati in c/capitale finalizzati a progetti per 1,49 mln, cui si sono aggiunte le risorse dello sfruttamento dell'anticipazione di cassa per 5,2 mln di euro.

Il saldo del cash flow potenziale iniziale e quello generato a fine esercizio grazie all'attività di finanziamento di cui sopra, spiega la variazione di liquidità intervenuta fra il 31.12.2013 e l'01.01.2014.



Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato E

**Prospetto di riconciliazione Crediti/Debiti con le AA.SS
della R.T**

Nell'esercizio 2013 Estav-Centro ha riconciliato perfettamente I propri crediti e debiti verso le AA.SS, come si evince dalle tabelle riportate.

CREDITI

Azienda	Totale crediti ESTAV al 31.12.2013	Totale debiti AASS (con IVA)	Differenza	di cui per IVA su fatturato	Di cui per diversa contabilizzazione tra esercizi	Altro (vedi dettaglio)
Azienda U.S.L. 1 Massa Carrara	-	0	0			
Azienda U.S.L. 2 Lucca	910,00	865	-45			-45
Azienda U.S.L. 3 Pistoia	44.013.284,32	44.171.357	158.073	158.071		2
Azienda U.S.L. 4 Prato	23.425.298,47	23.496.596	71.298	87.654	-16.360	4
Azienda U.S.L. 5 Pisa	4.024,13	4.048	24		24	
Azienda U.S.L. 6 Livorno	4.963,86	4.964	0			
Azienda U.S.L. 7 Siena	2.830,52	2.831	0			
Azienda U.S.L. 8 Arezzo	878,61	879	0			
Azienda U.S.L. 9 Grosseto	810,48	810	0			
Azienda U.S.L. 10 Firenze	128.035.614,55	128.316.629	281.014	281.012		2
Azienda U.S.L. 11 Empoli	10.379.762,69	10.648.810	269.048	101.323	168.133	-408
Azienda U.S.L. 12 Viareggio	-	0	0			
Azienda Ospedaliera Pisana	8.816,00	8.816	0			
I.S.P.O.	812.379,83	836.354	23.974	15.972	7.998	4
Azienda Ospedaliera Careggi	90.504.298,11	90.720.491	216.193	216.191		2
Azienda Ospedaliera Meyer	8.518.509,15	8.581.748	63.239	63.237		2
Azienda Ospedaliera Senese			0			
ESTAV Nord Ovest	209.648,76	204.037	-5.611		-5.568	-44
ESTAV Sud Est	290.638,24	289.215	-1.423	-1.423		
Azienda Ospedaliera Perugia	206,80	207	0			
Totale Aziende Sanitarie Regione	305.689.147,12	306.771.985	1.082.838	923.460	159.771	-392
Totale Aziende Sanitarie Extra Area Vasta	523.520,60	516.464	-7.056	-1.423	-5.544	-89
Totale Aziende Extra Regione	206,80	207	0	0	0	0
Totale Crediti v/AASS	306.212.874,52	307.288.657	1.075.782	922.037	154.227	-481

Azienda	Importo altra differenza	Motivi differenza
Azienda U.S.L. 4 Prato	4,00	bollo
Azienda U.S.L. 3 Pistoia	1,82	bollo
Azienda U.S.L. 10 Firenze	2,00	bollo
I.S.P.O.	3,73	bollo
Azienda Ospedaliera Careggi	2,00	bollo
Azienda Ospedaliera Meyer	2,00	bollo
ESTAV Nord Ovest	- 44,00	considerato in sezione patrimoniale opposta a riduzione del debito - vedi sezione debiti
Azienda U.S.L. 11 Empoli	- 408,00	considerato in sezione patrimoniale opposta a riduzione del debito - vedi sezione debiti
Azienda U.S.L. 2 Lucca	- 45,00	considerato in sezione patrimoniale opposta a riduzione del debito - vedi sezione debiti
TOTALE	- 481,45	

DEBITI						
Azienda	Totale debiti ESTAV al 31.12.2013	Totale crediti AASS	Differenza	di cui per IVA su fatturato	Di cui per diversa contabilizzazion e tra esercizi	Altro (vedi dettaglio)
Azienda U.S.L. 1 Massa Carrara	-	-	-			
Azienda U.S.L. 2 Lucca	142,00	97,22	- 44,78			45,00
Azienda U.S.L. 3 Pistoia	1.852.369,92	1.852.369,82	- 0,10			
Azienda U.S.L. 4 Prato	312.568,61	317.906,72	5.338,11	7.652,00		2.313,48
Azienda U.S.L. 5 Pisa	399,45	399,45	-			
Azienda U.S.L. 6 Livorno	-	-	-			
Azienda U.S.L. 7 Siena	150.616,97	150.616,97	-			
Azienda U.S.L. 8 Arezzo	360.661,83	360.661,83	-			
Azienda U.S.L. 9 Grosseto	-	-	-			
Azienda U.S.L. 10 Firenze	8.058.776,73	8.112.090,59	53.313,86	48.117,52	5.197,85	
Azienda U.S.L. 11 Empoli	1.147.584,72	1.148.552,06	967,34	1.375,00		408,08
Azienda U.S.L. 12 Viareggio			-			
Azienda Ospedaliera Pisana	-	-	-			
I.S.P.O.	3.136,64	3.136,64	-			
Azienda Ospedaliera Careggi	456.217,13	472.660,23	16.443,10	19.043,00		2.600,00
Azienda Ospedaliera Meyer	30.333,61	32.592,03	2.258,42	2.258,00		
Azienda Ospedaliera Perugia	-	-	-			
ESTAV Nord Ovest	45.738,55	45.694,98	- 43,57			44,00
ESTAV Sud Est	34.454,33	37.891,81	3.437,48	3.437,00		
Totale Aziende AREA VASTA	11.860.987,36	11.939.308,09	78.320,73	78.445,52	5.197,85	5.321,56
Totale Aziende Sanitarie Extra Area Vasta	592.013,13	595.362,26	3.349,13	3.437,00	-	89,00
Totale Debiti v/AASS	12.453.000,49	12.534.670,35	81.669,86	81.882,52	5.197,85	5.410,56

Azienda	Importo altra differenza	Motivi differenza
Azienda U.S.L. 11 Empoli	408,00	considerato in sezione patrimoniale opposta a riduzione del debito - vedi sezione crediti
Azienda U.S.L. 2 Lucca	45,00	considerato in sezione patrimoniale opposta a riduzione del debito - vedi sezione crediti
Azienda U.S.L. 10 Firenze		
Azienda U.S.L. 4 Prato	2.313,00	No Fat 5 -2013-760 rimborso Cafissi
Azienda Ospedaliera Careggi	2.600,00	da rettificare
Azienda Ospedaliera Meyer		
ESTAV Nord Ovest	44,00	considerato in sezione patrimoniale opposta a riduzione del debito - vedi sezione crediti
Totale	5.410,00	



Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera del Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato F
Prospetto flussi di cassa regionali

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-26.436		-26.436	-24.223	0	-24.223	-22.369	0	-22.369	-16.976	0	-16.976
1	Entrate												
1a	Trasferimenti da Regione:												
1a1	-per quota ordinaria			0	10.339		10.339			0			0
1a2	-per fondi finalizzati			0			0			0	1.999		1.999
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0		11.619	11.619
1a4	-per quota straordinaria			0			0			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	10.339	0	10.339	0	0	0	1.999	11.619	13.618
1b	Entrate proprie	16.780		16.780	34.785		34.785	42.576		42.576	27.917		27.917
1c	Entrate per mutui			0			0			0			0
1d	Altre entrate			0	8		8	35		35	3		3
1	Totale entrate	16.780	0	16.780	45.132	0	45.132	42.611	0	42.611	29.919	11.619	41.538
2	Uscite												
2a	Pagamenti per il personale	1.977		1.977	1.427		1.427	1.253		1.253	1.261		1.261
2b	Pagamenti ai fornitori:												
2b1	-per forniture di funzionamento	274		274	1.369		1.369	779		779	610		610
2b2	-per forniture estav	12.301		12.301	40.129		40.129	35.075		35.075	41.158		41.158
	Totale Pagamenti ai fornitori	12.575	0	12.575	41.498	0	41.498	35.854	0	35.854	41.768	0	41.768
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0
2d	Altre uscite	15		15	353		353	111		111	119		119
2	Totale uscite	14.567	0	14.567	43.278	0	43.278	37.218	0	37.218	43.148	0	43.148
B	ENTRATE - USCITE	2.213	0	2.213	1.854	0	1.854	5.393	0	5.393	-13.229	11.619	-1.610
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-24.223	0	-24.223	-22.369	0	-22.369	-16.976	0	-16.976	-30.205	11.619	-18.586
				0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-34.626			-34.626			-34.626			-35.582
	Anticipazione vincolata per mutui												
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-34.626			-34.626			-34.626			-35.582
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-24.223			-22.369			-16.976			-18.586
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			10.403			12.257			17.650			16.996
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0
	ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO												

