

DECRETO *

N° 331 del 16/10/2014 **

Il Commissario Straordinario

adotta il seguente atto avente ad oggetto:

ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

Responsabile del Procedimento: Rosamarina Tarsitano

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la l.r. Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale” che, all'art. 100 e ss., istituisce gli Enti per i Servizi Tecnico Amministrativi di Area Vasta (ESTAV) quali Enti di diritto pubblico strumentali del servizio Sanitario Regionale, disciplinandone organizzazione e funzionamento;

Richiamata la deliberazione G.R.T. 1021 del 17/10/2005 con la quale la Giunta Regionale, in esecuzione della citata l.r. n. 40/2005, ha provveduto a costituire gli ESTAV;

Richiamato il proprio Decreto n. 1 del 02/10/2014, di presa d'atto delle dimissioni del Commissario ESTAV Sud Est, Dr. Marco Menchini a decorrere dal 01/10/2014, e della nota della Regione Toscana prot. AOOGR 0238668 del 01/10/2014 (acquisita al protocollo generale dell'Ente al n. 0035674 del 02/10/2014) di nomina del Commissario Straordinario dello stesso Ente, Dr. Riccardo Randisi, per il periodo 01/10/2014 – 31/12/2014, ai sensi dell'art. 142-quinquies della l.r. n. 40/2005 - introdotto dalla l.r. n. 26/2014 - rubricato “Disposizioni transitorie in materia di ESTAV”;

Richiamati in particolare l'art. 108, l'art. 122 e l'art. 123 della sopra citata L.R.T. che prevedono l'adozione del Bilancio d'esercizio predisposto secondo le direttive della Giunta Regionale e l'applicazione dei principi degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile;

Visto il D.Lgs. n. 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 artt. 1 e 2 della Legge n. 42/2009” che al Titolo II prevede i nuovi principi contabili generali ed 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”;

Visto il decreto 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 L.R.T. n. 81 del 27/12/2012, 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 nota prot. Estav Sud Est n. 14027 del 15/04/2014 con la quale il Commissario illustra le motivazioni sostanziali che hanno determinato la necessità di adottare il bilancio di esercizio oltre il termine del 15 aprile, così come previsto dal citato art. 14 comma 3 della L.R.T. n. 81/2012 ed in particolare la mancata assegnazione dei fondi da parte della R.T.;

Tenuto conto della deliberazione di G.R.T. n.1266 del 28.12.2012, con la quale 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 Sud Est dal FSR Indistinto in complessivi euro 15.618.684,00;

Preso atto della comunicazione della Regione Toscana n.14/LP184 del 01.07.2014 avente ad oggetto: "Ritardo nell'assegnazione finale 2013. Motivazioni";

Preso atto della deliberazione di G.R.T. n. 698 del 04/08/2014, 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 Sud Est";

Visti i rilievi e le richieste di chiarimenti formulati dal Collegio Sindacale nei verbali nn. 32 del 7 agosto 2014 e 35 del 3 settembre 2014, ai quali hanno fatto seguito le conseguenti verifiche;

Richiamata la deliberazione n. 302 del 30/09/2014 avente ad oggetto: "Preso d'atto situazione di bilancio 2013 al termine del mandato commissariale del Dr. Marco Menchini (30.09.2014), alla quale hanno fatto seguito ulteriori verifiche propedeutiche all'adozione del Bilancio d'Esercizio 2013;

Ritenuto pertanto di adottare il Bilancio d'Esercizio 2013, composto ed integrato dai seguenti documenti, allegati al presente atto:

Allegato 1) _ Stato patrimoniale e conto economico

Allegato 2) _ Nota integrativa

Allegato 3) _ Relazione del Commissario Straordinario sulla gestione

Allegato 4) _ Rendiconto finanziario

Allegato 5) _ Flussi di cassa consuntivi

Allegato 6) _ Bilancio di verifica

DECRETA

Per le motivazioni indicate in premessa:

1. Di adottare, ai sensi dell'art. 108 e dell'art. 123 della L.R.T. n. 40/2005, il Bilancio d'Esercizio 2013, che rileva un risultato economico positivo pari ad Euro 3.574,60=, composto ed integrato dai seguenti documenti:

Allegato 1) _ Stato patrimoniale e conto economico

Allegato 2) _ Nota integrativa

Allegato 3) _ Relazione del Commissario Straordinario sulla gestione

Allegato 4) _ Rendiconto finanziario

Allegato 5) _ Flussi di cassa consuntivi

Allegato 6) _ Bilancio di verifica

2. Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R.T. n. 40/2005;
3. Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana per gli adempimenti di competenza, ai sensi degli articoli 104 e 108 della L.R.T. n. 40/2005.



Bilancio di Esercizio 2013

Adottato con Decreto n. 331 del 16/10/2014

Allegato 1
Stato Patrimoniale e Conto Economico

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____				Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012			
						Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI									
I Immobilizzazioni immateriali				226.546	148.059	78.488	53,0%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento						-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo						-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno				185.138	124.838	60.300	48,3%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti						-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali				41.408	23.220	18.188	78,3%		
II Immobilizzazioni materiali				10.764.977	11.007.981	-243.004	-2,2%		
1) Terreni				-	-	-	-		
a) Terreni disponibili						-	-		
b) Terreni indisponibili						-	-		
2) Fabbricati				10.462.351	10.813.146	-350.795	-3,2%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				10.462.351	10.813.146	-350.795	-3,2%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)						-	-		
3) Impianti e macchinari				68.219	41.087	27.133	66,0%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche						-	-		
5) Mobili e arredi				103.106	75.243	27.863	37,0%		
6) Automezzi				3.319	4.647	-1.328	-28,6%		
7) Oggetti d'arte						-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali				127.982	73.858	54.124	73,3%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti						-	-		
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				-	-	9.038	9.038	-	0,0%
1) Crediti finanziari				-	-	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato						-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione						-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate						-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri						-	-	-	-
2) Titoli				9.038	9.038	-	-	0,0%	0,0%
a) Partecipazioni				9.038	9.038	-	-	0,0%	0,0%
b) Altri titoli						-	-	-	-
Totale A)				11.000.561	11.165.077	-164.516	-1,5%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE									
I Rimanenze				10.708.073	13.658.315	-2.950.242	-21,6%		
1) Rimanenze beni sanitari				10.394.931	13.284.898	-2.889.967	-21,8%		
2) Rimanenze beni non sanitari				313.141	373.417	-60.275	-16,1%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari						-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari						-	-		
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				152.003.389	-	152.003.389	169.217.769	-17.214.380	-10,2%
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						-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____				VARIAZIONE 2013/2012	
				Anno 2013	Anno 2012
				Importo	
				%	
d) Crediti v/ prefetture			-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	842.644	-	842.644	1.795.971	-953.328
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	842.644	-	842.644	1.795.971	-953.328
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	842.644	-	842.644	1.795.971	-953.328
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	842.644	-	842.644	1.795.971	-953.328
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	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		-	-	-	-
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	130.428.775	-	130.428.775	156.385.418	-25.956.644
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	130.419.909	-	130.419.909	156.385.418	-25.965.509
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	8.866	-	8.866	-	-
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	19.079.316	-	19.079.316	10.950.079	8.129.237
7) Crediti v/ altri	1.652.655	-	1.652.655	86.301	1.566.355
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
IV Disponibilità liquide		2.013	25.059	-23.046	-92,0%
1) Cassa		327	316	11	3,6%
2) Istituto Tesoriere		-	-	-	-
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-
4) Conto corrente postale		1.686	24.743	-23.057	-93,2%
Totale B)		162.713.475	182.901.143	-20.187.668	-11,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi				-	-
II Risconti attivi		7.592	32.132	-24.541	-76,4%
Totale C)		7.592	32.132	-24.541	-76,4%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		173.721.628	194.098.352	-20.376.724	-10,5%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		54.572	129.395	-74.823	-57,8%
2) Depositi cauzionali				-	-
3) Beni in comodato		10.929	97.099	-86.170	-88,7%
4) Altri conti d'ordine				-	-
Totale D)		65.501	226.494	-160.993	-71,1%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione					-	-
II Finanziamenti per investimenti			109.615	8.051	101.564	1261,5%
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					-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			109.615	8.051	101.564	1261,5%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti					-	-
IV Altre riserve			21.273	18.231	3.042	16,7%
V Contributi per ripiano perdite					-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo					-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio			3.575	3.042	532	17,5%
Totale A)			134.463	29.324	105.138	358,5%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite					-	-
2) Fondi per rischi			3.634.936	2.634.951	999.985	38,0%
3) Fondi da distribuire					-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			1.514.943	1.798.430	-283.487	-15,8%
5) Altri fondi oneri					-	-
Totale B)			5.149.879	4.433.381	716.498	16,2%
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	484.961	11.621.389	12.106.350	12.565.337	-458.987	-3,7%
2) Debiti v/Stato			-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	60.106		60.106	96.746	-36.639	-37,9%
4) Debiti v/Comuni			-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	16.058.530	-	16.058.530	15.741.571	316.960	2,0%
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 LEA			-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	16.058.510		16.058.510	15.736.139	322.371	2,0%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	21		21	5.432	-5.411	-99,6%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	107.197.807		107.197.807	130.887.596	-23.689.789	-18,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	14.112.717		14.112.717	19.614.422	-5.501.705	-28,0%
9) Debiti tributari	16.239.434		16.239.434	8.328.171	7.911.263	95,0%
10) Debiti v/altri finanziatori			-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	533.144		645.112	533.144	111.968	21,0%
12) Debiti v/altri	2.005.275	11.955	2.017.230	1.868.661	148.569	8,0%
Totale D)	156.691.974	11.633.344	168.437.287	189.635.647	-21.198.360	-11,2%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			-	-
2) Riscconti passivi			-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	173.721.628	194.098.352	-20.376.724	-10,5%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	10.929	129.395	-118.466	-91,6%
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	54.572	97.099	-42.528	-43,8%
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale F)	65.501	226.494	-160.993	-71,1%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>			VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio			16.772.627	18.799.914
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale			16.772.627	18.799.914
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo			-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici			-	-
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			-149.847	-22.546
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			283.487	176.186
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			2.598.430	1.481.702
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio			48.283	14.495
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi			215.904.458	211.552.354
Totale A)			235.457.438	232.002.105
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni			212.774.594	211.552.353
a) Acquisti di beni sanitari			210.354.854	209.020.020
b) Acquisti di beni non sanitari			2.419.740	2.532.333
2) Acquisti di servizi sanitari			15.853	1.922
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			15.853	1.922

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria			-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.686.493	4.234.051	-547.558	-12,9%
a) Servizi non sanitari	3.121.012	3.270.134	-149.122	-4,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	542.905	923.122	-380.218	-41,2%
c) Formazione	22.576	40.794	-18.218	-44,7%
4) Manutenzione e riparazione	240.626	249.622	-8.996	-3,6%
5) Godimento di beni di terzi	221.755	286.364	-64.609	-22,6%
6) Costi del personale	10.750.913	9.932.275	818.638	8,2%
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	771.704	445.724	325.980	73,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	1.746.674	1.693.374	53.301	3,1%
e) Personale comparto altri ruoli	8.232.535	7.793.178	439.357	5,6%
7) Oneri diversi di gestione	469.779	697.322	-227.542	-32,6%
8) Ammortamenti	616.344	470.758	145.587	30,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	191.305	44.508	146.797	329,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	362.654	362.398	256	0,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	62.386	63.852	-1.466	-2,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	2.950.242	-566.347	3.516.589	-620,9%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.889.967	-638.402	3.528.369	-552,7%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	60.275	72.055	-11.780	-16,3%
11) Accantonamenti	2.900.088	2.044.608	855.480	41,8%
a) Accantonamenti per rischi	1.660.672	359.320	1.301.351	362,2%
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.685.287	-1.685.287	-100,0%
d) Altri accantonamenti	1.239.416		1.239.416	-
Totale B)	234.626.689	228.902.928	5.723.761	2,5%
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	830.749	3.099.177	-2.268.428	-73,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10	2.132	-2.121	-99,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	824.848	3.886.492	-3.061.644	-78,8%
Totale C)	-824.838	-3.884.361	3.059.523	-78,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.206.162	6.576.713	-4.370.551	-66,5%
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	2.206.162	6.576.713	-4.370.551	-66,5%
2) Oneri straordinari	450.989	4.393.084	-3.942.095	-89,7%
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	450.989	4.393.084	-3.942.095	-89,7%
Totale E)	1.755.174	2.183.630	-428.456	-19,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.761.085	1.398.446	362.638	25,9%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	477.440	436.183	41.257	9,5%
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	477.440	436.183	41.257	9,5%
2) IRES	1.280.070	959.221	320.849	33,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	1.757.510	1.395.404	362.106	25,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.575	3.042	532	17,5%



Bilancio di Esercizio 2013

Adottato con Decreto n. 331 del 16/10/2014

Allegato 2
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. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Nei casi in cui la normativa nazionale non fosse applicabile si è fatto riferimento ai principi contabili della Regione Toscana in quanto applicabili.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. n. 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.

Per quanto riguarda le tabelle previste dallo schema ministeriale della nota integrativa, si è scelto di lasciare anche quelle non compilate/ compilabili indicando che le stesse non sono applicabili al bilancio 2013 di ESTAV Sud Est.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-----------------------	---

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

GEN02 – NO	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.
-----------------------	--

Si rileva che si sono applicati al bilancio chiuso al 31.12.2013 le indicazioni e le prescrizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011 con particolare riferimento alle aliquote di ammortamento ed al trattamento contabile degli investimenti realizzati con autofinanziamento.

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

GEN03 – NO	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 – NO	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 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. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Non ci sono stati nell'esercizio 2013 casi di necessità di parere del collegio sindacale relativamente all'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori . Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

	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, secondo aliquote che tengono conto della vita residua del fabbricato originario. 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	
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	Le voci che compongono il patrimonio netto sono rilevate con le modalità previste dal D.Lgs. n. 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. n. 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. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Premio operosità Medici SUMAI	
TFR	
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

TIPOLOGIA DEL PERSONALE	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 MENSILITA'	TOTALE SPESE A CARATTERE STIPENDIALE	TOTALE SPESE ACCESSORIE
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico - veterinaria							
Sanitaria	5		9		93,39	349.521,00	223.488,00
Comparto							
Categoria Ds							
Categoria D							
Categoria C							
Categoria Bs							
RUOLI O PROFESSIONALI							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	4		4		48,00	181.263,00	210.466,00
Comparto							
Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	9		7		97,23	366.763,00	289.747,00
Comparto							
Categoria Ds	10		10		120,00	263.452,00	90.405,00
Categoria D	44	1	52	1	553,92	1.188.344,00	256.751,00
Categoria C	19	1	18	1	219,94	437.628,00	94.590,00
Categoria Bs	15		14		174,00	308.228,00	58.219,00
Categoria B	18	2	18	2	209,88	344.532,00	71.518,00
Categoria A	1		1		12,00	20.873,00	3.528,00
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello Dirigenziale	4		4		48,00	179.391,00	139.279,00
Comparto							
Categoria Ds	19	1	19	1	225,43	535.309,00	173.119,00
Categoria D	38	1	39	1	460,51	1.026.942,00	233.527,00
Categoria C	41	4	44	4	492,89	978.707,00	169.098,00
Categoria Bs	4		4		48,00	87.357,00	15.846,00
Categoria B	2		2		23,21	39.530,00	7.485,00
Categoria A							
TOTALE	233	10	245	10		6.307.040,00	2.037.066,00

(*) Ricompreso anche personale a tempo determinato

TIPOLOGIA DEL 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		3		
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale		1		1
Comparto				
Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale		1		1
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D			1	
Categoria C				
Categoria Bs	1		2	
Categoria B				
Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				1
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C	2		1	
Categoria Bs				
Categoria B				
Categoria A				
TOTALE	3	5	4	3

(*) Ricompreso anche personale a tempo determinato

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
TIPOLOGIA DEL PERSONALE	UOMINI - ANNO ANNO 2012	UOMINI - ANNO ANNO 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
TIPOLOGIA DEL PERSONALE	UOMINI - ANNO ANNO 2012	UOMINI - ANNO ANNO 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	6,79	7,62
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
TIPOLOGIA DEL PERSONALE	UOMINI - ANNO ANNO 2012	UOMINI - ANNO ANNO 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro e per MMG E PLS)		
TIPOLOGIA DEL PERSONALE	PERSONALE AL 31/12/2012	PERSONALE AL 31/12/2013
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità Assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

CODICE MOD.SP.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giocetti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Finanziamenti incrementativi	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AW11	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggette a svalutazione														
AW12	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggette a svalutazione														
AW13	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	351.414,54			226.572,59	124.839,37				242.930,00				122.205,15	155.138,16
	di cui soggette a svalutazione									109.330,00					109.330,00
AW14	Marchi, brevetti, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno														
AW15	Atti di concessione di licenza														
	di cui soggette a svalutazione														
AW16	Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.132,22			38.067,00	23.230,22				26.054,59				8.202,55	41.432,77
	di cui soggette a svalutazione									26.054,59					26.054,59
AW17	Software														
	di cui soggette a svalutazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	462.737,16			314.678,63	148.068,53				242.980,00				194.384,70	195.661,83
	di cui soggette a svalutazione									136.214,58					136.214,58

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne l'esercizio 2013, la parte più rilevante degli investimenti nella posta contabile "Diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere d'ingegno" è costituita dalle licenze d'uso per un importo di € 133.578,00 interamente finanziati in conto esercizio dalla Regione Toscana (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.

Si segnala inoltre l'acquisto presso la ditta Onit di n. 5 licenze software con relativa manutenzione per lo sviluppo di "cruscotti" a supporto dei sistemi informativi direzionali (DWH di AVSE) di Estav e dell'Area Vasta ed il servizio progettazione sviluppo della ditta Eldasoft in quanto è stato necessario adeguare il Sistema SITAT – Sistema informativo telematico appalti della Toscana- attraverso l'installazione di una versione software dedicata sull'infrastruttura locale allo scopo di facilitare e semplificare le modalità di inserimento dei dati richiesti dalla Regione.

Il conto patrimoniale "Migliorie su beni di terzi" 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 Sud Est. Per l'esercizio in corso, non si segnalano variazioni di rilievo in incremento sulla composizione della voce; gli unici interventi da evidenziare sono quelli finalizzati a migliorare la sicurezza antintrusione e la funzionalità dei magazzini in correlazione con la razionalizzazione dell'attività della logistica.