MAGGIO			GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-30.205	11.619	-18.586	-47.867	21.619	-26.248	-45.834	21.619	-24.215	-35.217	22.205	-13.012	-56.061	22.205	-33.856
		0			0			0			0	10.339		10.339
54		54			0			0			0	144		144
	10.000	10.000			0			0			0			0
		0			0			0			0			0
54	10.000	10.054	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.483	0	10.483
38.186		38.186	33.450		33.450	68.298	586	68.884	118.749		118.749	31.937		31.937
		0			0			0			0			0
6		6	50		50	6		6	178		178	5		5
38.246	10.000	48.246	33.500	0	33.500	68.304	586	68.890	118.927	0	118.927	42.425	0	42.425
1.405		1.405	1.423		1.423	1.454		1.454	1.281		1.281	1.493		1.493
1.370		1.370	200		200	2.284		2.284	522		522	531		531
53.075		53.075	27.837		27.837	53.187		53.187	137.500		137.500	38.808		38.808
54.445	0	54.445	28.037	0	28.037	55.471	0	55.471	138.022	0	138.022	39.339	0	39.339
		0			0			0			0			0
58		58	2.007		2.007	762		762	468		468	50		50
55.908	0	55.908	31.467	0	31.467	57.687	0	57.687	139.771	0	139.771	40.882	0	40.882
-17.662	10.000	-7.662	2.033	0	2.033	10.617	586	11.203	-20.844	0	-20.844	1.543	0	1.543
		0			0			0			0			0
-47.867	21.619	-26.248	-45.834	21.619	-24.215	-35.217	22.205	-13.012	-56.061	22.205	-33.856	-54.518	22.205	-32.313
		0			0			0			0			0
		-35.582			-35.582			-35.582			-35.582			-35.582
		-35.582			-35.582			-35.582			-35.582			-35.582
		-26.248			-24.215			-13.012			-33.856			-32.313
0		0			0			0			0			0
9.334		11.367			22.570			1.726			3.269			
0		0			0			0			0			0

OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-54.518	22.205	-32.313	-47.684	22.205	-25.479	-54.465	22.205	-32.260
		0			0			0
		0	23		23	218		218
		0			0			0
		0			0			0
0	0	0	23	0	23	218	0	218
43.329,00		43.329	34.366		34.366	88.917		88.917
		0			0			0
65		65			0	26		26
43.394	0	43.394	34.389	0	34.389	89.161	0	89.161
1.073		1.073	1.268		1.268	1.818		1.818
779		779	496		496	165		165
34.330		34.330	38.088		38.088	84.776		84.776
35.109	0	35.109	38.584	0	38.584	84.941	0	84.941
		0			0			0
378		378	1.318		1.318	1.771		1.771
36.560	0	36.560	41.170	0	41.170	88.530	0	88.530
6.834	0	6.834	-6.781	0	-6.781	631	0	631
		0			0			0
-47.684	22.205	-25.479	-54.465	22.205	-32.260	-53.834	22.205	-31.629
		0			0			0
		-35.582			-35.582			-35.582
		-35.582			-35.582			-35.582
		-25.479			-32.260			-31.629
0		0			0			0
10.103		3.322			3.953			
0		0			0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-26.436
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	20.678
1a2	-per fondi finalizzati	2.438
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	21.619
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	44.735
1b	Entrate proprie	579.876
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	382
1	Totale entrate	624.993
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	17.133
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	9.379
2b2	-per forniture estav	596.264
	Totale Pagamenti ai fornitori	605.643
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0
2d	Altre uscite	7.410
2	Totale uscite	630.186
B	ENTRATE - USCITE	-5.193
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-31.629
	Massima anticipazione consentita	-35.582
		-35.582
	riferimento	-31.629
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	3.953
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0



Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera del Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato G
Bilancio di verifica

Conto	Descrizione conto	Saldo 2013
1A010101	COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	896.233
		-
1A010102	F.DO AMM.TO COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	877.708
1A010301	SOFTWARE	1.545.175
		-
1A010302	F.DO AMMORTAMENTO SOFTWARE	1.132.528
1A010393	ALTRI SOFTWARE PER CONTO TERZI	10.440
		-
1A010394	F.DO AMMORTAMENTO ALTRI SOFTWARE PER C/TERZI	10.440
1A010401	ACCONTI SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	451.383
1A010501	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	427.200
		-
1A010502	F.DO AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	419.591
1A02020101	FABBRICATI DISPONIBILI	5.838.264
1A02030201	COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO	620.633
		-
1A02030202	F.DO AMM.TO COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO	470.304
1A02030203	COMPONENTI HARDWARE	656.985
		-
1A02030204	F.DO AMM.TO COMPONENTI HARDWARE	487.177
1A02030205	ALTRI MACCHINARI TECNICI	570.172
		-
1A02030206	F.DO AMM.TO ALTRI MACCHINARI TECNICI	395.342
1A02030209	TELEFONI CELLULARI	523
		-
1A02030210	F.DO AMM.TO TELEFONI CELLULARI	523
1A02030301	MACCHINARI ECONOMALI	275.497
		-
1A02030302	F.DO AMM.TO MACCHINARI ECONOMALI	205.945
1A02050201	MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	318.874
		-
1A02050202	F.DO AMM.TO MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANI	212.805
1A02060101	AUTOMEZZI	1.123.590
		-
1A02060102	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI	1.123.590

1A020802	ACCONTI SU TERRENI/FABBRICATI	18.081.130
1A020803	ACCONTI SU ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.930.304
1A030201	PARTECIPAZIONI	9.038
1B010101	R.F. PRODOTTI FARMACEUTICI	24.791.387
1B010102	R.F. PRODOTTI DIETETICI	290.424
1B010103	R.F. MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	1.522.718
1B010104	R.F. MATERIALI DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI	617.332
1B010105	R.F. MATERIALI DIAGNOSTICI, LASTRE RX, EEG,	118.005
1B010106	R.F. PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	6.324.497
1B010107	R.F. MATERIALI PROTESICI	118.588
1B010108	R.F. MATERIALI PER EMODIALISI	337.916
1B010109	R.F. PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MAT. USO	13
1B010111	R.F. ALTRI BENI SANITARI	27.337
1B010112	FONDO OBSOLESCENZA RIMANENZE SANITARIE	406.000
1B010202	R.F. MATERIALI DI GUARDAROBA DI PULIZIA E CO	153.260
1B010204	R.F. SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	122.861
1B010209	R.F. ALTRI BENI NON SANITARI	81.996
1B020101	PER QUOTA FSR A DESTINAZIONE INDISTINTA	-
1B02010202	ALTRI TRASFERIMENTI IN C/ESERCIZIO	4.226.684
1B020103	PER TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	3.106.749
1B02030103	CRED. VS AZ SAN DA SERVIZI FATTURATI STESSA	301.426.801
1B02030104	CRED. VS AZ SAN DA SERVIZI FATTURATI EXTRA A	534.833
1B02030203	ALTRI CREDITI VS AZIENDE SANITARIE DI ALTRE	207
1B020501	IVA A CREDITO	19.386.085
1B020502	ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	883.425
1B020503	ACCONTI IRAP	769.633