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Regioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Regioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO PUBBLICITÀ	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Regioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Allegato 2

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	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)	12.080.420,04			1.267.273,88	10.813.146,16				11.858,70				362.663,65	10.462.351,21
	di cui soggetti a sterilizzazione									11.858,70					11.858,70
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari	56.798,21			15.711,57	41.086,64				36.485,86				9.353,27	68.219,23
	di cui soggetti a sterilizzazione									36.485,86					36.485,86
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA440	Mobili e arredi	140.100,00			64.922,00	75.178,00				43.336,88				10.414,14	103.100,00
	di cui soggetti a sterilizzazione									43.336,88					43.336,88
AAA470	Automezzi	5.310,67			663,83	4.646,84				-				1.327,67	3.319,17
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	363.224,91			289.366,84	73.858,07				90.355,85				36.232,07	127.981,85
	di cui soggetti a sterilizzazione									90.355,85					90.355,85
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.645.919,33			1.637.938,77	11.007.980,56				182.037,29				425.040,80	10.764.977,05
	di cui soggetti a sterilizzazione									182.037,29					182.037,29

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella voce “Fabbricati non strumentali disponibili” sono ricompresi alcuni interventi di modifica e di manutenzione migliorativa effettuati presso la sede dell’Estav Sud Est.

L’incremento dell’importo iscritto nella voce “Impianti e macchinari” sia tecnici che economici è dovuto prevalentemente all’acquisto di una cella frigo per un importo di € 34.000,00, in sostituzione e potenziamento dei preesistenti frigo allo scopo di migliorare le dotazioni strumentali dei magazzini della logistica .

La voce “Mobile ed arredi” è costituita in prevalenza dall’acquisto di scaffalature per il magazzino di Arezzo, sempre nell’ambito del processo di razionalizzazione, miglioramento e potenziamento dei magazzini nell’ottica della riduzione del loro numero che sono stati progressivamente ridotti a tre (Siena, Arezzo e Grosseto).

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>Macchine per ufficio</i>	434.145,25	314.344,43	119.800,82
<i>Altri beni</i>	19.435,51	11.254,48	8.181,03

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Nella posta contabile “Macchine per ufficio” gli importi di maggior rilievo si riferiscono per € 39.751,55 alla fornitura di un server Blade Center e per € 23.599,27 all’acquisto di un server Storage HP per l’integrazione dell’attrezzatura informatica del CED Regione Toscana e di apparati attivi per rete LAN per il CED e le sedi intranet della Regione Toscana.

La restante parte riguarda gli acquisti di materiale informatico, in particolare personal computer con annessi video, per garantire la sostituzione di apparati obsoleti o per l’allestimento di nuove postazioni di lavoro.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
<i>Lavoro 1</i>					
<i>Lavoro 2</i>					
<i>...</i>					

Tab. 7 –Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Come risulta dalla comunicazione del Direttore Area Tecnica e Patrimonio, pervenuta in data 10 luglio 2014, relativamente all'anno 2013 non ci sono immobilizzazioni in corso e la contabilità generale è stata riconciliata con le risultanze della contabilità cespiti.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	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 D.LGS 118/2011	ALIQUOTA UTILIZZATA DALL'AZIENDA
Software	20%	20%
Migliorie su beni di terzi	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	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 D.LGS 118/2011	ALIQUOTA UTILIZZATA DALL'AZIENDA
Fabbricati disponibili	3%	3%
Impianti e macchinari tecnici	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari economici	12,50%	12,50%
Mobili ed arredi ad uso non sanitario	12,50%	12,50%
Macchine per ufficio	20%	20%
Altri beni	20%	20%
Automezzi	25%	25%

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 NO	–	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non 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 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 NO	–	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 NO	–	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		
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		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
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		

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	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:									
AAV730	Titoli di Stato									
AAA740	Altre Obbligazioni									
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa									
AAV760	Titoli diversi									
	TOTALE									

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

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 imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:	Via Ridolfi, 6 - Pisa	Consorzio	198.836,00	100%	666.833,00	1.724.215,00	8.865,00	5%	9.038,00	9.038,00

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

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.

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio Melis	9.038,00			9.038,00						9.038,00

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

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 pgni, pignoramenti ecc?	NO		
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		
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		
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		

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	9.479.557,98				2.217.188,84	7.262.369,14
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						
	Medicinali senza AIC						
	Emoderivati di produzione regionale						
ABA030	Sangue ed emocomponenti						
ABA040	Dispositivi medici:	3.201.655,13				570.902,38	2.630.652,75
	Dispositivi medici						
	Dispositivi medici impiantabili attivi						
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)						
ABA050	Prodotti dietetici	61.673,89		2.979,34			64.653,23
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	241.350,17		50.473,96			291.824,13
ABA070	Prodotti chimici	456.554,13				155.349,08	301.205,05
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario						
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari						
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						
	RIMANENZE BENI SANITARI	13.440.691,30		53.453,30	-	2.943.420,10	10.550.724,50
ABA120	Prodotti alimentari	344,64				344,64	689,28
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	70.331,91				4.333,11	74.665,02
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti						
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	297.995,61				51.708,26	349.703,87
ABA160	Materiale per la manutenzione						
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.744,38				3.889,35	8.633,73
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	373.416,54				60.275,36	433.691,90
	TOTALE RIMANENZE	13.814.107,84		53.453,30		3.003.695,46	10.863.865,68

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

La tabella espone il dettaglio delle rimanenze di beni sanitari ed economici stoccate nei magazzini ESTAV, valorizzate al costo medio ponderato, così come risulta dalla nota protocollo n. 6626 del 21/02/2014 con la quale il Direttore del Dipartimento Magazzini e Logistica comunica l'importo delle rimanenze finali di magazzino al 31/12/2013, pari ad € 10.863.865,68.

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.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Rispetto all'esercizio 2012 le giacenze finali hanno subito una riduzione, € 2.950.242,16 dovuta ad una sempre maggiore attenzione alla rotazione delle scorte ed al valore in monitoraggio al MES della giacenza media di periodo degli Estav.

Il valore finale delle rimanenze è determinato al netto del valore del furto di farmaci avvenuto nel magazzino Estav di Siena ubicato presso il Policlinico Le Scotte. Il danno rilevato in occasione del furto del 06 dicembre 2013 è pari ad € 367.048,23, mentre per il secondo furto del 23 dicembre 2013 ammonta ad € 300.342,71, al netto dell'IVA.

Estav ha inviato formali denunce alla Compagnia Assicuratrice dell'Ente (Generali – INA Assitalia) ed al Broker di Area Vasta, Assiteca SpA. La denuncia di furto è stata sporta presso il Posto di Polizia del suddetto Policlinico dalla Responsabile della U.O. Magazzino Farmaceutico Estav Sud Est presso Le Scotte. Con nota prot. PEC n. 1303 del 15 gennaio 2014 Estav ha altresì inoltrato formale richiesta alla compagnia ai sensi dell'art. 33 della polizza All Risk "Anticipo indennizzi" che prevede la possibilità di ottenere prima della liquidazione del sinistro il pagamento di un acconto pari al 50% dell'importo minimo da pagare in base alle risultanze acquisite, alle condizioni previste dal citato articolo.

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 è stato deciso di non iscrivere in bilancio alcun componente nei crediti verso la compagnia assicurativa e del correlativo ricavo per indennizzo nell'esercizio in corso anche se la relativa pratica d'indennizzo è stata avviata e recepita dalla compagnia. Dal punto di vista fiscale, l'eventuale previsione di ricavo per indennizzo assicurativo è soggetto alla disciplina dell'art. 109 del Tuir che prevede "...i ricavi, le spese e gli altri componenti di cui nell'esercizio di competenza non sia ancora certa l'esistenza o determinabile in modo obiettivo l'ammontare concorrono a formarli nell'esercizio in cui si verificano tali condizioni". La rilevazione contabile dei fatti sarà registrata nell'esercizio 2014 se si saranno verificate tutte le condizioni necessarie.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro tramite l'accantonamento di un fondo obsolescenza rimanenze di beni sanitari
-------------------	---

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pgni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi	NO		

è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			
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		

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/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Statò per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Statò per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Statò per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Statò per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Statò per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Statò per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Statò per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Statò - altro:					
ABA270	Crediti v/Statò per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Statò per finanziamenti per investimenti:					
						
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Statò per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Statò per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Statò per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Statò per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	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	1.795.971,40		953.327,70	842.643,70	
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					
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 ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.795.971,40		953.327,70	842.643,70	

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

Il credito verso la Regione pari ad € 842.643,70 è costituito dalle risorse assegnate con il citato Decreto GRT n. 6380 nell'anno 2012 e non ancora rimosse.

Il credito è stato riconciliato e certificato dalla stessa Regione con email del 12 settembre 2014, conservata agli atti nel fascicolo di bilancio.

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 VAZIENDE 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	157.795.993,36	241.592.636,73	267.562.806,58	131.825.823,51	3.503.139,37
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0,00	8.865,95		8.865,95	
	TOTALE CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	157.795.993,36	241.601.502,68	267.562.806,58	131.834.689,46	3.503.139,37
	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	10.950.078,77	11.238.254,79	3.109.017,96	19.079.315,60	0,00
	Crediti IVA	9.733.748,67	0,33	2.336.468,86	7.397.290,14	
	Crediti per ritenute d'acconto subite	683.544,10	673.334,49	683.544,10	673.334,49	
	Crediti per IRES anticipata	466.612,00	29.693,00	77.959,00	418.346,00	
	Crediti per IRAP anticipata	66.174,00	4.211,00	11.056,00	59.329,00	
	Crediti v/Erario rimborso IRES		271.855,00		271.855,00	
	Erario c/IVA liquidazione acquisti non esigibile		10.259.160,97		10.259.160,97	
	CREDITI V/ALTRI	86.300,63	1.646.661,21	-80.306,68	1.652.655,16	
ABA670	Crediti v/clienti privati				0,00	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0,00	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici		1.524.531,04		1.524.531,04	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				0,00	
ABA710	Altri crediti diversi	86.300,63	122.130,17	-80.306,68	128.124,12	3.640,00
	Altri crediti	86.300,63	122.130,17	-80.306,68	128.124,12	3.640,00

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

I crediti verso le AA.SS. si riferiscono alle fatture emesse e non incassate al 31/12/2013 relative alle cessioni di beni sanitari e non effettuate nei confronti delle AA.SS. della Regione e fuori Regione. Il totale dei crediti verso le AA.SS. pubbliche è al lordo dell'importo del "Fondo rischi crediti verso clienti", pari ad € 1.410.575,00.

All'importo per fatture da emettere esposto in tabella deve essere sommato l'importo delle note di credito da emettere, pari ad € 3.784.687,48, dovute a recuperi di extra sconti AIFA e conguaglio prezzi fatturato anno 2013.

Il decremento dei crediti registrato nell'esercizio 2013, malgrado l'incremento di attività verso le AA.SS. per la vendita dei beni, è stato possibile grazie alle misure messe in atto dal MEF e riferite al D.L. n. 35/2013, convertito in Legge n. 64/2013 avente ad oggetto: "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 Pubbliche Amministrazioni verso le imprese per ricondurli ai tempi previsti dalla normativa vigente in materia (vedi D.Lgs. n. 231/2012) che per il comparto sanitario prevede pagamenti da parte delle AA.SS. a

60 gg. data arrivo fattura, già dall'esercizio 2013.

Attraverso tale strumento il MEF ha introdotto nel sistema Regionale Toscano, in due tranches, circa 400 mln di euro, assegnati indirettamente a favore degli Estav ed erogati ai fornitori dell'Ente da parte di ESTAV secondo l'anzianità cronologica delle fatture.

Nella posta contabile "Crediti verso Erario" si segnalano i crediti per IRES e IRAP anticipata, rispettivamente pari ad € 418.346,00 ed € 59.329,00 per l'applicazione delle imposte anticipate in relazione ai contributi assegnati dalla Regione Toscana nell'esercizio 2012 ed i "Crediti v/Erario rimborso IRES", per un importo di € 271.855,00, iscritto in contabilità a seguito d'istanza di rimborso IRES su deduzione IRAP anni 2007-2011 (vedi anche il paragrafo sui proventi ed oneri straordinari).

I "Crediti verso altri", pari ad € 1.652.655,16 sono costituiti prevalentemente dai crediti per acconti IRAP ed IRES per un importo complessivo di € 1.300.190,47 versati durante l'esercizio 2013; dagli "Altri crediti verso soggetti non clienti" che comprende i crediti per personale Estav comandato verso altri enti pubblici (Ministero per i Beni e le Attività Culturali ed INPDAP – Direzione Centrale Risorse Umane) ed i crediti per inadempienze contrattuali dei fornitori; infine l'ultima voce è rappresentata dai "Crediti verso INPS per indebito versamento" dovuto a rideterminazioni esatte dei contributi previdenziali regolarizzate successivamente nell'esercizio 2014.

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 per la quasi totalità afferenti a soggetti pubblici per cui si ritiene che siano certi, liquidi ed esigibili; incerta è solo la data di riscossione dell'importo.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	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				
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				
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				

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE 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	1.410.575,00	-	4.660,40	1.405.914,60
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.410.575,00	-	4.660,40	1.405.914,60
ABA620	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE EO ENTI DIPENDENTI Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il 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/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
						
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	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				842.643,70	
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					
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	-	-	-	842.643,70	-

Tab. 20 – 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
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	4.245.186,22	2.853.076,95	18.352.563,23	14.501.786,63	91.873.210,48
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					8.865,95
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.245.186,22	2.853.076,95	18.352.563,23	14.501.786,63	91.882.076,43
	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	13.027.668,00	9.995.840,00	-1.504.717,00	-11.252.256,33	8.812.780,93
	Crediti IVA	13.027.668,00	9.995.840,00	-1.504.717,00	-11.785.042,33	-2.336.458,53
	Crediti per ritenute d'acconto subite					673.334,49
	Crediti per IRES anticipata				466.612,00	-48.266,00
	Crediti per IRAP anticipata				66.174,00	-6.845,00
	Crediti v/Erario rimborso IRES					271.855,00
	Erario c/IVA liquidazione acquisti non esigibile					10.259.160,97
	CREDITI V/ALTRI	951,81	200,86	47,20	414,00	1.651.041,29
ABA670	Crediti v/clienti privati					
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici		200,86	47,20		1.524.531,04
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	951,81			414,00	126.510,25
						
						

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

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/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	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	842.643,70		
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			
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo			
	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	842.643,70		

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

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	130.419.908,91		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8.865,95		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	130.428.774,86	0,00	0,00
	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	19.079.315,60		
	Crediti IVA	7.397.290,14		
	Crediti per ritenute d'acconto subite	673.334,49		
	Crediti per IRES anticipata	418.346,00		
	Crediti per IRAP anticipata	59.329,00		
	Crediti v/Erario rimborso IRES	271.855,00		
	Erario c/IVA liquidazione acquisti non esigibile	10.259.160,97		
	CREDITI V/ALTRI	1.652.655,16		
ABA670	Crediti v/clienti privati			
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.524.779,10		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	127.876,06		
				
				

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AOUS			48.608.876,50
AUSL 7			12.192.824,31
AUSL 8			26.372.937,92
AUSL 9			44.885.978,09
AOU Careggi			104,50
Estav Centro			37.859,61
Estav Nord-Ovest			8.790,69
Totale			132.107.371,62

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA 280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti Inserire dettaglio							
ABA 480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti Inserire dettaglio							
ABA 490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione Inserire dettaglio							
ABA 500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite Inserire dettaglio							
ABA 510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 Inserire dettaglio							
ABA 520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti Inserire dettaglio							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante.
--------------------	---

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	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
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	

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO					Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
....									
....									
Partecipazioni in imprese collegate:									
....									
....									
Partecipazioni in altre imprese:									
....									
....									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO A ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO					Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	A cquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										
...										

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono 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	
AF04 – 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	

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	315,79	2.507,30	2.496,06	327,03
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	24.743,23	6.161,48	29.218,79	1.685,92

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	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		
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		

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
...			
...			

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	5.912,90	
BA1650	Utenze telefoniche	1.444,91	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	233,75	

Tab. 31 – 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		

11. Patrimonio netto

CONICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		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 67/89										
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	8.051,31		149.847,15	48.283,35			109.615,11			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI 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	-2.810,37						-2.810,37			
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	21.041,19		3.042,11				24.083,30			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						3.574,60	3.574,60			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	26.282,13	-	152.889,26	48.283,35	-	3.574,60	134.462,64			

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

I dati riportati nella tabella e in colonna rappresentano le sterilizzazioni sui cespiti acquistati nell'anno 2012 e nell'anno 2013 e gli utilizzi dei contributi in c/capitale come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011.

L'importo nella colonna "Assegnazioni nel corso dell'esercizio", pari ad € 149.847,15, è dato dal giroconto da contributi in c/esercizio a contributi in c/capitale. L'aliquota per la rettifica dei contributi, prevista dal D.Lgs. n. 118/2011 per gli investimenti autofinanziati a prescindere dalla natura dell'investimento, è pari al 40% per gli investimenti relativi all'anno 2013 ed al 20% per gli investimenti effettuati all'anno 2012, per un importo rispettivamente di € 127.300,75 ed € 22.546,40.

Le conseguenti sterilizzazioni dei cespiti acquistati con tali contributi, riportati nella colonna "Utilizzi per sterilizzazione nel corso dell'esercizio" determinate in complessivi € 48.283,35, hanno comportato la riduzione del patrimonio netto di pari importo. Le stesse sono state contabilizzate fra i ricavi della produzione nel conto economico alla voce A 7) "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio".