1B020504	ACCONTI IRES	1.256.555	
1B020505	CREDITI V/ERARIO - RIDETERMINAZIONI	21.820	
1B020506	ERARIO C/IRES RIMBORSO D.L. 201/2011	494.257	
1B020511	CREDITI VS. INAIL	-	
1B020514	CREDITO IRES	-	
1B020515	CREDITI IRAP	-	
1B020516	CREDITO IRES PER IMPOSTE ANTICIPATE	1.455.668	
1B020517	CREDITI IRAP PER IMPOSTE ANTICIPATE	206.440	
1B020520	IVA A CREDITO ESIGIBILITA' DIFFERITA	21.633.427	
1B020602	CREDITI DA SOGGETTI DEL SETTORE PUBBLICO	197.930	
1B020603	CREDITI DA IMPRESE DEL SETTORE PRIVATO	702.418	
1B020604	CREDITI DA PERSONE FISICHE	398	
1B020605	CREDITI DA ISTITUTO CASSIERE PER CARTE CREDI	2.604	
1B020610	CREDITI VS. FORNITORI	6.625	
1B02061101	CREDITI VS. DIPENDENTI	2.634	
1B020612	CREDITI DIVERSI	-	
1B020614	CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	59.201	
1B020701	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	9.079.930	
1B020702	CREDITI PER NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	6.141.788	
1B020703	DEBITI PER NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-	
1B020704	CREDITI PER NC DA RICEVERE (USARE IN CASI PA	4.824.723	
1B0401	CASSA ECONOMALE	-	
1B040201	ISTITUTO CASSIERE	5.226	
1B0403	C/C POSTALE	-	
1C02	RISCONTI ATTIVI	967	
1D0201	BENI IN COMODATO	8.660	
1E	BILANCIO DI APERTURA	2.355.286	
2A0101	CONTRIBUTI IN C/CAP DA REGIONE	-	
2A0103	RETTIFICA CONTR.C/ESERC. A PATR.NETTO 2012	25.481.474	
		-	
		17.225	

		-	
2A0104	RETTIFICA CONTR.C/ESERC. A PATR.NETTO 2013	113.203	
		-	
2A0303	ALTRE RISERVE DI UTILI	71.820	
2A0304	RETTIFICA AMMORTAMENTI 118/2011	160.921	
		-	
2A05	UTILE (PERDITE) PORTATE A NUOVO	12.007	
		-	
2A06	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	881	
		-	
2B0202	FONDO CAUSE LEGALI	4.700.635	
		-	
2B0203	FONDO PER INTERESSI DI MORA	1.808.500	
		-	
2B0204	FONDO ALTRI RISCHI E ONERI	527.760	
2B030102	2010 - FONDO ACC.TO INCENTIVAZIONE COMPARTO		-
2B030108	2010 - FONDO ACC.TO ONERI SU FONDI COMP. PE		-
		-	
2B030111	2011 - FONDO ACCANTONAMENTO INCENTIVAZIONE D	28.676	
2B030112	2011 - FONDO ACC.TO INCENTIVAZIONE COMPARTO		-
2B030114	2011 - FONDO ACC.TO IND. ACCESSORIE COMPARTO		-
		-	
2B030117	2011 - FONDO ACC.TO ONERI SU FONDI DIRIGENZA	7.474	
2B030118	2011 - FONDO ACC.TO ONERI SU FONDI COMPARTO		-
		-	
2B030121	2012 - FONDO ACC.TO INCENTIVAZIONE DIRIGENZA	108.958	
		-	
2B030122	2012 - FONDO ACC.TO INCENTIVAZIONE COMPARTO	72.864	
		-	
2B030123	2012 - FONDO ACC.TO IND. ACCESSORIE DIRIGEN	2.520	
2B030124	2012 - FONDO ACC.TO IND. ACCESSORIE COMPART		-
		-	
2B030127	2012 - FONDO ACC.TO ONERI SU FONDI DIRIGENZ	26.595	
		-	
2B030128	2012 - FONDO ACC.TO ONERI SU FONDO COMPARTO	37.393	
		-	
2B030131	2013 - FONDO ACC.TO INCENTIVAZIONE DIRIGENZA	106.888	
		-	
2B030132	2013 - FONDO ACC.TO INCENTIVAZIONE COMPARTO	304.074	
		-	
2B030133	2013 - FONDO ACC.TO ACCESSORIE DIRIGENZA PE	19.479	
		-	
2B030134	2013 - FONDO ACC.TO ACCESSORIE COMPARTO PER	299.585	
		-	
2B030137	2013 - FONDO ACC.TO ONERI DIRIGENZA PERS. D	30.616	
		-	
2B030138	2013 - FONDO ACC.TO ONERI COMPARTO PERS. DIP	148.857	
		-	
2B030401	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI FINALIZZATI DA	6.319.871	
2B030402	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA PUBB	-	

		195.014	
		-	
2D0202	ALTRI DEBITI VERSO REGIONE	285.374	
2D0301	DEBITI VERSO COMUNI SANITARIO		-
		-	
2D04010201	DEBITI VS AZ SAN SERVIZI FATTURATI STESSA AR	11.321.125	
		-	
2D04010202	DEBITI VS AZ SAN SERVIZI FATTURATI EXTRA ARE	557.362	
		-	
2D04010301	ALTRI DEBITI VS AZ SAN TOSCANE STESSA AREA V	18.056	
2D04010303	DEBITI VS AA.SS DI AREA VASTA PER ANTICIPI D		-
		-	
2D060101	DEBITI VERSO FORNITORI	300.604.738	
		-	
2D0602	FATTURE DA RICEVERE	7.566.392	
		-	
2D0701	DEBITI VERSO ISTITUTO CASSIERE	52.056	
		-	
2D070201	DEBITI VERSO ISTITUTO CASSIERE PER ANTICIPAZ	31.629.177	
2D070202	RIDUZIONE DEBITI VERSO ISTITUTO CASSIERE PER		-
		-	
2D0801	RITENUTE IRPEF	405.979	
2D0802	IVA DEBITO		-
2D0803	IVA C/ERARIO		-
		-	
2D0804	ERARIO C/IRAP	661.237	
		-	
2D0805	ERARIO C/IRES	1.008.951	
		-	
2D0806	IVA DIFFERITA	32.763.329	
2D0899	ALTRI DEBITI TRIBUTARI		-
		-	
2D090401	DEBITI I.N.P.S. - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	2.472	
		-	
2D0906	DEBITI O.N.A.O.S.I.	619	
		-	
2D0907	DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA - INAIL	2.450	
		-	
2D0908	DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA - INPDAP	676.922	
		-	
2D10010102	DEBITI PER SOMME A DISPOSIZIONE EREDI	3.774	
		-	
2D10010103	ALTRI DEBITI VS. DIPENDENTI	21.643	
2D10010105	DEBITI GIROCONTO STIPENDI		-
		-	
2D10010106	DEBITI PER COMPENSO AGGIUNTIVO DIREZIONE AZI	184.555	
		-	
2D100104	DEBITI PER PIGNORAMENTI	1.217	
2D100106	DEBITI VS. SOGGETTI DEL SETTORE PUBBLICO		-
2D10010701	TRATTENUTE SINDACALI	-	