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 acquisti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni i nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui ricessi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ... assegnati a partire da 1/1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato: ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ... assegnati a partire da 1/1/1/x-2 (dettagliare)												
PA070	Da Regione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ... assegnati a partire da 1/1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA080	Da altri soggetti pubblici: ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ... assegnati a partire da 1/1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 ... assegnati a partire da 1/1/1/x-2 (dettagliare)												

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi) NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Il patrimonio netto tra l'esercizio 2012 e 2013 si è modificato per le seguenti motivazioni:

- Accantonamento a riserva dell'utile 2012
- Applicazione normativa D.Lgs.118/2011 su investimenti 2012 e 2013 con contributi in c/esercizio e conseguente utilizzo della posta relativa al finanziamento investimenti con rettifica dei contributi in conto esercizio.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	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 inserita le movimentazioni analitiche del Patrimonio Netto rispetto all’esercizio precedente.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I. Fondo di dotazione				
II. Finanziamenti per investimenti	8.051,31	149.847,15	48.283,35	109.615,11
III. Riserve da donazioni e lasciti destinate ad investimenti				
IV. Altre riserve	-2.810,37			-2.810,37
V. Contributi per ripiano perdite				
VI. Utili (perdite) portati a nuovo	21.041,19	3.042,11		24.083,30
VII. Utili (perdite) d'esercizio		3.574,60		3.574,60
Totale patrimonio netto	26.282,13	156.463,86	48.283,35	134.462,64

Dettaglio investimenti anno 2013 e sterilizzazioni

Descrizione conto	INVESTIMENTI 2013 FINANZIATI FONDO INDISTINTO	Rettifica 40% investimenti a c/capitale	Aliquota ridotta forfait 50%	Sterilizzazioni
SOFTWARE	109.330,00	43.732,00	10%	10.933,00
MIGLIEUORIE SU BENI DI TERZI	26.884,58	10.753,83	10%	2.688,46
FABBRICATI DISPONIBILI	11.858,70	4.743,48	1,50%	202,19
IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	36.485,86	14.594,34	6,25%	2.280,37
IMPIANTI E MACCHINARI ECONOMICI	-	-	6,25%	-
MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	43.336,88	17.334,75	6,25%	2.708,56
AUTOMEZZI	-	-	12,25%	-
MACCHINE PER UFFICIO	90.355,85	36.142,34	10%	9.035,59
ALTRI BENI	-	-	10%	-
TOTALE	318.251,87	127.300,75		27.848,17

Dettaglio investimenti anno 2012 e sterilizzazioni

Descrizione conto	INVESTIMENTI 2012 FINANZIATI FONDO INDISTINTO	Rettifica 20% investimenti a c/capitale	Aliquota 100%	Sterilizzazioni
SOFTWARE	42.775,00	8.555,00	20%	8.555,00
MIGLIEUORIE SU BENI DI TERZI	17.456,73	3.491,35	20%	3.491,35
FABBRICATI DISPONIBILI	3.263,30	652,66	3%	107,60
IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	8.417,36	1.683,47	12,50%	1.052,17
IMPIANTI E MACCHINARI ECONOMICI	2.800,00	560,00	12,50%	350,00
MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO	13.205,05	2.641,01	12,50%	1.650,63
AUTOMEZZI	5.310,67	1.062,13	25%	1.327,66
MACCHINE PER UFFICIO	19.503,88	3.900,78	20%	3.900,78
ALTRI BENI	-	-		-
TOTALE	112.731,99	22.546,40		20.435,18
TOTALE COMPLESSIVO	430.983,86	149.847,15		48.283,35

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – 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	

12. Fondi per rischi e oneri

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	409.320,46	62.671,64		2.600,00	469.392,10
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autobassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:					
	Fondi rischi per interessi di mora	2.225.630,32	1.239.416,42		1.897.502,97	1.667.543,77
	Fondi rischi per accertamenti Agenzia delle Entrate		1.598.000,00			1.598.000,00
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	1.798.430,12			283.487,28	1.514.942,84
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
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	4.433.380,90	2.900.088,06	-	2.183.590,25	5.149.878,71

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il Fondo rischi per cause in corso è stato incrementato di € 30.868,50 a seguito di analisi puntuale di tutte le cause aperte al 31/12/2013, del loro grado di presumibile conclusione negativa, valutando, anche sulla base dei preventivi disponibili, gli oneri legali correlati.

Di seguito il dettaglio delle cause che hanno determinato l'accantonamento citato:

Tipologia ricorso	Soggetto ricorrente	Avvocato incaricato	Totale Preventivo	Notule fatturate	Residuo
Ricorso TAR con istanza cautelare	CPL Concordia Soc. Coop.	Avv Domenico Iaria	€ 7.280,00	€ 3.120,00	€ 4.160,00
Ricorso TAR con istanza cautelare	Securpol Group srl	Avv Domenico Iaria	€ 8.320,00	€ 3.120,00	€ 5.200,00
Ricorso TAR con istanza cautelare	Coopservice S. Coop. P.A.	Avv Domenico Iaria	€ 9.360,00	€ 832,00	€ 0,00
Ricorso TAR con istanza cautelare	Adapta	Avv Domenico Iaria	€ 3.640,00	€ 3.640,00	€ 0,00
Ricorso TAR con istanza cautelare	Roche Diagnostics S.p.A.	Avv Domenico Iaria	€ 5.200,00	€ 3.120,00	€ 2.080,00
Ricorso TAR con istanza cautelare	Boston Scientific	Avv. Gaetano Viciconte	€ 6.240,00		€ 6.240,00
Ricorso TAR con istanza cautelare	KW Apparecchi Scientifici srl	Avv. Gaetano Viciconte	€ 5.616,00	€ 1.560,00	€ 4.056,00
Appello cautelare dinanzi al CdS	KW Apparecchi Scientifici srl	Avv. Gaetano Viciconte	€ 3.380,00		€ 3.380,00
Ricorso straordinario PdR	AM Pascucci	Avv. Paolo Stolzi	€ 3.536,00	€ 2.080,00	€ 1.456,00
Ricorso TAR	Luca Conte	Avv. Paolo Stolzi	€ 3.588,00	€ 3.588,00	€ 0,00
Ricorso TAR	Mariano Perugini	Avv. Paolo Stolzi	€ 3.536,00	€ 2.600,00	€ 936,00
Opposizione a decreto ingiuntivo	Euromedical Srl	Avv. Vincenzo Giannuzzi	€ 760,50		€ 760,50
Ricorso Giudice del Lavoro – Tribunale Siena	U. Rossi	Avv. Domenico Iaria	€ 5.200,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
TOTALE					30.868,50

Inoltre è stato effettuato un ulteriore accantonamento in riferimento alla causa Blumed/Estav avviata nel corso dell'anno 2010 per un importo di € 31.803,14, importo determinato quale media dei valori presenti nell'email trasmessa in data 5 giugno 2014 dall'Ufficio Affari Generali e Legali.

Il fondo interessi di mora è stato costituito tramite calcolo analitico degli interessi maturati su ogni singola fattura fornitore non pagata al 31/12/2013, tenendo conto dell'importo e dei giorni di ritardo pagamento rispetto alla scadenza fissata in 60 giorni data ricevimento fattura.

Per quanto concerne il Fondo rischi accertamenti Agenzia delle Entrate si rimanda a quanto descritto nella voce contabile "Accantonamenti".

Per il dettaglio del Fondo spese progetti regionali (quota inutilizzata) si rimanda alla tabella seguente.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	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		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2005	693.000	B.1) Acquisti di beni					92.173,49	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	415.964,00		95.617,93	79.775,35		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	415.964,00		95.617,93	79.775,35		
	2008	27.000	B.1) Acquisti di beni					11.500,00	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	15.500,00					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	15.500,00	-	-	-		
	2012	1.685.287	B.1) Acquisti di beni					1.411.269,35	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.685.287,40		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	1.685.287,40		
	TOTALE		2.405.287	TOTALE	431.464,00	-	95.617,93	1.765.062,75	1.514.942,84

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R.

vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	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	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici [extra fondo]	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	TOTALE			TOTALE				

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra-fondo) NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	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	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	TOTALE			TOTALE				

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	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
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	<indicare esercizio di assegnazione>		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					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso pre- sente 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		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
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?	NO		
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)?	NO		

13. 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. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

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

Fondo	Criteri di determinazione

NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - 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	

14. 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	12.565.336,85		458.987,25	12.106.349,60		
	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	96.745,70	-	36.639,21	60.106,49	-	-
PDA080	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti	96.745,70		36.639,21	60.106,49		
PDA090	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regioni o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUN:						
	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	15.736.139,25	697.142,52	374.771,94	16.058.509,83		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	5.431,72	477,54	5.888,60	20,66		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.741.570,97	697.620,06	380.660,54	16.058.530,49	-	-
	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:	130.887.595,99	217.011.592,19	240.471.000,05	107.197.807,02	6.092.109,63	112.957,47
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	130.887.595,99	217.011.592,19	240.471.000,05	107.197.807,02	6.092.109,63	112.957,47
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	19.614.421,69		5.501.704,96	14.112.716,73		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	8.328.171,08	41.136.186,53	33.224.923,13	16.239.434,48	-	-
	Erario c/irpef liquidazione	11.908,00	1.992.452,81	1.737.611,06	266.749,75		
	Debiti per imposte IRES	1.301.617,00	1.364.289,78	1.434.102,78	1.231.804,00		
	Debiti per imposte IRAP annuali	83.074,00	889.878,00	502.357,00	470.595,00		
	Erario c/irpef versamenti	392.575,79		392.575,79	-		
	Erario c/iva liquidazione non esigibile	6.538.996,29	36.889.565,94	29.158.276,50	14.270.285,73		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	533.143,52	6.125.405,92	6.013.437,51	645.111,93		-
	Debiti v/INPDAP ex CPDEL	475.697,62	5.419.106,43	5.342.638,79	552.165,26		
	Debiti v/INPDAP ex INADEL	45.763,01	637.738,48	610.419,41	73.082,08		
	Debiti v/INAIL	5.177,64	45.659,32	49.129,94	1.707,02		
	Debiti v/INPS	6.116,22	21.466,13	10.161,78	17.420,57		
	Debiti v/ONASOI	389,03	1.435,56	1.087,59	737,00		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.868.661,20	1.452.023,51	1.303.454,88	2.017.229,83		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

L'importo relativo ai mutui passivi si riferisce al valore capitale residuo del mutuo ventennale stipulato nel 2009 per l'acquisto dell'immobile sede della direzione aziendale.

I debiti verso Regione si riferiscono all'importo residuo del finanziamento regionale incassato negli anni precedenti e destinato alla copertura degli interventi di assistenza protesica delle AA.SS. di Area Vasta.

I debiti verso aziende sanitarie pubbliche rappresentano il valore nominale degli importi dovuti alle AA.SS. di Area Vasta per il personale comandato presso ESTAV nel corso degli anni e per altri addebiti e/o prestazioni varie.

Si precisa che i debiti ed i crediti verso le aziende sanitarie e gli altri Estav sono stati riconciliati interamente alla data del 31/12/2013, come da comunicazioni intercorse tra Estav Sud Est e gli stessi enti e conservate agli atti nel fascicolo del bilancio (vedi tabelle sotto riportate).

DEBITI

Azienda	Totale debiti ESTAV al 31.12.2013	Totale crediti AASS (con IVA)	Differenza	Di cui per diversa contabilizzazione tra esercizi
AOUS	7.333.200,66	7.333.200,66	-	
ASL 7	5.208.991,21	5.208.991,21	-	
ASL 8	415.759,88	415.759,88	-	
ASL9	2.778.700,47	2.778.700,47	-	
ESTAV NORD-OVEST	6.009,38	6.009,38	-	
ESTAV CENTRO	289.214,90	289.214,90	-	
AOU MEYER	96.561,65	96.561,65	-	
AOU CAREGGI	7.109,05	7.109,05	-	
AOU PISA	0,00	0,00	-	
ASL 1	0,00	0,00	-	
ASL 2	0,00	0,00	-	
ASL 3	0,00	0,00	-	
ASL 4	0,00	0,00	-	
ASL 5	0,00	0,00	-	
ASL 6	0,00	0,00	-	
ASL 10	10.918,18	10.918,18	-	
ASL 11	0,00	0,00	-	
ASL 12	0,00	0,00	-	

CREDITI

Azienda	Totale crediti ESTAV al 31.12.2013	Totale debiti AASS (con IVA)	Differenza	Di cui per diversa contabilizzazione tra esercizi
AOUS	49.364.444,19	49.364.444,18	0	
ASL 7	12.647.085,66	12.647.085,66	-	
ASL 8	27.464.062,76	27.464.062,76	-	
ASL9	45.653.491,12	45.653.491,02	0	
ESTAV NORD-OVES	8.790,69	8.790,69	-	
ESTAV CENTRO	37.891,81	37.891,81	-	
AOU MEYER	0,00	0,00		
AOU CAREGGI	104,50	104,50		
AOU PISA	0,00	0,00		
ASL 1	0,00	0,00		
ASL 2	0,00	0,00		
ASL 3	0,00	0,00		
ASL 4	0,00	0,00		
ASL 5	0,00	0,00		
ASL 6	0,00	0,00		
ASL 10	0,00	0,00		
ASL 11	0,00	0,00		
ASL 12	0,00	0,00		

Il debito verso fornitori comprende tutte le fatture ricevute e non saldate al termine dell'esercizio; tiene conto altresì delle fatture e note di credito da ricevere. Si precisa che in data 03/01/2014 con nota prot. n. 336 è stata inviata la richiesta ai fornitori degli estratti conto aggiornati al 31/12/2013. Gran parte dei fornitori e cessionari (Banca IFIS, Banca SISTEMA, Banca Farmafactoring e Mediocredito Italiano Spa) hanno trasmesso i loro estratti conto. Molti degli estratti conto suddetti rilevano il debito alla data di invio dello stesso, ossia al netto dei pagamenti che l'Ente ha effettuato nel periodo successivo al 31/12/2013 e sino alla data di invio dello stesso da parte del fornitore.

Il totale dei debiti verificati ammonta a € 84.000.000,00 circa. La verifica ha riguardato tutti i fornitori principali (n. 311), salva impossibilità derivante da mancata acquisizione di estratto conto (nonostante i ripetuti solleciti).

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI	12.106.349,60				
	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	-	60.106,49	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		60.106,49			
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					
PDA130	DEBITI V/COMUN:					
	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	12.048.071,73	1.479.785,35	671.735,39	1.196.722,52	662.194,84
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					20,66
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.048.071,73	1.479.785,35	671.735,39	1.196.722,52	662.215,50
	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:	714.252,00	1.010.168,70	1.028.654,10	1.591.050,55	96.761.572,04
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	714.252,00	1.010.168,70	1.028.654,10	1.591.050,55	96.761.572,04
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					14.112.716,73
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					16.239.434,48
	Erario c/IRpef liquidazione					266.749,75
	Debiti per imposte IRES					1.231.804,00
	Debiti per imposte IRAP annuali					470.595,00
	Erario c/IRpef versamenti					-
	Erario c/IVA liquidazione non esigibile					14.270.285,73
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					645.111,93
	Debiti v/INPDAP ex CPDEL					552.165,26
	Debiti v/INPDAP ex INADEL					73.082,08
	Debiti v/INAIL					1.707,02
	Debiti v/INPS					17.420,57
	Debiti v/ONACSI					737,00
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	97.283,40	411.311,60	210.701,82	1.297.933,01	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	97.283,40	166.247,52	108.760,73	829.355,08	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:		245.064,08	101.941,09	468.577,93	
						
						

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.498.987,26	2.408.848,14	7.198.614,21
	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	60.106,49	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	60.106,49		
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			
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	16.058.509,83		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	20,66		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	16.058.530,49		
	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:	107.197.807,02		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	107.197.807,02		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	14.112.716,73		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	16.239.434,48		
	Erario c/lroef liquidazione	266.749,75		
	Debiti per imposte IRES	1.231.804,00		
	Debiti per imposte IRAP annuali	470.595,00		
	Erario c/lroef versamenti	-		
	Erario c/lva liquidazione non esigibile	14.270.285,73		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	645.111,93		
	Debiti v/INPDAP ex CPDEL	552.165,26		
	Debiti v/INPDAP ex INADEL	73.082,08		
	Debiti v/INAIL	1.707,02		
	Debiti v/INPS	17.420,57		
	Debiti v/ ONAOSI	737,00		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	2.017.229,83		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.201.646,73		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:			
	Cauzioni passive	11.955,00		
	Altri debiti	803.628,10		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse
Mutuo ventennale per l'acquisto nuova sede Estav Sud-Est	Acquisto immobile presso l' "Edificio Lineare" denominato Porta Siena, sito in Siena Piazzale Rosselli.	Dexia Crediop SpA	DGR N. 377/2008 e DGR N. 602/2009	13.800.000,00	2029	12.106.349,60	5,581% annuale
TOTALE MUTUI				13.800.000,00		12.106.349,60	

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DB01 – Debiti per mutui

DB01 NO	–	Nell'esercizio non sono stati contratti ulteriori mutui.
----------------	---	--

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AOUS			7.321.923,66
ASL 7			5.198.755,49
ASL 8			414.902,88
ASL 9			2.777.978,47
ASL 10			10.918,18
AOU MEYER			96.561,65
AOU CAREGGI			7.109,05
ESTAV NORD OVEST			2.871,00
ESTAV CENTRO			227.489,45
Totale			16.058.509,83

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB02 – Transazioni

DB02 – NO	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		

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	...		
	...		

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) NON APPLICABILE A BILANCIO 2013

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

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) NON APPLICABILE A BILANCIO 2013

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presen- te in azien- da?		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		

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	88.038,44		33.466,89	54.571,55
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	Canoni di leasing a scadere	41.366,31		41.366,31	-
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'Azienda	97.099,30		86.170,22	10.929,08
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				
	...				

Tab. 49 – 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		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
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)?		SI	Si rileva che tra i conti d'ordine sono compresi i valori residui relativi ai beni di proprietà delle Aziende USL 9 ed USL 7 conferiti in conto prestito ad ESTAV al momento del passaggio della funzione logistica, pari ad € 10.929,08.

17. 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				I Contributi in c/ esercizio sono a copertura dei costi di funzionamento di Estav Sud-Est, nonché per la copertura degli oneri derivati all'acquisto della nuova sede. Il contributo è esposto al lordo delle rettifiche.
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			16.772.626,80	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

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				16.772.626,80	16.772.626,80	
	Fondo ordinario di gestione agli Estav (Fondo FSR)				15.618.684,00	15.618.684,00	-
	Contributi da regione per oneri nuova sede	Decreto n. 2882	22/06/12	Erogazione di cassa ad estav Sud Est di cui alle DGR n. 377/2008 e n.602/2009	1.153.942,80	1.153.942,80	-
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
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>						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				16.772.626,80	16.772.626,80	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale
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

Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
16.772.626,80	149.847,15	1%
16.772.626,80	149.847,15	1%

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

La quota di € 149.847,15 è data dalla somma del 20% del valore degli investimenti effettuati nell'anno 2012, pari ad € 112.731,99, e del 40% degli investimenti effettuati nell'anno 2013, pari ad € 318.251,87, finanziati da contributi in c/esercizio (rettifica prevista dalla Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 che ha sostituito l'articolo 29, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 118/2011).