		3.729	
		-	
2D10010702	DEBITI PER ALTRE TRATTENUTE A DIPENDENTI	7.066	
2D100108	DEBITI VS. ISTITUTO CASSIERE PER CARTE CREDI	-	-
		-	
2D100112	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	236.278	
2D100113	DEBITI PER SOMME IN SOSPESO	-	-
		-	
2E01	RATEI PASSIVI	10.114	
		-	
2F0201	BENI IN COMODATO	2.355.286	
2Z00	CONTO DI TRANSITO PATRIMONIALE	-	-
		-	
3A01010101	QUOTA FONDO ORDINARIO DI GESTIONE	21.539.490	
3A01010103	RETT. CONTRIB.IN C/ES X DESTINAZ. AD INV.20	35.055	
3A01010104	RETT. CONTRIB.IN C/ES X DESTINAZ. AD INV.20	149.501	
		-	
3A01010201	CONTRIBUTI DA RT A DESTINAZ. FINALIZZATA/PRO	2.083.293	
		-	
3A01020301	CONTRIBUTI DA ALTRI PUB - VINCOLATI	195.809	
		-	
3A02010101	VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	254.763.061	
		-	
3A02010102	VENDITA PRODOTTI DIETETICI	3.304.269	
		-	
3A02010103	VENDITA MATERIALI PER PROFILASSI (VACCINI)	8.726.096	
		-	
3A02010104	VENDITA MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHI	38.320.903	
		-	
3A02010105	VENDITA ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI (LASTRE	3.053.497	
		-	
3A02010106	VENDITA PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANIT	69.759.968	
		-	
3A02010107	VENDITA MATERIALE PROTESICO	20.604.151	
		-	
3A02010108	VENDITA MATERIALI PER EMODIALISI	4.474.356	
		-	
3A02010109	VENDITA FARMACI ED ALTRI MATER. VETERINARI	7.162	
		-	
3A02010111	VENDITA ALTRI MATERIALI SANITARI	2.319.164	
		-	
3A02010252	VENDITA PRODOTTI PER GUARDAROBA, PULIZIA E C	1.565.887	
		-	
3A02010254	VENDITA SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	676.852	
		-	
3A02010260	VENDITA ALTRI MATERIALI NON SANITARI	935.365	
		-	
3A020210101001	RICAVI DA GESTIONE MAGAZZINO UNICO A.V.	4.854.515	
3A020210101099	RICAVI DA ALTRI SERVIZI NON SANITARI A.V. CE	-	

		36.416
		-
3A020250	RICAVI DA SERVIZI NON SANITARI A SETTORE PRI	41.398
		-
3A020702	CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	840
		-
3A020705	SCONTI PER RAGGIUNGIMENTO ACCORDI ECONOMICI	86.040
		-
3A030101	RIMBORSO PERS. COM. AZ SAN TOSCANE AREA V.	220.996
		-
3A0302	RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPEND	10.956
		-
3A030601	RIMBORSI UTENZE	282
		-
3A030602	RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO	93
		-
3A030603	RIMBORSO SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	5.277
		-
3A030605	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	296.827
		-
3A030606	RIMBORSO MENSA DIPENDENTI	29.394
		-
3A0401	UTILIZZO FONDI QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI	513.903
		-
3A050200	UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAP ANNO 2012	31.985
		-
3A050201	UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAP ANNO 2013	36.298
		-
3B010101	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO	253.371.865
		-
3B010102	PRODOTTI DIETETICI	3.300.836
		-
3B010103	MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	9.276.969
		-
3B010104	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	38.356.757
		-
3B010105	MAT.DIAGN, LASTRE RX, MEZZI CONTR.RX, CARTA ECG	3.018.848
		-
3B010106	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	69.473.622
		-
3B010107	MATERIALI PROTESICI	20.451.981
		-
3B010108	MATERIALI PER EMODIALISI	4.257.982
		-
3B010109	PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MATER.USO VETE	4.606
		-
3B010111	ALTRI BENI SANITARI	2.394.845
		-
3B010202	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV. IN	1.677.434
		-
3B01020301	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	12.028

3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	756.368
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORT	2.933
3B01021001	ALTRI BENI NON SANITARI	1.051.489
3B02010229	COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI ASAV	14.035
3B02010230	COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI ASXAV	372
3B02030101	SERVIZI DI MENSA DA A.S. STESSA AREA VASTA	110.445
3B02030102	SERVIZI DI MENSA DA A.S. EXTRA AREA VASTA	31
3B0203150010	COMP. LORDE SOGG.IRAP PERS. COMANDATO AV CEN	26.763
3B0203150018	FONDI ACCESSORIE PERS.ASSEGNATO FUNZ. ASAV (	7.183
3B0203150020	ONERI SOCIALI PERS. COMANDATO AV CENTRO	9.091
3B0203150210	COMP. LORDE SOGG.IRAP PERS. COMANDATO XAV	27.635
3B0203150215	COMPETENZE NON SOGG.IRAP PERS. COMANDATO XAV	262
3B02031701	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO DA REGIONE TOSC	255.672
3B020320	COSTI PER ALTRI SERVIZI NON SANITARI	114.248
3B02033001	RIMBORSI VARI AD AZIENDE SANITARIE A.V. CENT	416.907
3B02040101	COSTI PER SERVIZI DI MENSA (PRIVATO)	55.331
3B02040401	COSTI PER SERVIZI DI PULIZIA (PRIVATO)	153.619
3B020405	COSTI PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI (PRI	90.133
3B020406	COSTI PER SERVIZIO DI CONSEGNA FARMACI (PRI	2.193.647
3B020407	COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI (PRIVATO)	35.339
3B020408	COSTI PER UTENZE TELEFONICHE FISSE (PRIVATO	7.599
3B020409	COSTI PER UTENZE ELETTRICHE (PRIVATO)	236.903
3B020410	COSTI PER UTENZE DI GAS (PRIVATO)	88.216
3B02041101	COSTI PER UTENZE ACQUA (PRIVATO)	4.505
3B020412	COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE (PRIVATO	30.879
3B020413	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE (PRIVATO	

		18.714	
3B020415	COSTI PERS MANS. NON SANIT DA AGENZIE LAV IN	267.267	
3B02041601	SERVIZI DI LOGISTICA (PRIVATO)	17.400	
3B02041602	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	156.346	
3B020417	COSTI PER ASSISTENZA SOFTWARE (PRIVATO)	292.108	
3B020418	COSTI PER PERSONALE IN CO.CO.CO.	34.516	
3B020420	SERVIZI DI VIGILANZA	159.247	
3B020422	COSTI PER TELEFONIA MOBILE (PRIVATO)	32.127	
3B02049920	SERVIZI C/TERZI SOGGETTI A RIADDEBITO	81.300	
3B02049990	ALTRI SERVIZI NON SANITARI PRI VINCOLATI C/	290.943	
3B030101	MANUT. E RIPARAZ. ORD. IMMOBILI E PERTINENZE	90.542	
3B030201	MANUT. E RIPARAZ. ORDINARIE AI MOBILI E MACC	77.960	
3B0305	MANUT. E RIPARAZ. SU INFRASTRUTTURE INFORMAT	168.269	
3B040301	FITTI IMMOBILIARI	1.293.545	
3B0404	CANONI DI NOLEGGIO AUOVEICOLI	22.239	
3B0405	ALTRI CANONI DI NOLEGGIO	35.376	
3B050201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN FISSE RS	393.104	
3B05020201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA NON MEDICA	121	
3B05020203	MISSIONI DIRIGENZA NON MEDICA	145	
3B05020301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA NON MEDICA	48.916	
3B05020302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA NON MEDICA	71.952	
3B050204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RS DIR	137.757	
3B060101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RP	253.240	
3B06010201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO PROF.	-	
3B06010203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO PROF.	397	
3B06010301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF.	32.174	
3B06010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF.		

		130.517
3B060104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RP DIR	114.247
3B06010502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.P. DIRIGENTI	9.345
3B06010701	STIPENDI, ASSEGNI, INDENN. FISSE RP DIRIG -	133.798
3B0601070201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO PROF.	150
3B0601070202	RETRIBUZ. INTEGRAT. DIRIGENZA RUOLO PROF. -	67.910
3B0601070203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	73
3B0601070301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF. - TD	12.033
3B0601070302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO PROF.	19.842
3B06010704	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RP - T	68.278
3B070101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA' FISS	326.097
3B07010201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO TECN.	325
3B07010203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO TECN.	365
3B07010301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN.	47.379
3B07010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN.	120.266
3B070104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RT DIR	135.903
3B07010502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.T. DIRIGENTI	18.690
3B07010701	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA' FISS	42.750
3B0701070201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO TECN.	94
3B0701070301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN. - TD	4.309
3B0701070302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO TECN.	677
3B07010704	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RT - T	14.164
3B070201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RT	3.001.274
3B07020201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO TECN.	246.747
3B07020202	RETRIBUZIONE INTEGRATIVA COMPARTO RUOLO TECN	7.476
3B07020203	MISSIONI COMPARTO RUOLO TECN.	2.959

3B07020301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO TECN.	436.859
3B07020302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO TECN.	384.919
3B070204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RT COM	1.125.506
3B07020501	DOCENZE PERS. DIPENDENTE - R.T. COMPARTO	5.443
3B07020701	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RT	562.506
3B0702070201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO TECN. -	35.582
3B0702070203	MISSIONI COMPARTO RUOLO TECN. - TD	25
3B0702070301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO TECN. - TD	66.974
3B0702070302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO TECN. -	18.885
3B07020704	ONERI SOCIALI AZIENDA - RT COMPARTO - TD	206.140
3B080101	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RA	561.875
3B08010201	INDENNITA' ACCESSORIE DIRIGENZA RUOLO AMMINI	151
3B08010203	MISSIONI DIRIGENZA RUOLO AMMINISTR.	5.119
3B08010301	INCENTIVAZIONE DIRIGENZA RUOLO AMMINISTR.	63.771
3B08010302	RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENZA RUOLO AMMIN	223.365
3B080104	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RA DIR	224.188
3B08010502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.A. DIRIGENZA	4.356
3B080201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, INDENN. FISSE RA	3.812.271
3B08020201	INDENNITA' ACCESSORIE COMPARTO RUOLO AMMINIS	108.001
3B08020202	RETRIBUZIONE INTEGRATIVA COMPARTO RUOLO AMM.	5.019
3B08020203	MISSIONI COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	2.044
3B08020301	INCENTIVAZIONE COMPARTO RUOLO AMMINISTR.	568.271
3B08020302	RETRIBUZIONE ART. 39 COMPARTO RUOLO AMMINIST	781.479
3B080204	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - RA COM	1.444.238
3B08020501	DOCENZE PERS. DIPENDENTE - R.A. COMPARTO	15
3B08020502	ATTIVITA' AGGIUNTIVA - R.A. COMPARTO	

		24.456
3B090102	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DIRETTORE GENERA	161.842
3B090103	ONERI SOCIALI DIRETTORE GENERALE	48.352
3B090104	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DIRETTORE AMMINI	129.301
3B090105	ONERI SOCIALI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	38.717
3B09010601	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE C. S. PROFESSION	58.084
3B09010702	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE N.A.V. CO.CO.CO.	10.125
3B09010703	ONERI SOCIALI N.A.V. CO.CO.CO.	1.485
3B090201	PREMI ASSICURAZIONE R.C.	19.230
3B090202	PREMI ASSICURAZIONE ALTRI RAMI	50.146
3B090203	PREMI ASSICURAZIONI PER CONTO AASS	9.505
3B0903	ONERI LEGALI	294.816
3B0904	COSTI PER IL FUNZIONAMENTO DI CONSORZI/CONTR	24.014
3B090501	TARSU	28.756
3B090502	TARES	38.927
3B0906	IMPOSTA DI BOLLO	1.990
3B0907	IMPOSTA DI REGISTRO	18.630
3B091001	PUBBLICITA' LEGALE, PROMOZIONE, DIVULGAZIONE	247.241
3B091002	COSTI PER ALTRI ORGANI COLLEGIALI	75.074
3B091003	SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, CONGRESSI	99
3B091004	ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI PASSIVI	16
3B091005	ALTRI ONERI DI GESTIONE	40.901
3B091010	SPESE POSTALI	8.193
3B091011	COMMISSIONI, PROVVIGIONI PASSIVE	102
3B0911	SANZIONE PER TARDIVO VERSAMENTO	6.921
3B1001	AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO EDAMPLIAMENTO	12.170

3B100301	AMMORTAMENTO SOFTWARE	378.670	
3B100401	AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	9.514	
3B110202	AMMORTAMENTO COMPUTER E MACCHINE PER UFFICIO	76.520	
3B110203	AMMORTAMENTO MACCHINARI ECONOMICI	34.085	
3B110220	AMMORTAMENTO COMPONENTI HARDWARE	91.005	
3B110221	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHINARI TECNICI	69.769	
3B110402	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO NON SAN	39.162	
3B130301	VARIAZ. RIMANENZE PROD. FARMACEUTICI USO UMA	1.364.925	
3B130302	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI DIETETICI	14.685	
3B130303	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI PER LA PROFIL	-	
3B130304	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOS. PROD	476.528	
3B130305	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOSTICI	7.846	
3B130306	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOSTICI	-	
3B130307	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOSTICI	16.886	
3B130308	VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDI CHIRURGICI E MA	134.275	
3B130309	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI PROTESICI	-	
3B130310	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI PER EMODIALIS	12.559	
3B130311	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI PER EMODIALIS	269.115	
3B130312	VARIAZ. RIMAN. FARMACI E ALTRI MAT. USO VETE	-	-
3B130313	VARIAZIONE RIMANENZE ALTRI BENI SANITARI	-	
3B130314	VARIAZIONE RIMANENZE ALTRI BENI SANITARI	13.795	
3B130702	VARIAZIONE RIMANENZE MAT. GUARDAROBA PUL. CO	144.830	
3B130704	VARIAZIONE RIMANENZE SUPP. INFORMATICI E CAN	39.894	
3B130709	VARIAZIONE RIMANENZE SUPP. INFORMATICI E CAN	-	
3B130709	VARIAZIONE RIMANENZE ALTRI BENI NON SANITARI	66.971	
3B1401	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	665.000	
3B140801	ACCANTONAMENTO INTERESSI MORATORI	1.808.500	
3B1409	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTR.	1.724.425	
3B1410	ACCANTONAMENTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	195.014	
3C0101	INTERESSI ATTIVI SU CONTI DI TESORERIA UNICA	-	
3C0101	INTERESSI ATTIVI SU CONTI DI TESORERIA UNICA	20.099	
3C0103	ALTRI INTERESSI ATTIVI	-	
3C0103	ALTRI INTERESSI ATTIVI	4	

		-	
3C0201	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.055.153	
3C0301	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	177.958	
3C030301	INTERESSI MORATORI	820.472	
3C0401	ALTRI ONERI FINANZIARI	9.103	
		-	
3E05100110	SOPRAVV. ATTIVE VS AZ. SANITARIE A.V.	99.740	
		-	
3E05100210	SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	21.637	
		-	
3E05100220	SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE ACQUISTO BENI/SERVI	165.818	
		-	
3E05100230	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	97.495	
		-	
3E05200110	INSUSSIS. ATTIVE VS AZIENDE SANITARIE A.V.	204.510	
		-	
3E05200210	INSUSSIST. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	1.967	
		-	
3E05200220	INSUSS. ATTIVE RELATIVE ACQUISTO BENI/SERVIZ	1.786.693	
		-	
3E05200240	INSUSSISTENZE ATTIVE PER INTERESSI DI MORA A	1.531.500	
3E05300110	SOPRAVV. PASSIVE VERSO AZIENDE SANITARIE A.V	100.630	
3E05300120	SOPRAVV. PASSIVE VS AZIENDE SANITARIE XAV-XR	-	
3E0530021002	SOPRAVV. PASSIVE - DIRIGENZA NON MEDICA	163	
3E0530021003	SOPRAVV. PASSIVE - PERS. COMPARTO	47.133	
3E05300220	SOPRAVV. PASSIVE RELATIVE AQUISTO BENI/SERVI	368.410	
3E05300230	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	82.473	
3E05300240	SOPRAVVENIENZE PASSIVE INTERESSI DI MORA ANN	1.708.444	
3E05400110	INSUSSIS. PASSIVE VS AZIENDE SANITARIE A.V.	500.476	
3E05400230	ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE	32.592	
3G0103	IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	661.237	
3G0104	IRAP ANTICIPATA 2012	18.544	
		-	
3G0105	IRAP ANTICIPATA 2013	80.230	
3G0201	IRES	1.015.949	
3G0202	IRES ANTICIPATA 2012	130.762	