Per il dettaglio consultare le tabelle inserite nella voce contabile "Patrimonio Netto".

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	

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di Fide F								
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0410	Prestazioni termali								
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di Fide F								
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenza tariffe TUC								
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità NON APPLICABILE A BILANCIO 2013

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12k	Valore CE al 31/12k-1	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici:								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiale per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
...								
TOTALE								

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

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 riportano di seguito i dettagli di composizione delle poste contabili elencate ed il confronto con l'esercizio precedente.

UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI
Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi progetti regionali FSN
Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi progetti privati
TOTALE

Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
283.487,28	114.860,00	168.627,28	147%
-	61.326,35	61.326,35	-100%
283.487,28	176.186,35	107.300,93	61%

CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI
Rimborsi di personale comandato da AA.SS. Area Vasta
Rimborsi di personale comandato da altri soggetti pubblici extra Regione
Altri concorsi recuperi e rimborsi da parte di AA.SS. Pubbliche della Regione
Altri concorsi recuperi e rimborsi da privati
TOTALE

Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
41.667,83	32.667,13	9.000,70	28%
66.682,78	58.050,46	8.632,32	15%
2.355.440,26	1.179.636,95	1.175.803,31	100%
134.638,73	211.347,64	76.708,91	-36%
2.598.429,60	1.481.702,18	1.116.727,42	75%

ALTRI RICAVI E PROVENTI PER CESSIONI BENI
AOUS
ASL 7
ASL 8
ASL 9
Altri Enti della Regione
INC e Fatture da emettere
TOTALE

Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
67.500.454,90	64.284.450,32	3.216.004,58	5%
28.691.644,24	29.200.682,70	509.038,46	-2%
74.996.311,12	76.426.244,33	1.429.933,21	-2%
44.410.604,31	42.870.279,36	1.540.324,95	4%
42.259,14	53.273,49	11.014,35	
263.184,13	1.282.576,65	1.545.760,78	
215.904.457,84	211.552.353,55	4.352.104,29	2%

Per quanto concerne il dettaglio della voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" si rimanda alle tabelle presenti nella voce contabile "Patrimonio Netto".

Nella tabella "Concorsi, recuperi e rimborsi" l'importo prevalente si riferisce essenzialmente a prestazioni non sanitarie effettuate nei confronti delle AA.SS. di Area Vasta.

In particolare per lo svolgimento delle attività di logistica e magazzino, Estav Sud Est sostiene oneri attraverso l'esternalizzazione dei contratti presso specifici fornitori incaricati di erogare alle aziende una serie di servizi, quali a titolo esemplificativo trasporto farmaci e materiale sanitario.

Tali oneri sono riaddebiti alle AA.SS. sulla base di criteri di diretta imputazione dei costi desunti dalla fatturazione degli specifici servizi da parte dei vari fornitori interessati. L'entità del riaddebito è determinato sulla base di apposito prospetto corredato delle fatture a giustificativo, per l'ammontare imponibile, senza alcun mark-up ma con l'addebito dell'IVA sulla base dell'aliquota propria del servizio.

Inoltre l'aggregato comprende rimborsi di varia natura quali penali per acquisti in danno fatturate ai fornitori per inadempienza contrattuale, rimborsi per spese di giudizio a favore di ESTAV, rimborsi mensa ai dipendenti, accesso agli atti aziendali, ecc.

L'importo complessivo del personale comandato si riferisce ai rimborsi di personale dipendente ESTAV assegnato in istituto di comando presso altre aziende sanitarie dell'Area Vasta Sud Est ed altri soggetti pubblici extra Regione.

Infine 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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>			
<i>Medicinali senza AIC</i>			
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>			
Prodotti dietetici			
TOTALE			

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>								
BA0050	<i>Medicinali senza AIC</i>								
BA0060	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
BA0070	Sangue ed emocomponenti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	<i>Dispositivi medici</i>								
BA0230	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>								
BA0240	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
...	...								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
...	...								
	TOTALE								

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI E NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	121.929.867,84	118.172.227,08	3.757.640,76	3%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0210	Dispositivi medici	64.668.257,62	66.069.072,53	-1.400.814,91	-2%
BA0250	Prodotti dietetici	658.826,88	784.415,38	-125.588,50	-16%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.812.174,56	3.778.004,04	34.170,52	1%
BA0270	Prodotti chimici	19.233.266,06	20.195.361,27	-962.095,21	-5%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	14.456,06	20.940,07	-6.484,01	-31%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	38.004,95	-	38.004,95	100%
	TOTALE BENI SANITARI	210.354.853,97	209.020.020,37	1.334.833,60	1%
BA0320	Prodotti alimentari	7.465,64	7.348,48	117,16	2%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	379.765,45	316.211,82	63.553,63	20%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	21.338,27	36.249,45	-14.911,18	-41%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	1.976.485,78	1.974.026,69	2.459,09	0%
BA0360	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	35.684,69	198.496,09	-162.811,40	-82%
	TOTALE BENI NON SANITARI	2.419.739,83	2.532.332,53	-112.592,70	-4%
	TOTALE ACQUISTO DI BENI	212.774.593,80	211.552.352,90	1.222.240,90	1%

La tabella sopra riportata mostra il dettaglio di composizione della voce acquisto di beni sanitari e non sanitari effettuati nell'esercizio.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	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.
------------------	--

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?	SI	Vedi tabella
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

ACQUISTI DA ALTRE AZIENDE PUBBLICHE	2013
ESTAV CENTRO	249.639,12
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	184.036,95
Materiali per la profilassi (vaccini)	7.727,25
Prodotti dietetici	808,78
Prodotti chimici	8.994,17
Dispositivi medici	48.071,97
ESTAV NORD - OVEST	229,23
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	229,23
Totale Acquisti ESTAV	249.868,35

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

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 - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza NMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici T18, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUNA				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato				
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi				
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE				
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.853,10	1.921,64	13.931,46	7,25
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato				
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato				
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato				
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando				
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato				
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	15.853,10	1.921,64	13.931,46	725%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione e Struttura											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Altre informazioni relative all'acquisto di servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Non applicabile ad ESTAV Sud Est
------------------	--

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	3.121.012,09	3.270.134,34	-149.122,25	-5%
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia	49.802,83	54.958,09	-5.155,26	-9%
BA1600	Mensa	56.431,97	49.023,60	7.408,37	15%
BA1610	Riscaldamento	9.562,85	8.304,90	1.257,95	15%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	67.921,04	53.762,64	14.158,40	26%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	51.703,63	55.399,74	-3.696,11	-7%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.627,45	-	2.627,45	
BA1650	Utenze telefoniche	25.221,07	57.638,95	-32.417,88	-56%
BA1660	Utenze elettricità	50.362,02	50.826,05	-464,03	-1%
BA1670	Altre utenze	3.025,14	2.921,06	104,08	4%
BA1680	Premi di assicurazione	33.729,69	32.315,23	1.414,46	4%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	Mensa da pubblico	-	13.499,85	-13.499,85	-100%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato				
	Servizi non sanitari da privato	371.076,78	381.791,00	-10.714,22	-3%
	Servizi non sanitari da settore privato da rifattare alle AA.SS.	2.303.870,35	2.374.175,53	-70.305,18	-3%
	Pubblicazioni giornali	95.677,27	135.517,70	-39.840,43	-29%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	542.904,79	923.122,37	-380.217,58	-41%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.690,50	22.550,00	-4.859,50	-22%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato				
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	25.893,92	68.986,83	-43.092,91	-62%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	238.029,54	219.641,77	18.387,77	8%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	261.290,83	611.943,77	-350.652,94	-57%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	22.576,46	40.794,49	-18.218,03	-45%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	499,64	-499,64	-100%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	22.576,46	40.294,85	-17.718,39	-44%
	TOTALE	3.686.493,34	4.234.051,20	-547.557,86	-13%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a :
------------------	--

DETTAGLIO CONSULENZE , COLLABORAZIONI, INTERINALI ED ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE

CODICE MODELLO CE	FORNITORE	DESCRIZIONE MOVIMENTO DI PRIMA NOTA	Saldo
BA1760	ESTAV CENTRO	Attività di supporto consulenziale e collaborazione prof.le	6.415,50
BA1760	AZIENDA OSP.UNIV. SENESE	Convenzione per revisione anagrafica fornitori	11.275,00
BA1790	STUDIO LEGALE LESSONA	Consulenza legale	10.400,00
BA1790	STUDIO ASS. BIANCHINI-MAGRINI	Consulenza fiscale	14.921,92
BA1790	RICCI ITALO	Consulenza gare acquisti	572,00
BA1820	ALTRO LAVORO SPA	Lavoro interinale gennaio - ottobre 2013	209.308,86
BA1820	ORIENTA SPA	Lavoro interinale novembre - dicembre 2013	28.720,68
BA1850	AZIENDA USL 7	Rimborso di personale comandato gennaio- dicembre 2013	88.480,49
BA1850	AZIENDA USL 8	Rimborso di personale comandato gennaio- dicembre 2013	166.978,95
BA1850	AZIENDA USL 9	Rimborso di personale comandato gennaio 2013	5.831,39
Totale			542.904,79

AS05 – Manutenzioni e riparazioni

Si considerano manutenzioni ordinarie quelle tese a mantenere in funzionamento ed a preservare l'utilizzo dei cespiti strumentali, manutenzioni incrementative o straordinarie quelle che ne modificano la funzionalità, la durata, il valore e che, pertanto, rientrano tra i costi capitalizzabili.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	25.486,71	23.575,57	1.911,14	8%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	23.849,64	16.558,14	7.291,50	44%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.573,61	20.240,79	18.667,18	-92%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni (software e hardware)	189.715,68	189.247,63	468,05	0,25%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	240.625,64	249.622,13	8.996,49	-4%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Sull'aggregato incidono per il 79% le manutenzioni di hardware e software, in particolare la manutenzione del software di contabilità generale e magazzino per circa € 90.000,00 e la manutenzione per la procedura protocollo atti e delibere per circa 30.000,00.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizie				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				

BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				

BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				

BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria, externalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

Si riporta di seguito il dettaglio di composizione della voce Godimento beni di terzi

DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2012-2011)	Variazioni %
Fitti passivi	99.493,57	98.036,91	1.456,66	1 %
Canoni di noleggio non sanitari	50.791,32	41.417,06	9.374,26	23 %
Canoni di leasing non sanitari	71.470,40	146.910,16	- 75.439,76	-51 %
TOTALE	221.755,29	286.364,13	- 64.608,84	-23 %

La voce “Fitti passivi” si riferisce ai canoni addebitati dal proprietario del magazzino della logistica ubicato in Via Genova a Grosseto. Mentre la voce “Canoni di noleggio non sanitari” comprende sia i canoni di noleggio delle autovetture per € 40.466,65 sia altri canoni per noleggio delle fotocopiatrici/stampanti per € 10.324,67. Il residuo importo di € 71.470,40 rappresenta l’ammontare complessivo dei canoni relativi al contratto leasing per arredi e per attrezzature informatiche, di cui alla tabella sotto riportata.

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:				
Leasing per Arredi	Delibera n. 1670 del 19/10/2009	01/01/2010	225.662,29	31/07/2015
Leasing per Attrezzature Informatiche	Delibera n. 1670 del 19/10/2009	01/01/2010	456.081,62	30/04/2013
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:				

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	771.703,98	445.723,75	325.980,23	0,73
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario				
BA2110	Costo del personale dirigente medico				
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Ributizione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Ributizione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	771.703,98	445.723,75	325.980,23	0,73
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	714.148,95	431.810,13	282.338,82	0,65
	Voci di costo a carattere stipendiale	420.259,89	229.290,56	190.969,33	0,63
	Ributizione di posizione	98.404,71	76.760,09	21.644,62	0,28
	Indennità di risultato	40.706,71	31.474,50	9.232,21	0,29
	Altro trattamento accessorio	1.380,95	1.731,46	-350,51	-0,20
	Oneri sociali su retribuzione	153.396,69	92.553,52	60.843,17	0,66
	Altri oneri per il personale			0,00	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	57.555,03	13.913,62	43.641,41	3,14
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.838,48	10.813,52	34.024,96	3,15
	Ributizione di posizione	299,93	31,08	268,85	8,65
	Indennità di risultato			0,00	
	Altro trattamento accessorio	54,00	86,80	-32,80	-0,38
	Oneri sociali su retribuzione	12.362,62	2.982,22	9.380,40	3,15
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario				
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Ributizione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Ributizione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 – 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 (2013-2012)	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	483.418,20	413.317,72	70.100,48	0,17
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	483.418,20	413.317,72	70.100,48	0,17
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	483.418,20	413.317,72	70.100,48	0,17
	Voci di costo a carattere stipendiale	243.333,91	167.603,33	75.730,58	0,45
	Ributizione di posizione	120.469,88	132.794,74	-12.324,86	-0,09
	Indennità di risultato	18.091,85	21.197,85	-3.106,00	-0,15
	Altro trattamento accessorio	537,82	475,74	62,08	0,13
	Oneri sociali su retribuzione	100.984,74	91.246,06	9.738,68	0,11
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Ributizione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale				
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Ributizione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Ributizione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				

Tab. 67 – 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 (2013-2012)	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	4.923.722,96	4.685.105,98	238.616,98	0,05
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	860.237,12	895.653,75	-35.416,63	-0,04
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	642.883,77	800.984,94	-158.101,17	-0,20
	Voci di costo a carattere stipendiale	285.391,64	347.894,35	-62.502,71	-0,18
	Ributizione di posizione	168.549,32	228.202,24	-59.652,92	-0,26
	Indennità di risultato	49.752,66	51.212,12	-1.459,46	-0,03
	Altro trattamento accessorio	2.402,26	2.458,24	-55,98	-0,02
	Oneri sociali su retribuzione	136.787,89	171.219,99	-34.432,10	-0,20
	Altri oneri per il personale				
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	217.353,35	94.668,81	122.684,54	1,30
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.552,42	39.430,89	52.121,53	1,32
	Ributizione di posizione	76.924,65	33.859,24	43.065,41	1,27
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio	2.629,50	1.142,10	1.487,40	1,30
	Oneri sociali su retribuzione	46.246,78	20.236,58	26.010,20	1,29
	Altri oneri per il personale				
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.063.485,84	3.789.452,23	274.033,61	0,07
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.032.315,96	3.780.034,56	252.281,40	0,07
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.657.754,01	2.543.267,79	114.486,22	0,05
	Straordinario e indennità personale	58.075,38	105.714,29	-47.638,91	-0,45
	Ributizione per produttività personale	438.111,63	314.034,04	124.077,59	0,40
	Altro trattamento accessorio	18.682,89	15.153,39	3.529,50	0,23
	Oneri sociali su retribuzione	859.692,05	801.865,05	57.827,00	0,07
	Altri oneri per il personale				
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	31.169,88	9.417,67	21.752,21	2,31
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.114,61	7.419,88	16.694,73	2,25
	Straordinario e indennità personale	409,83	0,00	409,83	
	Ributizione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio			0,00	
	Oneri sociali su retribuzione	6.645,44	1.997,79	4.647,65	2,33
	Altri oneri per il personale				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				

Tab. 68 – 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 (2013-2012)	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.572.068,25	4.388.127,97	183.940,28	0,04
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	403.018,70	384.402,03	18.616,67	0,05
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	403.018,70	384.402,03	18.616,67	0,05
	Voci di costo a carattere stipendiale	197.584,18	212.512,77	-14.928,59	-0,07
	Retribuzione di posizione	96.830,20	63.433,85	33.396,35	0,53
	Indennità di risultato	22.614,83	27.281,58	-4.666,75	-0,17
	Altro trattamento accessorio	306,12	387,88	-81,76	-0,21
	Oneri sociali su retribuzione	85.683,37	80.785,95	4.897,42	0,06
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.169.049,55	4.003.725,94	165.323,61	0,04
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.152.354,76	4.003.725,94	148.628,82	0,04
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.811.021,51	2.771.052,23	39.969,28	0,01
	Straordinario e indennità personale	22.030,15	46.256,85	-24.226,70	-0,52
	Retribuzione per produttività personale	417.291,31	321.582,23	95.709,08	0,30
	Altro trattamento accessorio	16.162,36	15.003,57	1.158,79	0,08
	Oneri sociali su retribuzione	885.849,43	849.831,06	36.018,37	0,04
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	16.694,79		16.694,79	
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.068,33		13.068,33	
	Straordinario e indennità personale	64,85		64,85	
	Retribuzione per produttività personale			0,00	
	Altro trattamento accessorio			0,00	
	Oneri sociali su retribuzione	3.561,61		3.561,61	
	Altri oneri per il personale			0,00	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

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

Descrizione	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	771.703,98	445.723,75	325.980,23	73,14%
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	771.703,98	445.723,75	325.980,23	73,14%
Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	483.418,20	413.317,72	70.100,48	16,96%
Costo del personale dirigente ruolo professionale	483.418,20	413.317,72	70.100,48	16,96%
Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	4.923.722,96	4.685.105,98	238.616,98	5,09%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	860.237,12	895.653,75	35.416,63	-3,95%
Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.063.485,84	3.789.452,23	274.033,61	7,23%
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.572.068,25	4.388.127,97	183.940,28	4,19%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	403.018,70	384.402,03	18.616,67	4,84%
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.169.049,55	4.003.725,94	165.323,61	4,13%
TOTALE	10.750.913,39	9.932.275,42	818.637,97	8,24%

La differenza in incremento per circa € 800.000,00 è dovuta all'internalizzazione del personale, in particolare n. 4 addetti per gestire attività precedentemente appaltate all'esterno al Consorzio Metis nel settore delle tecnologie informatiche; n. 3 farmacisti, per trasferimento di personale proveniente dalle AA.SS. dell'Area Vasta, in posizione di comando presso Estav Sud Est e n. 2 unità del comparto – ruolo amministrativo per sostituzione di altrettante unità di lavoratori in somministrazione presenti in Estav Sud Est al 31/12/2012 nei settori diversi dalla ragioneria.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)
MEDICI E VETERINARI							
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento							
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro							
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale							
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			19	3		22	
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	566.027,46	583.824,43					583.824,43
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.290,00	1.290,00					1.290,00
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	130.139,64	131.166,05					131.166,05
PERSONALE NON DIRIGENTE			212	16	9	219	
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	801.994,54	843.604,59					843.991,66
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	148.475,25	144.221,18					144.221,18
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	587.805,76	670.436,64					667.776,85
TOTALE	2.235.732,73	2.374.542,89	231	19	9	241	2.372.270,17

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

A tale proposito si richiama la deliberazione n. 122 del 29 maggio 2014 con la quale sono stati costituiti in via definitiva per l'anno 2013 i fondi contrattuali aziendali del comparto e della dirigenza SPTA.