3G0203	IRES ANTICIPATA 2013	-	565.724
3H01	UTILE D'ESERCIZIO	881	
3Z00	CONTO DI TRANSITO ECONOMICO	-	



Bilancio di esercizio 2013

Adottato con Delibera del Commissario n.217 del 28.07.2014

Allegato H
Prospetto imposte

ESTAV CENTRO		ANNO 2013	ANNO 2013		ANNO 2013	ANNO 2013	
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Neto IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Neto IRAP
DESCRIZIONE CONTO		EURO	EURO		EURO	EURO	
PROVENTI							
EA VALORE DELLA PRODUZIONE							
EA.I Contributi in esercizio							
EA.I.1 Contributi da regione							
EA.I.1.1 Contributi da Regione per quota FSR a destinazione indistinta							
EA.I.1.2 Contributi da Regione a destinazione vincolata							
Rettifica Contributi da Regione quota FSR (D.Lgs. 118/2011)							
Contributi Regione per onerosità varie							
Contributi da altre amministrazioni pubbliche							
Contributi da soggetti privati							
TOTALE EA.I		23.634.036,80	184.555,56		23.634.036,80	184.555,56	ICS
EA.II Proventi e ricavi diversi							
EA.II.1 Per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici							
EA.II.1.1 Vendita beni di consumo sanitari							
EA.II.1.2 Vendita beni di consumo non sanitari							
EA.II.2 Ricavi da servizi non sanitari							
Proventi per prestazioni sanitarie erogate in regime di internamento							
EA.II.3 Paramedicinali							
EA.II.4 Consulenze non sanitarie							
EA.II.5 Fitti attivi							
EA.II.6 Altri proventi							
TOTALE EA.II		413.329.941,19	-		413.329.941,19	-	ICI
EA.III Concorsi, recupero, rimborsi per attività dipiche							
EA.III.1 Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato							
Rimborsi di personale comandato da aziende sanitarie conc							
EA.III.1.1 dell'area vasta di appartenenza							
EA.III.2 Rimborsi da INAIL per infortuni personale dipendente							
EA.III.3 Rimborsi da Regione							
EA.III.4 Concorsi per rette							
EA.III.5 Azioni di rivaluta							
EA.III.6 Altri concorsi, recupero e rimborsi							
EA.III.6.1 Altri concorsi, recupero e rimborsi							
TOTALE EA.III		563.825,91	-		563.825,91	220.996,41	ICS
EA.IV Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)							
EA.IV.1 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)							
TOTALE EA.IV		-	-		-	-	
EA.V Costi capitalizzati							
EA.V.1 Costi in economia							
EA.V.2 Utilizzo contributi ANNI PRECEDENTI							
EA.V.3 Utilizzo contributi ANNI PRECEDENTI							
TOTALE EA.V		582.185,56	529.624,98		582.185,56	529.624,98	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (EA)		438.309.989,46	714.180,54		438.309.989,46	935.176,95	ICS

	COSTI	1.668.919,17				
00	COSTI DELLA PRODUZIONE					
00.1	Acquisti di beni					
00.1.1	Acquisti di beni sanitari					
00.1.1.1	Acquisti beni sanitari	601.908.210,51	601.908,21	Acquisti materiali privilegiati - RFI10 (e anche corrispondente variazione diminuzione RFI12)	601.908.210,51	
00.1.1.2	Acquisti di beni non sanitari					
00.1.1.2.1	Materiali di guarigione, di pulizia e di convivenza in genere	1.677.622,55			1.677.622,55	
00.1.1.2.2	Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.028,30	9.621,66	Spese deducibili al 20% - RFI19	12.028,30	
00.1.1.2.3	Supporti informatici e cancelleria	756.267,95			756.267,95	
00.1.1.2.4	Materiali per la manutenzione di immobili e loro pertinenze	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	-	
00.1.1.2.5	Materiali per la manutenzione di mobili e macchine	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	-	
00.1.1.2.6	Materiali per la manutenzione di attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie	-	-	Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	-	
00.1.1.2.7	Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non)	-	-	Spese deducibili al 20% - RFI19	-	
00.1.1.2.8	Libri, quotidiani, riviste (anche su supporto informatico)	2.932,65			2.932,65	
00.1.1.2.9	Altri beni non sanitari	1.051.689,21			1.051.689,21	
	Acquisti di beni - TOTALE 00.1	407.408.562,25	693.025,05	-	407.408.562,25	-
00.2	Acquisti di servizi					
00.2.1	Servizi sanitari da erogare gratuitamente					
00.2.1.1	Servizi sanitari farmaceutici da erogare gratuitamente	16.606,61			16.606,61	
00.2.1.2	Servizi sanitari da erogare gratuitamente					
00.2.1.3	Servizi non sanitari da erogare gratuitamente					
00.2.1.4	Costi per servizi di mensa	110.675,70			110.675,70	
00.2.1.5	Costi per formazione del personale	-			-	Indeducibile IRAP - SC1
00.2.1.6	Costi per rimborso di personale comandante di aziende sanitarie toscane dell'area vasta	70.922,95			70.922,95	Indeducibile IRAP - SC1
00.2.1.7	Costi per consulenza non sanitaria	-			-	Indeducibile IRAP - SC1
00.2.1.8	Costi per rimborso di personale comandante di altri soggetti pubblici toscani	255.672,11			255.672,11	Indeducibile IRAP - SC1
00.2.1.9	Rimborsi variati da Azienda Sanitaria A. V.	416.907,20			416.907,20	
00.2.1.10	Costi per altri servizi non sanitari da erogare gratuitamente	116.267,67			116.267,67	
00.2.2	Servizi non sanitari da erogare gratuitamente					
00.2.2.1	Costi per servizi di mensa	55.231,06			55.231,06	
00.2.2.2	Costi per servizi di pulizia	152.618,70			152.618,70	
00.2.2.3	Costi per servizi di laboratorio e dati	90.102,82			90.102,82	
00.2.2.4	Costi per servizi di consegna farmaci	2.192.647,26			2.192.647,26	
00.2.2.5	Costi per smaltimento rifiuti	25.228,61			25.228,61	
00.2.2.6	Costi per utenze telefoniche (canoni e utenze)	7.499,21	1.219,36	20% in deducibilità RFI12	7.499,21	
00.2.2.7	Costi per utenze elettriche	226.902,61			226.902,61	
00.2.2.8	Costi per utenze di gas	55.216,45			55.216,45	
00.2.2.9	Costi per utenze acqua	4.504,86			4.504,86	
00.2.2.10	Costi per consulenze non sanitarie	75.902,56			75.902,56	Indeducibile (ICG): componenti lavoro autonomo non abituale € 0,00
00.2.2.11	Costi per formazione del personale	18.715,75			18.715,75	Indeducibile (ICG): componenti lavoro autonomo non abituale per conto 1.000-100
00.2.2.12	Costi per personale a contratto di lavoro autonomo con mansioni non sanitarie	-			-	Indeducibile (ICG): componenti lavoro autonomo non abituale o coesodo
00.2.2.13	Costi per personale con mansioni non sanitarie fornito da agenzie di lavoro intermedie	267.266,92			267.266,92	Indeducibile IRAP come lavoro - ICG
00.2.2.14	Costi per altri servizi non sanitari da erogare gratuitamente (logistica)	17.600,00			17.600,00	
00.2.2.15	Costi per altri servizi non sanitari da erogare gratuitamente	156.266,05			156.266,05	
00.2.2.16	Costi per utenze telefoniche e collegamenti	-	20% in deducibilità RFI12		-	Indeducibile IRAP € 0,00 - ICG1
00.2.2.17	Costi per LSP	292.107,56			292.107,56	
00.2.2.18	Costi per sistemi di software	292.107,56			292.107,56	
00.2.2.19	Costi per personale in coesodo	26.515,79	4.960,06		26.515,79	Indeducibile IRAP - ICG1
00.2.2.20	Servizi di vigilanza	159.266,70			159.266,70	
00.2.2.21	Costi per telefono mobile (privato)	22.127,02	6.021,60	20% in deducibilità RFI12	22.127,02	
00.2.2.22	Costi per servizi non sanitari a terzi - privato	227.219,26			227.219,26	
	TOTALE 00.2	5.228.781,04	12.785,91		5.228.781,04	616.371,03
00.3	Mantenimento e riparazione					
00.3.1	Mantenimento e riparazione di immobili e loro pertinenze	90.562,10		Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	90.562,10	
00.3.2	Mantenimento e riparazione di automezzi e macchinari	77.960,23		Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	77.960,23	
00.3.3	Mantenimento e riparazione di attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie	-		Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	-	
00.3.4	Mantenimento e riparazione di automezzi	-		Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	-	
00.3.5	Mantenimento e riparazione di attrezzature	-		Spese deducibili al 20% - RFI19	-	
00.3.6	Mantenimento e riparazione di automezzi	-		Spese deducibili al 20% - RFI19	-	
00.3.7	Mantenimento e riparazione di attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie	162.269,60		Spese nei limiti della deducibilità - RFI15	162.269,60	
	TOTALE 00.3	336.771,93	-		336.771,93	-