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 (2013-2012)	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	42.245,93	33.919,12	8.326,81	25%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	253.839,65	401.813,52	-147.973,87	-37%
	Direttore generale	87.364,78	194.665,03	-107.300,25	-55%
	Direttore Amministrativo	96.775,85	152.601,17	-55.825,32	-37%
	Collegio Sindacale	54.699,02	50.047,32	4.651,70	9%
	OIV	15.000,00	4.500,00	10.500,00	233%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	173.693,85	261.589,23	-87.895,38	-34%
	Oneri legali	42.609,86	152.567,88	-109.958,02	-72%
	Oneri vari di gestione	131.083,99	109.021,35	22.062,64	20%
	TOTALE	469.779,43	697.321,87	-227.542,44	-33%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

L'aggregato comprende importi significativi all'interno della voce "Oneri vari di gestione" quali: oneri per commissioni di concorso per € 34.276,04, oneri condominiali per € 27.550,83, spese postali per € 24.879,40 ed altri importi residuali.

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	

23. 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 n. 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) del citato D.Lgs..

AMMORTAMENTO 2013: dettaglio

Descrizione	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
Ammortamento Software	49.030,15	40.245,34	8.784,81	22%
Ammortamento Software MMG ePLS	133.578,00	0,00	133.578,00	
Ammortamento migliorie su beni di terzi	8.696,55	4.262,42	4.434,13	104%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	191.304,70	44.507,76	146.796,94	330%
Ammortamento fabbricati disponibili	362.653,65	362.397,57	256,08	0%
Ammortamento impianti e macchinari	9.353,27	6.371,83	2.981,44	47%
Ammortamento mobili e arredi	15.474,14	11.862,16	3.611,98	30%
Ammortamento automezzi	1.327,67	663,83	663,84	100%
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	36.231,06	44.954,64	-8.723,58	-19%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	425.039,79	426.250,03	-1.210,24	0%
Totale Ammortamenti	616.344,49	470.757,79	145.586,70	31%

Si evidenzia la voce relativa all'ammortamento software MMG e PLS in quanto gli acquisti, finanziati dal decreto GRT n. 6380 del 9 dicembre 2012 e destinati all'adeguamento dei sistemi informativi dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, sono stati ammortizzati al 100% nel 2013 e sono stati sterilizzati di pari importo tramite la scrittura di utilizzo del fondo accantonato nell'esercizio 2012.

24. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.660.671,64	359.320,46	1.301.351,18	3,62
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	62.671,64	359.320,46	-296.648,82	-0,83
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			-	
	Accantonamento per accertamento Agenzia delle Entrate	1.598.000,00	-	1.598.000,00	
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	1.685.287,40	1.685.287,40	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	1.685.287,40	1.685.287,40	-100%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	
	Altri accantonamenti:				
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.239.416,42	-	1.239.416,42	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica			-	
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica			-	
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto			-	
BA2890	Altri accantonamenti			-	
	TOTALE	2.900.088,06	2.044.607,86	855.480,20	42%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Per i dettagli relativi agli accantonamenti si veda il paragrafo dello stato patrimoniale sui fondi rischi ed oneri.

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?	SI	L'importo rappresentato nella tabella sovrastante si riferisce all'esatta determinazione degli interessi di mora probabili in rifatturazione dai fornitori per tardivi pagamenti oltre i termini di legge

Per questo esercizio è stato previsto un accantonamento per rischi per cause in corso per un importo di € 62.671,64 di cui alle comunicazioni ricevute nel mese di giugno dall'Ufficio Affari Generali e Legali e 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 inerente le direttive regionali di cui al Decreto Dirigenziale n. 800 del 5 marzo 2012, ai fini della stima dei "probabili interessi", le aziende valutano la percentuale di interessi ricevuti dalle ditte fornitrici rapportando gli interessi fatturati a quelli astrattamente fatturabili e prendendo a riferimento per l'anno in corso la media aritmetica degli ultimi tre anni. Tuttavia il fondo non può essere superiore alla sommatoria degli interessi di mora rilevati nel corso degli ultimi tre anni.

Applicando il principio contabile di cui sopra, Estav non dovrebbe contabilizzare alcun accantonamento. Tuttavia in via prudenziale e secondo il principio OIC 19, è stato accantonato l'esatto importo degli interessi maturati sul debito scaduto al 31/12/2013 al tasso dell'8,50%.

E' stato inoltre previsto un apposito accantonamento al fine di rappresentare i rischi di oneri futuri potenziali derivanti dalla probabile notifica all'ente dell'accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate in relazione alle verifiche intervenute da parte della Guardia di Finanza in data 6 dicembre 2013, formalizzate nel PVC che ha interessato specifici rilievi relativi alle imposte degli esercizi 2011 e 2012. Considerato che, fino al momento dell'emissione dell'avviso di accertamento da parte della competente Agenzia delle Entrate, non si ha certezza di quelli che saranno i rilievi recepiti e considerati effettivamente produttivi di richiesta di pagamento di maggiori imposte, interessi e sanzioni derivanti dal predetto PVC, si è ritenuto opportuno prevedere un accantonamento di € 1.598.000,00.

25. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	• Oneri per utilizzo anticipazione di cassa • Interessi sulle rate del mutuo

Si fornisce di seguito la composizione degli oneri e proventi finanziari:

GESTIONE FINANZIARIA	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %	
Interessi Attivi:	10,31	2.131,67	-	2.121,36	-100%
Interessi Attivi	10,31	2.131,67	-	2.121,36	-100%
Interessi Passivi:	824.848,33	3.886.492,24	-	3.061.643,91	-79%
Interessi passivi per anticipazione di cassa	129.892,79	158.926,26	-	29.033,47	-18%
Interessi passivi per mutuo	694.955,54	719.537,95	-	24.582,41	-3%
Interessi di mora	-	3.008.028,03	-	3.008.028,03	-100%
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	- 824.838,02	- 3.884.360,57	-	3.059.522,55	-79%

La voce 'Proventi e oneri finanziari' è costituita in prevalenza dall'importo dagli interessi passivi per il mutuo relativo all'acquisto della sede dell'Estav Sud Est (vedasi tab. n. 44 pag. 50) e per l'anticipazione di cassa che contiene gli oneri addebitati dal tesoriere per le anticipazioni concesse ed utilizzate 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 attualmente pari all'Euribor a tre mesi + spread 2,98 pp.

26. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie NON APPLICABILE AL BILANCIO 2013

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

27. Proventi e oneri straordinari

GESTIONE STRAORDINARIA	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
Proventi straordinari	2.206.162,43	6.576.713,47	-4.370.551,04	-0,66
<i>Altri proventi straordinari</i>	2.206.162,43	6.576.713,47	-4.370.551,04	-0,66
<i>Sopravvenienze Attive</i>	381.616,82	215.504,86	166.111,96	0,77
<i>Insussistenze attive (di passivo)</i>	1.824.545,61	6.361.208,61	-4.536.663,00	-0,71
Oneri straordinari	450.988,83	4.393.083,56	-3.942.094,73	-0,90
<i>Altri oneri straordinari</i>	450.988,83	4.393.083,56	-3.942.094,73	-0,90
<i>Sopravvenienze passive</i>	383.409,09	-	383.409,09	
<i>Insussistenze passivo v/terzi</i>	67.579,74	4.393.083,56	-4.325.503,82	-0,98
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	1.755.173,60	2.183.629,91	-428.456,31	-0,20

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

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

Descrizione conto
<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>
<i>Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>
Totale sopravvenienze attive

Importo	Descrizione
109.685,92	Fatture emesse relative ad anni pregressi, compensazione IVA immediata a credito con debito fornitore
271.930,90	Istanza rimborso IRES su deduzioni IRAP anni 2007-2011
381.616,82	

PS02 – Sopravvenienze attive

Descrizione conto
<i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>
<i>Insussistenze attive v/terzi relative a personale</i>
<i>Altre insussistenze attive v/terzi (Interessi di mora)</i>
Totale Insussistenze Attive

Importo	Descrizione
1.610.530,89	Note credito emesse dai fornitori relative a differenze prezzo prodotti in fatturazione, sconti commerciali per raggiungimento target di acquisto, resi, sconti AIFA
9.186,53	Rettifiche relative al personale, in particolare rettifica importo fondo comparto deliberazione n. 147/2013
204.828,19	Storni interessi di mora
1.824.545,61	

PS03 – Insussistenze attive (di passivo)

Descrizione conto
<i>Sopraavvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>
<i>Sopraavvenienze passive v/terzi relative al personale</i>
<i>Altre sopraavvenienze passive v/terzi</i>
Totale Sopraavvenienze Passive

Importo	Descrizione
323.506,39	<i>Fatture ricevute relative ad anni pregressi, rettifica documenti con IVA indetraibile</i>
51.632,92	<i>Richieste di rimborso relative al personale anni pregressi pervenute ad Estav</i>
8.269,78	<i>Modello F24EP Pagamento saldo e sanzioni IRES anno 2012</i>
383.409,09	

PS04 – Sopraavvenienze passive

Descrizione conto
<i>Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita di beni e servizi</i>
<i>Insussistenze passive v/terzi per personale</i>
Totale Insussistenze passive

Importo	Descrizione
67.112,49	<i>Note credito emesse relative a vendite anni pregressi</i>
467,25	<i>Rettifiche relative al personale per errato addebito anni 2011-2012</i>
67.579,74	

PS05 – Insussistenze passive (di attivo)

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	

IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO 2013

IMPOSTE D'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo (2013-2012)	Variazioni %
IRAP relativo ad attività commerciale	470.595,00	436.183,00	34.412,00	8%
IRAP anticipata	- 4.211,00	-	4.211,00	
IRAP differita	11.056,00		11.056,00	
TOTALE IRAP	477.440,00	436.183,00	41.257,00	9%
IRES relativo ad attività commerciale	1.231.804,00	959.221,00	272.583,00	28%
IRES anticipata	- 29.693,00	-	29.693,00	
IRES differita	77.959,00		77.959,00	
TOTALE IRES	1.280.070,00	959.221,00	320.849,00	33%
TOTALE IMPOSTE	1.757.510,00	1.395.404,00	362.106,00	26%

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. n. 917/1986, in particolare applicando l'aliquota del 3,90 % per IRAP e del 27,50% per IRES.

Si rileva che nella esposizione in bilancio delle imposte gravanti sull'esercizio 2013 si è proceduto alla rilevazione ed alla conseguente iscrizione quali imposte anticipate degli importi relativi ad IRES ed IRAP calcolati sulle riprese fiscali temporanee.

L'onere per imposte iscritto nella relativa voce è quello effettivamente di competenza economica dell'esercizio; il debito complessivo verso l'erario è iscritto nei debiti tributari; le imposte anticipate sopra descritte sono rilevate nei crediti verso l'erario.

Si riportano di seguito i prospetti analitici di calcolo delle imposte IRES ed IRAP con il dettaglio delle riprese fiscali (variazioni in aumento ed in diminuzione), nonché il prospetto di calcolo delle imposte anticipate calcolate sulle riprese fiscali considerate temporanee (rettifica contributi in conto esercizio per investimenti, aliquote di ammortamento, accantonamenti per quote inutilizzate di contributi regionali vincolati) ed iscritte tra i crediti verso l'erario.

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note IRES DA	IRAP	VARIAZIONE	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EA	VALORE DELLA PRODUZIONE						
EA.I	Contributi in c/esercizio						
EA.I.1	Contributi da regione						
	Contributi da Regione per quota FSR a destinazione indistinta	15.618.684,00			15.618.684,00		
	Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	- 149.847,15	- 149.847,00	IRES dovuta variazione in aumento contributo in c/to esercizio - RF31	- 149.847,15	- 149.847,00	IRAP dovuta contributo c/to esercizio - IC51
	Contributo adeguamento sistemi informativi MMG e PLS				-		
	Utilizzo quote fondi inutilizzate contributi progetti regionali FSN	283.487,28			283.487,28		
	Utilizzo quote fondi inutilizzate contributi progetti privati				-		
	Contributi Regione per oneri nuova sede	1.153.942,80			1.153.942,80	694.955,54	Irrilevante IRAP parte interessi passivi mutui - IC57
EA.I.2	Contributi da altre amministrazioni pubbliche						
EA.I.3	Contributi da soggetti privati						
	TOTALE EA.I	16.906.266,93	- 149.847,00		16.906.266,93	545.108,54	IC5
EA.II	Proventi e ricavi diversi						
EA.II.1	Per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici						
EA.II.2	Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati						
EA.II.3	Proventi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia						
EA.II.4	Plasmaderivati						
EA.II.5	Consulenze non sanitarie						
EA.II.6	Fitti attivi						
EA.II.7	Altri proventi						
	Altri proventi da aziende area vasta	2.355.440,26			2.355.440,26		
	Altri proventi attività commerciale	499,04			499,04		
	Cessioni beni aziende area vasta	215.904.457,84			215.904.457,84		
	Proventi servizi concessione spazi	320,00			320,00		
	Proventi per penali a fornitori e diversi	59.668,53			59.668,53		
	Abbuoni attivi	1,54			1,54		
	TOTALE EA.II	218.320.387,21	-		218.320.387,21	-	IC1

ESTAV SUD EST		ANNO 2013	ANNO 2013		ANNO 2013	ANNO 2013	
		Bilancio	VARIAZIONI	Note	IRAP	IRAP	IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EA.III	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche						
EA.III.1	<i>Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato</i>						
	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta di appartenenza	41.667,83			41.667,83	41.667,83	Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC57
	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane extra area vasta di appartenenza				-	-	Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC57
	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie extra regione	66.682,78			66.682,78	66.682,78	Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC57
EA.III.2	<i>Rimborsi da INAIL per infortuni personale dipendente</i>						
EA.III.3	<i>Rimborsi da Regione</i>						
EA.III.4	<i>Concorsi per rette</i>						
EA.III.5	<i>Azioni di rivalsa</i>						
EA.III.6	<i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi</i>						
	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	30.528,59			30.528,59		
	Altri concorsi, recuperi e rimborsi (tasse concorso)	4.789,80			4.789,80		
	Altri concorsi, recuperi e rimborsi vitto vestiario personale	17.911,57			17.911,57		Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC57
	Recuperi costi del personale (turni reperibilità)	19.407,66			19.407,66	19.407,66	
	Altri recuperi e rimborsi del personale	1.512,00			1.512,00		
	TOTALE EA.III	182.500,23	-		182.500,23	127.758,27	IC5
EA.IV	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)						
EA.IV.1	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>						
	TOTALE EA.IV	-	-		-	-	
EA.V	Costi capitalizzati						
EA.V.1	<i>Costruzioni in economia</i>						
EA.V.2	<i>Utilizzo contributi in conto capitale</i>						

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note IRES	IRAP	VARIAZIONE	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EA.V.3	Utilizzo contributi in conto capitale (sterilizzazioni) D.Lgs. 118/2011	48.283,35	48.283,35	IRES non dovuta variazione in diminuzione contributo in c/to esercizio tassato - RF55	48.283,35	48.283,35	IRAP non dovuta contributo c/to esercizio già tassato - IC57
	Altri costi capitalizzati						
	TOTALE EA.V	48.283,35	48.283,35		48.283,35	48.283,35	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (EA)	235.457.437,72	- 101.563,65		235.457.437,72	721.150,16	IC6
EB EB.I EB.I.1 EB.I.2	COSTI						
	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	Acquisti di beni						
	Acquisto di beni sanitari						
	Acquisto beni sanitari	210.354.853,97	333.191,00	Acquisti territori privilegiati - RF29 (è anche corrispondente variazione diminuzione RF52)	210.354.853,97		
	Acquisto di beni non sanitari						
	Prodotti alimentari	7.465,64			7.465,64		
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	379.765,45			379.765,45		
	Combustibili, carburanti e lubrificanti	21.338,27	17.070,62	Spese deducibili al 20% - RF18	21.338,27		
	Supporti informatici e cancelleria	1.975.485,78			1.975.485,78		
	Materiale per la manutenzione di immobili e loro pertinenze	-			-		
	Materiale per la manutenzione di mobili e macchine	-			-		
	Materiale per la manutenzione di attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	-			-		
	Materiale per la manutenzione di automezzi (sanitari e non)	-	-	Spese deducibili al 20% - RF18	-		
	Libri, quotidiani, riviste (anche su supporto informatico)	5.443,80			5.443,80		
	Altri beni non sanitari	30.240,89			30.240,89		
	Acquisti di beni - TOTALE EB.I	212.774.593,80	350.261,62	-	212.774.593,80	-	IC7
EB.II	Acquisti di servizi						