ESIV	Godimento di beni di terzi						
ESIV.2	Cano di leasing finanziarie a medio				-		Indodubbio IRAPE 0.00 - 3000
ESIV.2	Cano di leasing finanziarie a medio termine (a medio termine)						Indodubbio IRAPE 0.00 - 3000
ESIV.2	Rent (canoni)	1.091.564,95			1.091.564,95		
ESIV.4	Cano di noleggio						
ESIV.4	Cano di noleggio (a medio termine)	22.038,22	17.791,46	Spese deducibili al 20% - RF19	22.038,22		
ESIV.4	Altri canoni	24.276,27			24.276,27		
ESIV.6	Cano di manutenzione e struttura						
	TOTALE ESIV	1.351.160,55	17.791,46		1.351.160,55	-	309
ESV	Costi per personale sanitario						
ESV.1	Dirigenti non medici	651.995,66			-		Indodubbio IRAPE
ESV.1	Compensi	-			-		Indodubbio IRAPE
	TOTALE ESV	651.995,66	-		-	-	
ESV.1	Costi per personale professionale						
ESV.1	Dirigenti	842.002,43			-		Indodubbio IRAPE
	TOTALE ESV.1	842.002,43	-		-	-	
ESV.2	Costi per personale tecnico						
ESV.2.1	Dirigenti	711.014,59			-		Indodubbio IRAPE
ESV.2.2	Compensi	6.012.291,94			-		Indodubbio IRAPE
	TOTALE ESV.2	6.723.306,53	-		-	-	
ESV.3	Costi per personale amministrativo						
ESV.3.1	Dirigenti	1.055.601,22	909.498,53	Accantonamento totale personale come indodubbio RF16	-		Indodubbio IRAPE
ESV.3.2	Compensi	6.723.306,53			-		Indodubbio IRAPE
	TOTALE ESV.3	7.778.907,75	909.498,53		-	-	
	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	16.134.929,21	909.498,53		-	-	
ESIX	Oneri diretti di gestione						
ESIX.1	Indennità, rimborsi spese e oneri sociali per il Direttore Generale	210.192,21	24.090,17	Non conteggiati 2012 - RF19	210.192,21	210.192,21	Indodubbio IRAPE- 3001
ESIX.1	Indennità, rimborsi spese e oneri sociali per il Direttore Amministrativo	168.017,25	27.264,03	Non conteggiati 2012 - RF19	168.017,25	168.017,25	Indodubbio IRAPE- 3001
ESIX.1	Indennità, rimborsi spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	55.082,95			55.082,95	-	deducibile IRAPE perché esauriti indodubbio IRAPE perché non liberati per farli nascere
ESIX.1	Indennità, rimborsi spese e oneri sociali Nucleo Valutazione	11.610,02	11.610,02		11.610,02	11.610,02	
ESIX.2	Primi di assicurazione RC	19.228,69	-	Spese deducibili al 20% (20% del 2012) - RF19	19.228,69		
ESIX.2	Primi di assicurazione altri rischi	29.651,00	-		29.651,00		
ESIX.2	Oneri fiscali	294.214,70			294.214,70		
ESIX.4	Costi per il funzionamento di servizio	24.014,14			24.014,14		
ESIX.5	Tasse per esenzioni e sgravi fiscali (TARSU, TARSU)	67.682,41	67.682,41		67.682,41		
ESIX.6	Imposta di bollo	1.928,89			1.928,89		
ESIX.7	Imposta di registro	18.628,92			18.628,92		
ESIX.8	IMU	-	-	Imposta indodubbio - RF17	-	-	Indodubbio IRAPE- 3004
ESIX.8.2	Imposta di bollo	-	-		-	-	
ESIX.9	Perdite su crediti	2.192,24			2.192,24		
ESIX.10	Spese generali	40.900,66			40.900,66		
ESIX.10	Oneri vari di gestione	-			-		
ESIX.10	Oneri e commissioni con conto corrente	94,70			94,70		
ESIX.10	Spese di ragionieri, contabili, segretari	-			-		
ESIX.10	Spese di ragionieri	6.921,27	6.921,27	Spese deducibili nei limiti previsti - RF16	6.921,27	6.921,27	Indodubbio IRAPE
ESIX.10	Multe, ammende e contravvenzioni - sanzioni	-			-		
ESIX.10	Contributi annuali regime Igea	-			-		
ESIX.10	Altri oneri fiscali	16,09	16,09	Spese deducibili - RF10	16,09		
ESIX.10	Pubblicità legale, promozionale e di gestione	247.241,29			247.241,29		
ESIX.10	Costi per altri organi collegiali	75.072,55			75.072,55	75.072,55	Indodubbio IRAPE- 3001
ESIX.10	Contributi previdenziali passivi	101,62			101,62		
	TOTALE ESIX	1.312.463,87	147.574,10	-	1.312.463,87	471.815,51	3013
ESIX	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
ESIX.1	Ammortamento costi di gestione ed amministrazione	12.170,00			12.170,00		
ESIX.2	Ammortamento Costi di Ricerca e Sviluppo						
ESIX.3	Ammortamento diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	278.670,45			278.670,45		
ESIX.3.1	Ammortamento Software						
ESIX.3.2	Ammortamento altri diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
ESIX.4	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	9.514,27			9.514,27		
ESIX.4.1	Ammortamento ingegni su beni di terzi						
ESIX.4.2	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali						
	TOTALE ESIX	400.354,82	-	-	400.354,82	-	3011
ESIX	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali						
ESIX.1	Ammortamento Fabbricati						
ESIX.1.1	Ammortamento Fabbricati disponibili						
ESIX.1.2	Ammortamento Fabbricati inagibili						
ESIX.1.3	Ammortamento Impianti e macchinari						
ESIX.1.4	Ammortamento Impianti e macchinari sanitari						
ESIX.1.5	Ammortamento computer e macchine per ufficio	76.520,04			76.520,04		
ESIX.2	Ammortamento Impianti e macchinari economici	24.085,43	12.614,28	Difficoltà ammortamento D.Lgs. 119/2011 indodubbio fiscali - v. amm. e summo	24.085,43		
ESIX.2.1	Ammortamento componenti hardware	91.004,66			91.004,66		
ESIX.2.2	Ammortamento altri macchinari tecnici	68.768,55			68.768,55		
ESIX.3	Ammortamento attrezzature scientifiche e sperimentali						
ESIX.4	Ammortamento Mobili ed arredi						
ESIX.4.1	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso sanitario						
ESIX.4.2	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso non sanitario	28.161,94	7.840,56	Difficoltà ammortamento D.Lgs. 119/2011 indodubbio fiscali - v. amm. e summo	28.161,94		
ESIX.5	Ammortamento Automezzi	-	-	Spese deducibili al 20% - RF19	-		
ESIX.6	U	-	-		-		
ESIX.6.1	Ammortamento macchine per ufficio						
	TOTALE ESIX	310.540,65	21.465,04	-	310.540,65	-	3018
ESIX	Valutazione Crediti						
	TOTALE ESIX	-	-		-	-	

ES.XIII	Variazione delle rimanenze						
ES.XIII.1	Variazione rimanenze materiali	1.271.076,55			1.271.076,55		
ES.XIII.4	Accantonamenti per svalutazione rimanenze materiali	-	-	Accantonamento indeducibile RF16	-		
ES.XIII.7	Variazione rimanenze materiali finanziarie	117.782,59			117.782,59		
	TOTALE ES.XIII	1.388.859,14	-	-	1.388.859,14	-	SC1.2
ES.XIV	Accantonamenti di tipo dell'esercizio						
	Accantonamento rischi	665.000,00	665.000,00	Accantonamento indeducibile RF16	665.000,00	665.000,00	In deducibile IRA.F - SC19
	Accantonamento imposte	-	-	Accantonamento indeducibile RF16	-	-	In deducibile IRA.F - SC19
	Accantonamenti per compensazione aggiuntiva Colgo	-	-	Accantonamento indeducibile RF16	-	-	In deducibile IRA.F - SC19
	Accanto per interessi moratori	1.805.500,00	1.805.500,00	Accantonamento indeducibile RF16	1.805.500,00	1.805.500,00	In deducibile IRA.F - SC19
	Accantonamenti per quota in ultimo contributo DLgs. 118/2011	1.919.629,11	1.919.629,11	Accantonamento indeducibile RF16	1.919.629,11	1.919.629,11	In deducibile IRA.F - SC19
	TOTALE ES.XIV	4.390.029,11	4.390.029,11		4.390.029,11	4.390.029,11	SC1.3
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (ES)	428.265.232,47	419.879,28		422.120.483,26	5.481.125,65	SC1.4
EC	Interessi attivi						
EC.1	Interessi attivi su conti correnti di gestione/risparmio	20.093,91					
EC.1.1	Interessi attivi su conti correnti di gestione/risparmio	-					
EC.1.2	Interessi attivi su conti correnti di gestione/risparmio	-					
EC.1.3	Altri interessi attivi (risorse finanziarie di natura)	4,21	4,21	non tassati - RF16	-	-	
	TOTALE EC.1	20.108,02	4,21				
EC.2	Altri proventi finanziari						
	Altri proventi finanziari (interessi di natura non tassati)	1.055.155,05	950.508,97	non tassati - RF16	-	-	
	TOTALE EC.2	1.055.155,05	950.508,97				
EC.3	Interessi passivi						
EC.3.1	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	177.093,18	-	non deducibile per RF16			
EC.3.2	Interessi passivi su mutui	-	-	non deducibile per RF16			
EC.3.3	Altri interessi passivi	-	-	non deducibile per RF16			
EC.3.4	Interessi passivi di natura	50.472,12	50.472,12	deducibile proventi - non deducibile per RF16			
	TOTALE EC.3	227.565,30	100.944,24				
EC.4	Altri oneri finanziari						
EC.4.1	Altri oneri finanziari	9.103,00	-				
	TOTALE EC.4	9.103,00	-				
EC	PROVENTI ONERI FINANZIARI	67.712,57	810.467,91				
ED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
ED.1	Rivalutazioni attività finanziarie						
	TOTALE ED.1	-	-				
ED.2	Svalutazioni attività finanziarie						
	TOTALE ED.2	-	-				
EE	PROVENTI ONERI STRAORDINARI						
EE.1	Miscelanea						
	TOTALE EE.1	-	-				
EE.2	Finanziarie						
	TOTALE EE.2	-	-				
EE.3	Accantonamenti non di tipo dell'attività ordinaria						
	TOTALE EE.3	-	-				
EE.4	Concomiti, recuperi, rimborso per attività non tipiche						
EE.4.1	Altri oneri spese personali per vitto, vacanze ed alloggio	-					
EE.4.1.1	Rimborso spese personali per vitto, vacanze ed alloggio	-					
EE.4.1.2	Altri oneri spese personali per vitto, vacanze ed alloggio	-					
EE.4.2	Altri oneri recuperi, rimborso per attività non tipiche						
EE.4.2.1	Altri oneri recuperi, rimborso per attività non tipiche						
EE.4.2.2	Risarcimenti per danno materiale						
	TOTALE EE.4	-	-				
EE.5	Sopransestima e insussistenza						
EE.5.1	Sopransestima e insussistenza						
EE.5.1.1	Sopransestima e insussistenza - AASP Area Vasta	99.760,47			99.760,47	99.760,47	aumento
EE.5.1.2	Sopransestima e insussistenza - personale	21.604,81			-	-	diminuzione
EE.5.1.3	Sopransestima e insussistenza - personale	165.817,96			165.817,96	165.817,96	aumento
EE.5.1.4	Altre sopransestima e insussistenza	97.654,45			-	-	diminuzione
EE.5.2	Insussistenza e riva relative al personale	1.968,00			-	-	diminuzione
EE.5.2.1	Insussistenza e riva relative al personale	1.756.692,45			1.756.692,45	1.756.692,45	aumento
EE.5.2.2	Insussistenza e riva relative al personale	204.510,07			204.510,07	204.510,07	aumento
EE.5.2.3	Sopransestima e insussistenza - personale	100.629,60			11.009,65	11.009,65	in diminuzione
EE.5.2.4	Sopransestima e insussistenza - personale	47.384,99			-	-	diminuzione
EE.5.2.5	Sopransestima e insussistenza - personale	362.410,11	2.511.588,46	In deducibile RF20	11.639,61,65	11.639,61,65	in diminuzione
EE.5.3	Sopransestima e insussistenza - personale	92.473,21	20.625,61	In deducibile RF20	26.499,59	26.499,59	in diminuzione
EE.5.3.1	Sopransestima e insussistenza - personale	176.964,26	176.964,26	In deducibile RF20	-	-	diminuzione
EE.5.3.2	Sopransestima e insussistenza - personale	-	-	In deducibile RF20	-	-	diminuzione
EE.5.4	Insussistenza e riva relative al personale	500.476,13	500.476,13	In deducibile (Oltre)	-	-	diminuzione
EE.5.4.1	Insussistenza e riva relative al personale	22.592,00			22.592,00	22.592,00	in diminuzione
EE.5.4.2	Insussistenza e riva relative al personale	1.069.099,61			-	-	diminuzione
	TOTALE EE.5	1.069.099,61	-		2.452.820,77	2.452.820,77	
	TOTALE PROVENTI ONERI STRAORDINARI (EE)	1.069.099,61	-		2.452.820,77	2.452.820,77	
EF	Risultato prima delle imposte	1.181.419,17	OK		16.179.586,18	-	4.545.948,70
EG	IMPOSTE ESSE	1.130.538,53					
EG.1	IRAP						
EG.1.1	IRAP	661.237,26	661.237,26	3,9% indeducibile RF17			
EG.1.2	IRAP ANTICIPATA 2012	19.544,40	19.544,40	indeducibile RF17			
EG.1.3	IRAP anticipata 2012	30.229,85	30.229,85	indeducibile RF17			
	TOTALE EG.1	690.811,51	690.811,51				
EG.2	IRRES						
EG.2.1	IRRES	1.015.949,00	1.015.949,00	21,5% indeducibile RF17			
EG.2.2	IRRES ANTICIPATA 2012	120.761,76	120.761,76	indeducibile RF17			
EG.2.3	IRRES anticipata 2012	365.733,95	365.733,95	indeducibile RF17			
	TOTALE EG.2	1.502.444,71	1.502.444,71				
EH	Risultato dell'esercizio	550,64	5.196.990,22	Totale variazioni IRRES	16.179.586,18	-	4.545.948,70
EH	Utile / Perdita d'esercizio	550,64	5.196.990,22				