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note	IRAP	VARIAZIONE	IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EB.II.1	Servizi sanitari da settore pubblico						
	Servizi sanitari fatturati da aziende di area vasta	15.746,12			15.746,12		
	Servizi sanitari fatturati da aziende extra area vasta	106,98			106,98		
EB.II.2	Servizi sanitari da settore privato						
	Costo contratto personale lavoro autonomo				-	-	Indeducibile IRAP - IC43
EB.II.3	Servizi non sanitari da settore pubblico						
	Costi per servizi di mensa				-		
	Costi per consulenze non sanitarie	17.690,50			17.690,50		
	Costi per formazione del personale				-		
	Costi per rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta	261.290,83			261.290,83	261.290,83	Indeducibile IRAP - IC 43
EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato						
	Costi per servizi di mensa	56.431,97			56.431,97		
	Costi per smaltimento rifiuti	2.627,45			2.627,45		
	Costi per servizi di pulizia	49.802,83			49.802,83		
	Costi per servizi di elaborazione dati	67.921,04			67.921,04		
	Costi per servizi trasporti non sanitari	51.703,63			51.703,63		
	Costi per utenze telefoniche (canoni)	-	-	20 % n d e d u c i b i l i			
	Costi per utenze telefoniche	10.301,73	2.060,35	20 % n d e d u c i b i l i	10.301,73		
	Costi per utenze elettriche	50.362,02			50.362,02		
	Costi per utenze di gas	9.562,85			9.562,85		
	Costi per altre utenze	3.025,14			3.025,14		
	Costi per consulenze non sanitarie	25.893,92			25.893,92	-	Indeducibili (IC43): compensi lavoro autonomo non abituale €. 0,00
	Costi per formazione del personale	22.576,46			22.576,46	-	Indeducibili (IC43): compensi lavoro autonomo non abituale €. 0,00
	Costi per personale con mansioni non sanitarie fornito da agenzie di lavoro interinale	238.029,54			238.029,54	221.169,00	Indeducibile IRAP quota costo lavoro - IC43
	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato	288.400,53			288.400,53		
	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato da fatt. aziende	2.303.870,35			2.303.870,35		
	Costi per utenze telefoniche cellulari	14.919,34	2.983,87	20 % n d e d u c i b i l i	14.919,34		
	Costi per pubblicazioni	95.677,27			95.677,27		

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONI	Note IRES DA	IRAP	VARIAZIONI	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EB.III	Costi per servizi di manutenzione software MMG e PLS	82.676,25			82.676,25		
	Premi di assicurazione	21.733,25	17.386,60	Spese deducibili al 20% (parte automezzi) - RF18	21.733,25		
	Premi di assicurazione RC	11.996,44	885,60	Spese deducibili al 20% (parte automezzi) - RF18	11.996,44		
	TOTALE EB.II	3.702.346,44	5.044,21	-	3.585.940,50	482.459,83	IC8
	Manutenzione e riparazione						
	Manutenzioni e riparazioni ordinarie agli immobili e loro pertinenze	25.486,71	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF24	25.486,71		
	Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari	23.849,64	-	Spese nei limiti della deducibilità - RF24	23.849,64		
	Manutenzioni e riparazioni automezzi	1.573,61	1.258,89	Spese deducibili al 20% - RF18	1.573,61		
	Manutenzioni e riparazioni software	131.424,61			131.424,61		
	Manutenzioni e riparazioni hardware	58.291,07			58.291,07		
	TOTALE EB.III	240.625,64	1.258,89		240.625,64	-	IC8
EB.IV	Godimento di beni di terzi						
	Canoni leasing finanziario arredi	33.466,90			33.466,90	4.631,05	Interessi indeducibili IRAP - IC44
	Canoni leasing finanziario attrezzature informatiche	38.003,50			38.003,50	4.664,94	Interessi indeducibili IRAP - IC44
	Fitti immobiliari	99.493,57			99.493,57		
	Canoni di noleggio	10.324,67			10.324,67		
	Canoni di noleggio autovetture	40.466,65	32.373,32	Spese deducibili al 20% - RF18	40.466,65		
	Altri canoni	-			-		
	TOTALE EB.IV	221.755,29	32.373,32	-	221.755,29	9.295,98	IC9
EB.V	Costi per personale sanitario						
	Dirigenza non medica	771.703,98			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.V	771.703,98	-	-	-		
EB.VI	Costi per personale professionale						
	Dirigenza	483.418,20			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.VI	483.418,20	-		-		
EB.VII	Costi per personale tecnico						
	Dirigenti	860.237,12			-		Indeducibile IRAP

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note	IRAP	VARIAZIONE	Note
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EB.VIII	Comparto	4.063.485,84			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.VII	4.923.722,96	-	-	-		
	Costi per personale amministrativo						
	dirigenza	403.018,70			-		Indeducibile IRAP
	comparto	4.169.049,55			-		Indeducibile IRAP
	TOTALE EB.VIII	4.572.068,25	-	-	-		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE		10.750.913,39	-	-	-		
EB.IX	Oneri diversi di gestione						
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la Direzione Generale	87.364,78	14.516,67	Non corrisposti 2013 - RF14	87.364,78	87.364,78	Indeducibile IRAP - I C43
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la Direttore Amministrativo	96.775,85	16.258,65	Non corrisposti 2013 - RF14	96.775,85	96.775,85	Indeducibile IRAP - I C43
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	54.699,02			54.699,02		deducibile IRAP perché fatturati
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Nucleo Valutazione	15.000,00			15.000,00	15.000,00	Indeducibile IRAP - I C43
	Oneri legali	42.609,86			42.609,86		
	Tassa per smaltimento rifiuti solidi urbani (TARSU)	39.893,22			39.893,22		
	Imposta di bollo	2.042,84			2.042,84		
	Imposta di registro	309,87			309,87		
	I.M.U.	-	-	Imposte indeducibili - RF16	-	-	Indeducibile IRAP - IC46
	Spese postali	24.879,40			24.879,40		
	Abbuoni passivi	62,12	62,12	Spese indeducibili - RF19	62,12		
	Oneri vari di gestione	22.528,28	539,31	Spese indeducibili - RF31	22.528,28	802,13	Indeducibile IRAP quota costo lavoro - IC43
	Oneri e commissioni conto corrente postale	377,20			377,20		
	Spese fatture fornitori	1.568,59			1.568,59		
	Spese di rappresentanza	-		Spese deducibili nei limiti previsti - RF23	-		
	Multe ammende e contravvenzioni	23,53	23,53	Spese indeducibili - RF31	23,53		
	Oneri condominiali	27.550,83			27.550,83		
	Diritto annuale registro imprese	5.318,00			5.318,00		
	Oneri commissioni concorso	34.276,04			34.276,04	34.276,04	Indeducibile IRAP - I C43
	Quote associative	14.500,00			14.500,00		
	TOTALE EB.IX	469.779,43	31.400,28	-	469.779,43	234.218,80	IC13

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note IRES DA	IRAP	VARIAZIONE	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EB.X	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali						
EB.X.1	Ammortamento costi di impianto ed ampliamento						
EB.X.2	Ammortamento Costi di Ricerca e sviluppo						
EB.X.3	Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
	Ammortamento Software	182.608,15			182.608,15		
EB.X.4	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali						
EB.X.4.1	Ammortamento migliorie su beni di terzi	8.696,55			8.696,55		
	TOTALE EB.X	191.304,70	-	-	191.304,70	-	IC11
EB.XI	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali						
EB.XI.1	Ammortamento Fabbricati						
EB.XI.1.2	Ammortamento Fabbricati disponibili	362.653,65	72.530,73	Quota terreni 20% indeducibile - RF21	362.653,65		
EB.XI.2	Ammortamento Impianti e macchinari						
	Ammortamento Impianti e macchinari tecnici	6.126,19	4.134,35	Quota differenza aliquote DLgs.118/2011 indeducibile - RF21	6.126,19		
	Ammortamento Impianti e macchinari economici	3.227,08	2.277,76	Quota differenza aliquote DLgs.118/2011 indeducibile - RF21	3.227,08		
EB.XI.3	Ammortamento Attrezzature sanitarie e scientifiche						
EB.XI.4	Ammortamento Mobili ed arredi						
	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso non sanitario	15.474,14			15.474,14		
EB.XI.5	Ammortamento Automezzi						
	Ammortamento Automezzi	1.327,67	1.062,14	Spese deducibili al 20% - RF18	1.327,67		
EB.XI.6	Ammortamento altri beni						
EB.XI.6.1	Ammortamento altri beni	3.519,42	-	Indeducibile ammortamento 20% - RF21	3.519,42		
EB.XI.6.1	Ammortamento macchine per ufficio	32.711,64			32.711,64		
	TOTALE EB.XI	425.039,79	80.004,98	-	425.039,79	-	IC10
EB.XII	Svalutazione Crediti						

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note	IRAP	VARIAZIONE	Note
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
	TOTALE EB.XII	-	-		-	-	
EB.XIII	Variazione delle rimanenze						
EB.XIII.1	Rimanenze sanitarie iniziali	13.440.691,30			13.440.691,30		
EB.XIII.2	Rimanenze sanitarie finali	10.550.724,50			10.550.724,50		
EB.XIII.4	Rimanenze iniziali non sanitarie	373.416,54			373.416,54		
EB.XIII.5	Rimanenze finali non sanitarie	313.141,18			313.141,18		
EB.XIII.6	Accantonamento per obsolescenza beni sanitari		-	Accantonamento indeducibile RF25	-	-	Indeducibile IRAP - IC49
	TOTALE EB.XIII	2.950.242,16	-		2.950.242,16	-	IC12
EB.XIV	Accantonamenti tipici dell'esercizio						
	Accantonamento f.do rischi su crediti	-			-		Indeducibile IRAP - IC45
	Accantonamento per rischi cause in corso	62.671,64	62.671,64	Accantonamento indeducibile RF25	62.671,64	62.671,64	Indeducibile IRAP - IC51
	Accantonamento per interessi di mora	1.239.416,42	1.239.416,42	Accantonamento indeducibile RF25	1.239.416,42	1.239.416,42	Indeducibile IRAP - IC51
	Accantonamento per rischi accertamenti AdE	1.598.000,00	1.598.000,00	Accantonamento indeducibile RF25	1.598.000,00	1.598.000,00	Indeducibile IRAP - IC51
	Accantonamento quote inutilizzate progetti regionali	-	-	Accantonamento indeducibile RF25	-	-	Indeducibile IRAP - IC51
	TOTALE EB.XIV	2.900.088,06	2.900.088,06	-	2.900.088,06	2.900.088,06	IC13
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (EB)	234.626.688,70	3.400.431,35	-	223.759.369,37	3.626.062,67	IC14
EC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
EC.I	Interessi attivi						
EC.I.1	Interessi attivi su conti correnti di tesoreria unica	3,39					
EC.I.2	Interessi attivi su conti correnti postali	6,92					
EC.I.3	Altri interessi attivi (riaddebito interessi di mora)	-	-	non tassati - RF55			
	TOTALE EC.I	10,31	-	-	-	-	
EC.II	Altri proventi finanziari						
	Utili su cambi						
	TOTALE EC.II	-	-		-	-	
EC.III	Interessi passivi						
EC.III.1	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	129.892,79	-	tutto deducibile per RF15			

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONI	Note IRES	IRAP	VARIAZIONI	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
EC.III.2	Interessi passivi su mutui	694.955,54	-	tutto deducibile per RF15			
EC.III.3	Altri interessi passivi (interessi di mora)		-	indeducibili presunti - tutto il resto deducibile RF15			
EC.III.3	Altri interessi passivi anni pregressi		-	indeducibili presunti - tutto il resto deducibile RF15			
	TOTALE EC.III	824.848,33	-	-	-	-	
EC.IV	Altri oneri finanziari						
EC.IV.1	Altri oneri finanziari						
	TOTALE EC.IV	-	-	-	-	-	
EC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	824.838,02	-	-	-	-	
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.V	Sopravvenienze e insussistenze						
	Sopravvenienze attive	109.685,92				109.685,92	IRAP dovuta componenti da tassare - IC51
	Insussistenze di passivo	1.610.530,89				1.610.530,89	IRAP dovuta costi già dedotti - IC51
	Sopravvenienze attive personale	-					
	Sopravvenienze attive tassate per imposte	271.930,90	271.930,90	IRES non dovuta variazione in diminuzione costo non dedotto - RF55			

ESTAV SUD EST		ANN 2013	ANN 2013		ANN 2013	ANN 2013	
		Bilancio	VARIAZIONE	Note IRES DA	IRAP	VARIAZIONE	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	
	Insussistenze di passivo per personale	9.186,53					
	Insussistenze di passivo interessi di mora	204.828,19	204.828,19	IRES non dovuta variazione in diminuzione costo non dedotto - RF55			
	Sopravvenienze passive personale	51.632,92	-	Indeducibili RF19			
	Sopravvenienze passive per imposte	8.269,78	8.269,78	Indeducibili RF19			
	Sopravvenienze passive	323.506,39	323.506,39	Indeducibili RF19			
	Insussistenze di attivo	67.112,49	67.112,49	Indeducibili RF19		67.112,49	IRAP non dovuta ricavi già dichiarati - IC57
	Insussistenze di attivo per personale	467,25	467,25	Indeducibili RF19			
	TOTALE EE.V	1.755.173,60	- 60.312,52		-	1.720.216,81	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (EE)	1.755.173,60	- 60.312,52		-	1.720.216,81	
EF	Risultato prima delle imposte	1.761.084,60	- 3.562.307,52		11.698.068,35	- 1.184.695,70	
EG	IMPOSTE E TASSE						
EG.I	IRAP						
	IRAP	470.595,00	470.595,00	3,9% indeducibile RF17			
	IRAP differita	11.056,00	11.056,00	3,9% indeducibile RF17			
	IRAP anticipata	- 4.211,00	- 4.211,00	3,9% indeducibile RF17			
	TOTALE EG.I	477.439,99	477.439,99		-	-	
EG.II	IRES						
	IRES	1.231.804,00	1.231.804,00	27,5% indeducibile RF17			
	IRES differita	77.959,00	77.959,00	3,9% indeducibile RF17			
	IRES anticipata	- 29.693,00	- 29.693,00	27,5% indeducibile RF17			
	TOTALE EG.II	1.280.070,00	1.280.070,00		-	-	
EH	Risultato dell'esercizio						
EH	Utile / Perdita d'esercizio	3.574,61	- 5.319.817,52	Totale variazioni IRES	11.698.068,35	- 1.184.695,70	Netto IRAP

ESTAV SUD EST		ANNO 2013	ANNO 2013	ANNO 2013	ANNO 2013	ANNO 2013	ANNO 2013
Bilancio		VARIAZIONI	Note IRES	DA	IRAP	VARIAZIONI	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		E U R O	E U R O		E U R O	E U R O	

Calcolo IRES 2013

Risultato civilistico

3.575

Variazioni aumento

RF29 Acquisti in territori privilegiati	333.191
RF18 Spese per mezzi di trasporto	70.037
RF31 Spese telefoniche	5.044
RF21 Ammortamenti indeducibili	78.943
RF15 Interessi passivi indeducibili	-
RF15 Interessi passivi di mora	-
RF25 Accantonamenti indeducibili	2.900.088
RF16 Imposte	1.757.510
RF19 Sopravvenienze passive non deducibili	399.418
RF14 Compensi amministratori non corrisposti	30.775
RF24 Spese inutenze o di natura deducibilità -	-
RF31 Contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	9.847
RF31 Altre variazioni in aumento	563
Totale variazioni in aumento	5.725.416

Variazioni diminuzione

RF52 Acquisti in territori privilegiati	333.191
RF40 Compensi amministratori corrisposti	-
RF55 Sopravvenienze passive tassate	476.759
RF55 Interessi attivi di mora	-
Interessi passivi mora pagati nell'esercizio non a conto economico	2.594
RF55 Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	48.283
RF55 Deduzione IRAP costo del personale	333.510
RF55 Deduzione IRAP (10%)	55.367
Totale variazioni in diminuzione	1.249.705

Reddito IRES 4.479.286

Imposta IRES 27,5% 1.231.804

1.231.803,62

Calcolo IRAP 2013

Differenza VPN

11.698.068

Variazioni aumento

Costi compensi utili	IC43	716.679
Interessi canoni leasing	IC44	9.296
Svalutazione crediti	IC45	-
IMU	IC46	-
Plusvalenze cessi immob.	IC47	-
Amm.to avviamento	IC48	-
Interessi passivi	IC49	-
Variazioni IAS	IC50	-
Altre variazioni	IC51	4.470.458
Totale var. aumento		5.196.432

Variazioni diminuzione

Utilizzo fondi schi	IC53	-
Minusvalenza cessi immob	IC54	-
Ammortamento marchi	IC55	-
Variazioni IAS	IC56	-
Altre variazioni	IC57	851.590
Totale var. diminuzione		851.590

Parziale Base IRAP

IC61 16.042.911

Deduzioni

IC62 3.976.368

Base IRAP netta

IC70 12.066.543

IRAP 3,9%

470.595,00

ESTAV Sud Est

PROSPETTI IMPOSTE DIFFERITE / ANTICIPATE

Rettifica contributi c/esercizio per investimenti (D.Lgs. 118/2011)	149.847,00	Variazione aumento IRES	Variazione aumento IRAP
Rettifica contributi c/esercizio per investimenti (D.Lgs. 118/2011) sterilizzati	- 48.283,35	Variazione diminuzione IRES	Variazione diminuzione IRAP
	101.563,65		

Ammortamenti indeducibili 2012 (differenza aliquote D.Lgs. 118/2011 - aliquote fiscali DM 31 Dic. 1988)	6.412,11	Variazione aumento IRES	Variazione aumento IRAP
---	-----------------	-------------------------	-------------------------

Accantonamenti per quote inutilizzate nell'esercizio Contributi Regionali Vincolati (D.Lgs. 118/2011)	-	Variazione aumento IRES	Variazione aumento IRAP
Accantonamenti per quote inutilizzati Contributi Regionali Extra Fondi (D.Lgs. 118/2011)	-	Variazione aumento IRES	Variazione aumento IRAP
	-		

Riepilogo generale imposte anticipate

Utilizzo contributi RT accantonati in esercizi precedenti (D.Lgs. 118/2011)	283.487,28	Variazione aumento IRES	Variazione aumento IRAP
	283.487,28		

Riepilogo generale imposte differite

Anno	Quota fiscalmente deducibile esercizi futuri	Imposta Ires anticipata	Aliquota Ires	Imposta Irap anticipata	Aliquota Irap	Quota annua storno imposte
2013	1.563,65	27.930	27,50%	3.961	3,90%	31.891
		27.930		3.961		31.891

Anno	Quota fiscalmente deducibile esercizi futuri	Imposta Ires anticipata	Aliquota Ires	Imposta Irap anticipata	Aliquota Irap	Quota annua storno imposte
2013	6.412,11	1.763	27,50%	250	3,90%	2.013
		1.763		250		2.013

Anno	Quota fiscalmente deducibile esercizi futuri	Imposta Ires anticipata	Aliquota Ires	Imposta Irap anticipata	Aliquota Irap	Quota annua storno imposte
2013	-	-	27,50%	-	3,90%	-
		-		-		-

29.693

4.211

33.904

Anno	Quota fiscalmente deducibile nell'esercizio	Imposta Ires differita	Aliquota Ires	Imposta Irap differita	Aliquota Irap	Quota annua incremento imposte
2013	283.487,28	77.959	27,50%	11.056	3,90%	89.015
		77.959		11.056		89.015

77.959

11.056

89.015



Bilancio di Esercizio 2013

Adottato con Decreto n. 331 del 16/10/2014

Allegato 3
Relazione Commissario Straordinario

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO SULLA GESTIONE

PREMESSA

La presente relazione correda il Bilancio di Esercizio chiuso il 31 Dicembre 2013 ed è redatta in conformità all'art. 108 e 122 della Legge Regione Toscana 24 Febbraio 2005 n. 40, nonché al D.Lgs. 118/2011 e alle ss.mm.ii. nonché alle indicazioni pervenute sia dal Ministero che dalla Regione Toscana.

La Relazione del Commissario sulla gestione ha lo scopo di permettere una migliore lettura ed analisi del bilancio di esercizio 2013 nonché prendere visione a consuntivo dell'attività svolta dall'Ente.

Dall'analisi e verifica del contenuto del bilancio per l'esercizio si può segnalare quanto segue:

A) Scostamenti Conto Economico del bilancio Preventivo e Consuntivo 2013.

Di seguito si evidenziano gli elementi che hanno contraddistinto i risultati derivanti dal bilancio preventivo e consuntivo dell'anno 2013.

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2013	Preventivo Anno 2013	VARIAZIONE 2012/ 2011	
Decreto Interministeriale _____				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		16.772.627	16.772.627	-0	0,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		16.772.627	16.772.627	-0	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati				-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA				-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA				-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro				-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici				-	-
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		-149.847		-149.847	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		283.487		283.487	-
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		2.598.430	2.595.004	3.426	0,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		48.283		48.283	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				-	-
9) Altri ricavi e proventi		215.904.458	210.612.209	5.292.249	2,5%
Totale A)		235.457.438	229.979.840	5.477.598	2,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		212.774.594	210.751.701	2.022.893	1,0%
a) Acquisti di beni sanitari		210.354.854	207.147.134	3.207.720	1,5%
b) Acquisti di beni non sanitari		2.419.740	3.604.567	-1.184.827	-32,9%
2) Acquisti di servizi sanitari		15.853	14.000	1.853	13,2%
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 psichiatrica 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		15.853	14.000	1.853	13,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria				-	-

q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.686.493	3.755.298	-68.805	-1,8%
a) Servizi non sanitari	528.741	3.065.980	-2.537.239	-82,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.135.176	659.318	2.475.858	375,5%
c) Formazione	22.576	30.000	-7.424	-24,7%
4) Manutenzione e riparazione	240.626	251.640	-11.014	-4,4%
5) Godimento di beni di terzi	221.755	221.063	692	0,3%
6) Costi del personale	10.750.913	10.955.708	-204.795	-1,9%
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	771.704	405.397	366.307	90,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	-		-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	1.746.674	1.719.473	27.201	1,6%
e) Personale comparto altri ruoli	8.232.535	8.830.838	-598.303	-6,8%
7) Oneri diversi di gestione	469.779	713.558	-243.779	-34,2%
8) Ammortamenti	616.345	813.371	-197.026	-24,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	191.305	222.044	-30.739	-13,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	362.654	378.015	-15.361	-4,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	62.386	213.312	-150.926	-70,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	2.950.242	-	2.950.242	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.889.967		2.889.967	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	60.275		60.275	-
11) Accantonamenti	2.900.088	-	2.900.088	-
a) Accantonamenti per rischi	2.900.088		2.900.088	-
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			-	-
d) Altri accantonamenti			-	-
Totale B)	234.626.689	227.476.339	7.150.350	3,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	830.749	2.503.501	-1.672.752	-66,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10		10	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	824.848	1.796.446	-971.598	-54,1%
Totale C)	-824.838	-1.796.446	971.608	-54,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.206.162	-	2.206.162	-
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	2.206.162		2.206.162	-
2) Oneri straordinari	450.989	-	450.989	-
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	450.989		450.989	-
Totale E)	1.755.174	-	1.755.174	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.761.085	707.055	1.054.030	149,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	477.440	439.279	38.161	8,7%
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 (intraoemia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	477.440	439.279	38.161	8,7%

2) IRES	1.280.070	267.776	1.012.294	378,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	1.757.510	707.055	1.050.455	148,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.575	-	3.575	-

Il risultato di esercizio derivante dalla redazione in sede consuntiva del bilancio (stato patrimoniale e conto economico) evidenzia una sostanziale convergenza con quello desumibile dalla programmazione in sede di formazione del bilancio economico preventivo con un limitato risultato economico positivo di Euro **3.574,60=** rispetto al previsto pareggio.

Si evidenzia che il consuntivo è stato redatto secondo i criteri e le impostazioni dettate dal citato D.Lgs. 118/2011 e che conseguentemente alcune voci (ammortamenti, sterilizzazioni e utilizzo contributo in conto esercizio per investimento) hanno avuto a consuntivo un trattamento contabile in parte divergente da quello preso a base delle previsioni.

Si descrivono di seguito gli scostamenti più significativi e le relative motivazioni riscontrate tra il bilancio preventivo ed il consuntivo.

Valore della produzione:

- ✓ Contributi in c/esercizio: la previsione risulta essere in linea con il dato a consuntivo;
- ✓ Proventi e ricavi diversi: vedi la voce sotto riportata;
- ✓ Concorsi e recuperi: la riduzione della voce è dovuta in buona parte alla corretta riallocazione del riaddebito dei costi per la funzione logistica alle AA.SS. di AV SE dalla questa voce a proventi e ricavi diversi.

Costi della produzione

- ✓ Acquisti di beni: vedasi quanto sopra in merito ai ricavi delle vendite;
- ✓ Acquisti di servizi: le diminuzioni che incidono maggiormente si riferiscono ai minor costi sostenuti per utenze telefoniche, elettriche e gas dovuti ad una razionalizzazione dei contratti;
- ✓ Manutenzioni e riparazioni: riduzione di circa Euro 11.000,00= collegata alla razionalizzazione dei contratti in essere;
- ✓ Godimento beni di terzi: la previsione risulta essere in linea con il dato a consuntivo;
- ✓ Costo del personale: il costo complessivo del personale dipendente mostra una lieve riduzione rispetto al preventivo dovuta a cessazioni non prevedibili la cui sostituzione ha richiesto tempi più lunghi e comunque si conferma l'ampio rispetto del vincolo imposta dalla legge finanziaria 2013 corrispondente all'esercizio 2004 ridotto dell'1,4%.
- ✓ Oneri di gestione: la riduzione di Euro 240.000,00= circa è in parte imputabile al non pagamento dell'indennità del Direttore Generale e del Direttore Amministrativo in quanto l'Ente è stato commissariato a partire dalla fine di luglio dell'anno 2013 .

- ✓ Accantonamenti: i maggiori accantonamenti effettuati fanno riferimento per Euro 62.671,64= per le cause in corso al 31/12/2013 e per la stima delle spese legali correlate e per Euro 1.523.000,00= relativi ad accertamenti con l'Agenzia delle Entrate;
- ✓ **Proventi e oneri finanziari:** la gestione finanziaria (comprensiva degli interessi attivi pari ad euro 10,31) presenta un saldo negativo rispetto a quanto previsto pari a Euro 824.838,02= per interessi passivi per anticipazioni di cassa e rateo mutuo immobiliare per la sede dell'Ente. Si evidenzia che si è proceduto nell'esercizio 2013 all'accantonamento di interessi di mora stimati da fornitori per 1.3 Mil €;
- ✓ **Proventi e oneri straordinari:** stante la natura straordinaria delle varie poste risulta difficile, in sede di previsione calcolare una stima. Il valore di questi è ampiamente descritto in nota integrativa.

Per una più puntuale analisi si rimanda al prospetto di raffronto che precede nonché alla nota integrativa a corredo del bilancio di esercizio, mentre di seguito per una più chiara rappresentazione all'interno di uno specifico prospetto viene indicato lo scostamento in termini percentuali fra dato consuntivo e dato preventivo.

Descrizione	+/- Percentuale
Valore della Produzione	2,4%
Costi della Produzione	3,1%
Proventi ed Oneri Finanziari	- 54,1%
Rettifiche Valore Attività Finanziarie	0%
Proventi ed Oneri Straordinari	100%
Imposte dell'Esercizio	+148,6%

B) Risultato di esercizio ed altre considerazioni sulle spese di funzionamento

Come detto il risultato desumibile dal bilancio di esercizio evidenzia un limitato avanzo economico della gestione (+ Euro 3.574,60=) che permette di affermare il raggiungimento dell'obiettivo assunto in sede previsionale.

Con riferimento alle spese di funzionamento si rimanda all'analisi fatta nel precedente paragrafo, trovando comunque tutto ciò completa evidenziazione e dimostrazione nei prospetti analitici del bilancio di esercizio.

C) Risultati conseguiti in termini di servizi e prestazioni nella propria attività

Di seguito si riportano le attività dettagliate svolte dai singoli Settori

ICT

1. Attività e servizi relativi alla funzione trasferita dalle AASS di AVSE

1.1 Infrastruttura

Riportiamo di seguito i dati infrastrutturali relativi ai servizi ICT svolti dal Dipartimento a supporto delle Aziende AVSE

Descrizione	2013
Numero postazioni di lavoro	8.971
Numero sw amministrativi e sanitari gestiti - Ricavato dalle manutenzioni	140 ca
Numero sedi collegate in rete	272
Numero server fisici	171
importo contratti manutenzione anno 2013 AASS AVSE (IVA esclusa)	€ 6.883.278
importo speso contratti manutenzione anno 2013 AASS AVSE (IVA esclusa)	€ 5.980.012
importo piano investimenti anno 2013 AASS AVSE (IVA esclusa)	€ 3.666.469
importo speso investimenti anno 2013 AASS AVSE (IVA esclusa)	€ 2.119.360
importo speso acquisti in economia anno 2013 AASS AVSE (IVA esclusa)	€ 1.193.815

1.2 Progetti 2013

Di seguito elenchiamo le principali implementazioni avvenute nell'anno 2013 in un'ottica regionale e di AVSE per i progetti di competenza del Dipartimento:

1.3 Architettura Sistema Informativo Area Vasta-Infrastruttura Cooperazione Applicativa

In linea con le indicazioni regionali è stata completato nel 2013 lo sviluppo di un'infrastruttura di cooperazione applicativa di AV per facilitare il monitoraggio degli RFC (tracciabilità e controllo dei contenuti) verso e di ritorno dal CART regionale, ma anche per supportare le crescenti necessità di integrazione fra gli applicativi aziendali e fra applicativi interaziendali (v. Laboratorio di AV).

L'evoluzione del progetto Proxy AVSE si è resa necessaria per consolidare le funzionalità del modello che ha garantito nella sua prima fase la fattibilità di un sistema altamente flessibile e la capacità di concentrare il trattamento degli eventi sanitari FSE rendendoli disponibili per ulteriori utilizzi a livello Aziendale.

1.4 Firma Digitale Referti

Nel corso del 2013 è stata implementata la firma digitale del verbale di PS e della lettera di dimissione ospedaliera in tutte le Aziende. Tutti gli altri applicativi che attualmente producono referti per l'FSE dispongono di modulo per firma digitale.

1.5 Conservazione sostitutiva e gestione documentale

La diffusione della firma digitale (favorita anche dallo sviluppo dell'FSE e la crescente dematerializzazione introdotta anche dai sistemi RIS PACS) spingono verso la necessità di trovare soluzioni per realizzare sistemi di conservazione sostitutiva. La difficile interpretazione e continua evoluzione della normativa di complessa attuazione soprattutto per quanto riguarda i documenti sanitari, lo sviluppo disomogeneo delle Aziende, rendono in questo caso particolarmente difficile trovare una progettualità omogenea. Nell'anno 2013 si è reso operativo il servizio di conservazione sostitutiva della documentazione sanitaria e dei flussi documentali; il servizio è già attivo in Asl 7, in AOU Senese ed in Estav ed è in corso di attivazione nella Asl 9 di Grosseto.

1.6 Anagrafe Operatori/Carte Operatori/Adeguamenti infrastrutture

Nel corso dell'anno 2013 è stata completata la distribuzione della carta operatore a tutti i dipendenti delle cinque Aziende dell'AVSE. È stato prodotto l'RFC 180 (Anagrafe Operatori) per tutte le 5 Aziende di AVSE in fase di stage. E' in via di realizzazione un progetto che prevede lo sviluppo di un software "Anagrafe Operatori" delle Aziende dell' Area Vasta Sud Est, integrato sia con i sistemi di riconoscimento e profilazione aziendali (LDAP) sia con le componenti applicative interessate (Anagrafe centralizzata, ricettari medici, sw sanitari i cui RFC prevedono riconoscimento univoco dell'operatore, ecc.).

1.7 Produzione eventi ed integrazioni applicative

Sono stati completati gli RFC Salute Mentale, Vaccinazioni, Ricettari, Hospice nei primi mesi dell'anno.

1.8 Acquisizione modulo applicativo integrato prescrizione elettronica

Nel 2013, nell'ambito di una soluzione progettuale omogenea per l'intera Regione Toscana, è stato acquistato un servizio di Servizio di Gestione della Prescrizione Elettronica attualmente in fase di attivazione. L'acquisizione è avvenuta tramite gara ad invito indetta nel novembre del 2012, si è conclusa nel gennaio del 2013 con l'aggiudicazione e quindi l'acquisizione del prodotto SIRE 3 della ditta Dedalus per tutte le Aziende

Sanitarie Toscane. L'applicazione è stata installata nel settembre del 2013 e nel periodo Ottobre-Dicembre 2013 sono stati effettuati i corsi di formazione per i medici prescrittori.

1.9 Informatizzazione MMG e PLS (DGR n.469/2010)

- **Integrazione Socio Sanitaria, Medicina di Iniziativa e Continuità Assistenziale, Società della Salute**

Nel 2013 si è lavorato per l'implementazione degli add-on relativi ai software dei MMG e PLS, previsti a seguito della DGR n.469/2010. Nell'anno 2013 sono stati adeguati n°596 Medici di Medicina Generale su 615 e 96 Pediatri di Libera Scelta su 100.

1.10 CUP di Area Vasta

In attesa di una soluzione di reale unificazione dei CUP regionali, già prospettata dai competenti settori del Dipartimento di RT, le Aziende dell'Area Vasta Sud Est hanno chiesto una maggiore efficienza del CUP di Area Vasta. Allo stato attuale esiste già un CUP totalmente integrato nell'Area Senese. La soluzione tecnica su cui si è lavorato prevede lo sviluppo delle integrazioni a servizi tra i CUP di ASL7 e AOU Senese, ASL8 e ASL9. E' stato realizzato un modulo applicativo di visualizzazione delle attese per tutte le AASS di AVSE.

1.11 Percorso Chirurgico Informatizzato dell'AVSE

Con l'implementazione del Percorso Chirurgico Informatizzato dell'AVSE avviato a luglio 2011 è in produzione in AOU Senese, ASL8 ed in corso di messa a regime in ASL7, e ASL9, la realizzazione di un sistema informativo integrato che prevede la digitalizzazione delle informazioni cliniche in un'ottica di centralità del paziente e di gestione del suo dossier clinico richiamandosi all'architettura EMR (Electronical Medical Record), in stretto collegamento con il Progetto FSE della Regione Toscana e integrandosi completamente con i servizi attualmente attivi nelle singole aziende. Alla gara, a cui hanno partecipato l'AOU Senese, la AUSL8 di Arezzo e la AUSL9 di Grosseto e che è stata aggiudicata con Deliberazione ESTAV N°284 del 12/07/2011, ha aderito, successivamente (ordine del 15/07/2013), anche la ASL7 di Siena.

1.12 Aggiornamento sistema RIS-PACS

Nel corso dell'anno 2012 è emersa l'esigenza clinica e tecnologica di implementare un aggiornamento del sistema in considerazione delle mutate esigenze da parte delle componenti sanitarie e della necessità di adeguare il prodotto rispetto ai nuovi sistemi operativi e browser in uso. L'implementazione, iniziata in AOUS nel corso dell'anno 2012, si è completata a fine 2013 in ASL8, venendosi a ricreare completa uniformità del prodotto a livello di Area Vasta. Tale aggiornamento permette

l'interoperabilità dei sistemi tra le Aziende Sanitarie dell'AVSE, con possibilità di visualizzazione dei precedenti storici dei pazienti da qualsiasi Radiologia/Neuroradiologia dell'AVSE. A fine 2013 sono iniziate anche le attività di valutazione delle modalità amministrative per procedere con l'aggiornamento del sistema PACS.

2 Gestione attività specifiche di ESTAV-SE

Per quanto riguarda le attività svolte nel 2013 dal Dipartimento per ESTAV Sud Est stesso, si è lavorato su un budget di investimenti di 126.490 euro per il software e di 56.731 euro per l'hardware, per le manutenzioni di 219.274 euro.

Le principali attività svolte sono state:

- Implementazione integrazione software per caricamento bolle conto deposito e cancellazione conto deposito (procedura di ragioneria CE4)
- Implementazione modulo software listini (procedura di gestione magazzini GE4)
- Implementazione modulo software valorizzazione costo medio ponderato
- Implementazione software Qlik View per cruscotti direzionali per ESTAV SudEst e le AASS di AV
- Implementazione software di gestione della centrale telefonica
- Installazione di Server SAN e NAS
- Installazione di Server Blade

Si è inoltre lavorato alle seguenti attività che verranno completate nel 2014:

- Implementazione modulo software per contratti e flusso CAD
- Implementazione dell'evoluzione del software di gestione del sistema atti e protocollo per adeguamenti a nuove normative
- Implementazione adeguamento procedure web contabilità
- Implementazione integrazioni procedura logistica

Le attività elencate hanno comportato interventi di analisi, sviluppo, formazione, monitoraggio.

Acquisizione Beni e Servizi

In materia di acquisizione di beni e servizi si è incentivato l'utilizzo di:

- Gare telematiche sulla piattaforma regionale START;
- Sistema dinamico di acquisizione (acquistata piattaforma per n. 4 procedure e avvio della prima procedura di gara farmaci in Estav Nord Ovest, a cui aderiscono anche Estav Centro ed Estav Sud Est);

- Gare a catalogo per media e bassa tecnologia (es. defibrillatori, monitors, elettrocardiografi, centrifughe, frigoriferi e congelatori);
- Adozione del Regolamento dell'attività contrattuale (condiviso dai tre Estav);
- Sitat SA (negoiazione unitaria per revisione piattaforma regionale);
- Strumenti per il monitoraggio della fase esecutiva degli acquisti con particolare attenzione alla verifica dei consumi effettivi rispetto all'aggiudicazione, delle inadempienze e relative penali/risoluzione, della verifica degli acquisti "fuori gara" tramite acquisti in economia;
- Gare regionali definite: vaccini antinfluenzali, frigoriferi e congelatori.
- Gestione centralizzata delle gare per l'affidamento di servizi socio-sanitari per tutte le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Sud Est;
- Introduzione della c.d. "clausola sociale" per l'inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati ex art. 4 L. 381/91 negli appalti di servizi, in applicazione della Delibera GRT n. 353/2012.

Di seguito una tabella di sintesi dell'attività 2013 di Estav Sud Est in materia di approvvigionamenti:

Descrizione	Anno 2013
Numero aggiudicazioni	108
Importo aggiudicato	€ 290.278.371,99 (IVA compresa)
Importo aggiudicato acquisti in economia (fino ad € 40.0000 IVA esclusa)	€ 10.367.201,87 (IVA compresa)
% acquisti in economia	4%
Importo risparmi (moltiplicazione dei nuovi prezzi aggiudicati per il numero dei consumi presunti previsti nell'aggiudicazione)	€ 15.808.414,56
% risparmi presunto	5%
Personale addetto	38
Personale addetto prima del Consorzio di Area Vasta (2003)	52

Gestione delle Tecnologie Sanitarie

Si riporta un prospetto sintetico delle principali attività gestite nel corso del 2013 :

INDICATORI 2013 APPARECCHIATURE MEDICALI	
N. apparecchiature gestite (proprietà, service, noleggi, leasing ecc.)	51.346
Valore di rinnovo delle apparecchiature di proprietà (presunto) *	€ 268.000.000,00
Importo Budget di AV assegnato (budget preventivo 2013)	€ 13.470.590,37
Importo Budget di AV utilizzato (consuntivo 2013)	€ 12.797.727,61
N. apparecchiature collaudate	2.479
N. apparecchiature rottamate (fuori uso)	2.590
N. interventi man.programmata - preventiva (MP)	37.733
N. interventi man.programmata - verifiche sicurezza elettrica (VSE)	30.389
N. interventi man.programmata – controlli funzionali (CF)	6.223
N. interventi man.programmata - manutenzione correttiva (MC)	15.523
Personale addetto al 31.12.2013	27
Personale addetto ante ESTAV	34

* aumento di 5 M€ rispetto 2012 prioritariamente per fine leasing grandi apparecchiature (AOUS: RM, angio, DR; ASL8: 2 TC e 2 RM, ASL9: endoscopia)

da cui si evidenzia una spesa manutentiva pari al 4,78% del valore di rinnovo del parco macchine di proprietà (inferiore al 4,9% del 2012) ed un risparmio del 5,6% rispetto l'importo assegnato dalle Aziende. Negli importi non figurano quelli per la manutenzione degli impianti di biosmosi di ASL8 e ASL9 nonché degli impianti gas medicinali e quota manutentiva da leasing della ASL9, comunque assegnatici che hanno generato un ulteriore consuntivo per complessivi 410.000€. Per le funzioni di manutenzione impiantistica (gas medicinali più osmosi) si è richiesta la assegnazione all' Area Tecnica di ASL9 sia per budget (l'attuale contratto manutentivo è in scadenza al 31.12.2014) che per personale competente.

Nel corso dell'anno, con il termine della convenzione Metis in AUSL7 Siena, è stato completato il consolidamento delle persone afferenti al dipartimento.

Il personale del Dipartimento Tecnologie Sanitarie ha altresì collaborato strettamente con le strutture Aziendali, nonché con il Dipartimento ICT dello stesso ESTAV, per il conseguimento degli obiettivi regionali di

cui alle DGRT 87/2013 e 675/2013, ed in particolare fornendo supporto per la “centralizzazione delle attività di laboratorio”.

Per quanto riguarda la manutenzione è di particolare rilevanza la trattativa unica a livello regionale che ha uniformato e migliorato il contratto per i robot chirurgici, nonché l'ulteriore azione di “spending review” per il contratto di global service del Sud-Est (ottimizzazione delle risorse umane dislocate sul territorio, riduzione servizi, riduzione canoni per le “apparecchiature sottoutilizzate”) che hanno consentito un risparmio pari a 506.000 € IVA inclusa sui canoni effettivi ed ulteriori 182.000 € I.E. di sospensione dell'aumento ISTAT anche per il 2013; tutte le azioni strutturali svolte sia nel 2012 che nel 2013 hanno avuto un positivo riverbero anche sui canoni 2014 in quanto gran parte delle riduzioni sono strutturali (in particolare l' ISTAT che con il rinnovo del contratto per ulteriori 4 anni verrà totalmente annullata). Il contratto di “global service” per il Sud-Est, in scadenza al 30.06.2014 , è stato rinnovato per altri quattro anni con determina n.72 del 06.03.2014.

E' proseguita la collaborazione con il Dipartimento AFS per lo sviluppo delle gare a catalogo, fornendo le relative specifiche tecniche per n.4 gare.

Le strutture del Dipartimento hanno altresì collaborato e fornito utili indicazioni alla stesura, verifica e relative coperture finanziarie dei piani di investimento delle aziende sanitarie; di seguito le realizzazioni più significative cui è stato dato supporto :

- AUSL7: sostituzione e nuove implementazioni monitoraggio pazienti
- AUSL8: nuova Radioterapia del Valdarno
- AUSL9: nuova dialisi p.o. Massa M.ma; individuazione fabbisogni nuovo O.I.C.
- AOUS: nuove sale operatorie per Urologia; nuova sala Fisiopatologia e Riabilitazione Respiratoria; centro Stomizzati; sono in atto le attività di acquisizione nuove tecnologie per le prossime aperture di: nuova Nefrologia e dialisi, Anatomia Patologica, Cardiologia ed Emodinamica, NINT Neuroimmagini e Neuroradiologia Interventistica, Chirurgia d'urgenza, Pet e Tac.

Il coordinamento della funzione nei tre ESTAV è proseguito nel corso dell'anno e sono stati effettuati 12 incontri di cui è stato redatto specifico verbale. Sono proseguite le attività dei gruppi tecnici costituiti in seno al coordinamento HTA in merito al governo dell' appropriatezza e sull'introduzione e valutazione di nuove tecnologie sanitarie, in particolare con studi su:

- * Telemonitoraggio di sistemi impiantabili attivi;
- * Teledermatologia
- * Dispositivi per chirurgia ginecologica e isteroscopica mininvasiva
- * Innovazioni nel settore dei bisturi a ultrasuoni e radiofrequenza

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 Radiologici
Estav Sud Est	Apparecchiature gestione freddo >>> CONCLUSA
	Apparecchiature radiologiche Digitali (DR)
	Apparecchiature da laboratorio >>> CONCLUSA

Area Tecnica e Patrimonio

L'anno 2013 si è caratterizzato per il grande sforzo fatto dalle varie componenti aziendali per razionalizzare le strutture utilizzate da ESTAV sudest nelle varie aa.ss. dell'AV con particolare riferimento ai magazzini della logistica.

L'accorpamento dei magazzini di Campostaggia con Siena, iniziato nel 2012, a cui è seguito nel 2013 quello di Nottola che si è unificato con Arezzo, ha portato un sostanziale risparmio in termini gestionali ed ha richiesto un discreto investimento in attrezzature (scaffalature, ecc.) ed apparecchiature (cella frigo, ecc.) come previsto nel Piano Investimenti approvato.

Molta attenzione è stata rivolta anche al miglioramento della sicurezza dei luoghi di lavoro con una serie di piccoli interventi, diffusi su tutte le sedi in cui si svolge attività lavorativa, di carattere riparativo e/o sostitutivo.

Nell'unico edificio di proprietà (Sede Aziendale di piazza Rosselli – Siena) sono stati effettuati numerosi piccoli interventi finalizzati a razionalizzare l'utilizzo delle fonti energetiche consentendo di mantenere pressoché inalterati i costi energetici complessivi, a fronte di un notevole incremento tariffario delle singole utenze (Acquedotto, Energia Elettrica e Gas Metano).

Anche la progressiva dismissione delle stampanti locali a favore di punti stampa centralizzati oltre a migliorare il livello qualitativo dell'aria nei singoli uffici (abbattendo l'immissioni di polveri dalle stampanti), ha permesso di limitare i costi di gestione del processo amministrativo.

La gestione del contratto di noleggio del parco macchine aziendali, sia pure numericamente molto esiguo, è stata fatta cercando di ruotare le singole vetture fra le varie zone di pertinenza affinché tutte le auto possano rientrare nei limiti di contratto per quanto riguarda la percorrenza chilometrica, limitando così al massimo gli sforamenti onerosi.

Gestione dei Magazzini e della Logistica

Nell'anno 2013 è stato dato completamento al progetto di unificazione dell'anagrafica dei beni in gestione della Logistica (progetto per larga parte implementato nel 2012 e concluso ad aprile 2013) e sono stati predisposti i principali documenti organizzativi per il consolidamento delle modalità di lavoro di cui al nuovo regolamento di organizzazione.

In particolare sono stati redatti ed approvati i documenti relativi al profilo professionale e mansionario del magazziniere mulettista e del coordinatore degli operatori tecnici di magazzino. E' stato inoltre predisposto il disciplinare di dipartimento atto a regolamentare le competenze interne al Dipartimento Magazzini e Logistica in maniera più dettagliata rispetto al regolamento di organizzazione e sono state predisposte le principali procedure gestionali ed operative delle attività di competenza del Dipartimento.

A decorrere dal 1 giugno 2013 è iniziata la messa in esercizio dell'appalto di logistica e trasporti (Det. ESTAV n. 104 del 22/03/2014) che ha per la prima volta unificato sotto un unico fornitore (RTI) tutti i contratti dei servizi appaltati relativi all'integrazione delle attività di magazzino, ai servizi amministrativi di supporto e a tutti i trasporti e le consegne dai magazzini alle Unità di Prelievo.

Nella seconda metà del 2013 si è inoltre dato corso ad un processo di maggiore sinergia e integrazione con il Dipartimento Logistica e Magazzini dell'ESTAV Centro (formalizzato con il Decreto del Commissario n. 275 del 18/11/2013), prevedendo in alcuni casi l'approvvigionamento di beni dal MAV di Prato e l'integrazione tra le procedure informatiche dei due ESTAV per l'invio telematico delle richieste di approvvigionamento.

In sintesi, nello specchio sottostante, si riportano alcuni ulteriori significativi indicatori di attività relativi all'anno 2013:

	Anno 2013
Fatturato (iva esclusa)	215.885.224,42
N. Operatori	122
- dipendenti	78
- unità equivalenti personale eterno	44
Costo servizio trasporto e consegna (iva esclusa)	€ 950.000,00
N. Ordini emessi	87.677
N.Consegne a reparti e presidi territoriali	188.138
N.Richieste urgenti gestite	22.875
N.Unità di prelievo servite	2.374
Indice di rotazione delle scorte (espresso in gg)	42,6
Valore scorte (iva esclusa)	10.863.865,68
N.Accettazione merci da fornitore (DDT ricevuti)	143.797
N.Prodotti a listino vendita (movimentati)	26.911

1. Completamento del progetto di trasferimento dei magazzini, che prevedeva di avere n. 3 magazzini farmaceutici provinciali (Siena, Arezzo, Grosseto) ed un magazzino economale, attraverso le seguenti attività di dettaglio:
 - trasferimento della gestione dei beni sanitari precedentemente gestiti nel magazzino di Nottola (Montepulciano) nel magazzino di Siena Le Scotte (per le Unità di Prelievo della zona di Montalcino) e Arezzo San Donato (per tutte le altre Unità di Prelievo) e trasformazione di Nottola in piattaforma di smistamento e di transito;
 - trasferimento del magazzino economale di Grosseto al magazzino esternalizzato di Poggibonsi, che è diventato pertanto l'unico magazzino economale centralizzato per tutta l'Area Vasta Sud Est.

Amministrazione e politiche del personale

In merito ad esso si rimanda allo specifico paragrafo della nota integrativa che appare sicuramente ben rappresentativo ed esaustivo di ogni necessità informativa sul punto.

Di seguito si riportano comunque le tabelle dei dati analitici concernenti il personale dipendente che, in aggiunta a quanto riportato nella nota integrativa, tendono a fornire gli elementi richiesti dall'art. 122, comma 6, lettera c) della L.R.T. 40/2005.

Si evidenzia che la quota del bilancio destinata ai costi del personale pur essendo estremamente rilevante 69%, coerentemente con il fatto che ESTAV è un Ente che eroga servizi, risulta in realtà, confrontata con gli altri due ESTAV, piuttosto modesta.

L'andamento del personale di ESTAV Sud Est è opportuno valutarlo nel complesso contesto di riorganizzazione che è iniziato nell'anno 2012, tuttora in corso, a seguito del quale è stato possibile iniziare a definire il fabbisogno minimo di personale per assicurare la tenuta del nuovo assetto organizzativo e garantire le funzioni istituzionali.

A partire dal 2012 sulla base sia del piano occupazionale 2012 (deliberazione n. 177/2012), sia del piano occupazionale 2013 (deliberazione n. 109/2013) si è proceduto ad una significativa "internazionalizzazione" del personale, in particolare per il 2013:

- n. 4 addetti, per gestire attività precedentemente appaltate all'esterno al consorzio Metis (nel settore tecnologie informatiche);
- n. 3 farmacisti, per trasferimenti di personale proveniente dalle Aziende Sanitarie dell'Area vasta, in posizione di comando presso ESTAV Sudest, procedendo verso il completamento dell'organico dell'area dirigenziale di personale riferito all'avvenuto passaggio di funzioni;
- n. 2 unità del Comparto – Ruolo Amministrativo, per sostituzione di altrettante unità di lavoratori in somministrazione presenti in ESTAV Sudest al 31/12/2012 nei settori diversi dalla ragioneria.

CONCLUSIONI

La presente relazione si riferisce al bilancio 2013 che viene presentato al Consiglio Direttivo dell'ESTAV Sud Est oltre che alla Regione Toscana. In tale ottica l'appuntamento non è di trascurabile importanza poiché è senz'altro l'occasione per ripercorrere le tappe più importanti dell'anno in esame e prendere in considerazione lo sviluppo degli assetti futuri.

In sintesi gli aspetti salienti, di diversa natura, dell'anno 2013, possono essere così riassunti:

- a) da singolo Estav al coordinamento degli Estav per conseguire obiettivi comuni del sistema sanitario regionale, per una gestione omogenea delle attività, con particolare riferimento alla contabilità e ai regolamenti che disciplinano l'attività contrattuale e la materia dei concorsi;
- b) è ormai a regime l'appalto di logistica e trasporti che ha per la prima volta unificato sotto un unico fornitore (RTI) tutti i contratti dei servizi appaltati relativi all'integrazione delle attività di magazzino, ai servizi amministrativi di supporto e a tutti i trasporti e le consegne dai magazzini alle Unità di Prelievo; inoltre è stata portata avanti la progressiva riduzione del numero dei magazzini, con l'accentramento del Magazzino di Nottola ad Arezzo ed il trasferimento del magazzino economale di Grosseto presso il magazzino economale di

Poggibonsi. Rimane da valutare l'opportunità di un unico magazzino di Area Vasta, anche in un'ottica sinergica e strategica in relazione alle politiche di ESTAR;

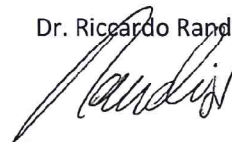
c) normalizzazione dei flussi di cassa, pur nella consapevolezza di non rispettare i tempi di pagamento, delle fatture dei fornitori, previsti nella vigente normativa.

d) la valorizzazione della funzione proattiva degli Estav, che si caratterizza per una elevata autonomia nelle funzioni trasferite e per dare un qualificato supporto alle aziende sanitarie nella programmazione delle attività, integrata e coerente tra aziende sanitarie di Area Vasta.

Siena, 16 ottobre 2014

Il Commissario Straordinario

Dr. Riccardo Randisi





Bilancio di Esercizio 2013

Adottato con Decreto n. 331 del 16/10/2014

Allegato 4
Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2013 - ANNO 2012	ANNO 2012	ANNO 2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio	€ 3.042,11	€ 3.574,60
"- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati	€ 362.397,57	€ 362.653,65
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 63.852,46	€ 62.386,14
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 44.507,76	€ 191.304,70
Ammortamenti		
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-€ 14.495,09	-€ 48.283,35
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.,		
(-) plusvalenze da reinvestire		
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		
(+) accantonamenti SUMAI		
(-) pagamenti SUMAI		
(+) accantonamenti TFR		
(-) pagamenti TFR		
"- Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-) utilizzo fondi svalutazioni (*)	-€ 58.425,00	-€ 4.660,40
"- Fondi svalutazione di attività		
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	€ 4.426.031,23	€ 2.900.088,06
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri		-€ 2.183.590,25
"- Fondo per rischi ed oneri futuri		
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso reg. e prov. esclusa la var.ne relativa a debiti per acqu. beni strum.li	-€	-€ 36.639,21
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	€ 567.491,94	€ 316.959,52
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-€ 25.465.670,47	-€ 23.689.788,97
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	-€ 10.685.300,07	€ 7.911.263,40
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	€ 121.690,68	€ 111.968,41
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	-€ 867.417,87	€ 148.568,63
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-€ 289.329,07	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecip. regioni a Statuto spec.le		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-€ 1.690.106,57	€ 953.327,70
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	€ 17.065.484,39	€ 25.961.303,90
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	€ 11.348.965,71	-€ 8.129.236,83
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	€ 160.801,91	-€ 1.566.354,53
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	-€ 722.139,79	€ 2.950.242,16

(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-€ 3.998,82	€ 24.540,52
A - Totale operazioni di gestione reddituale	-€ 5.715.725,18	€ 6.239.627,85
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	-€ 42.775,00	-€ 242.908,00
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-€ 17.456,73	-€ 26.884,58
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali		
(+) 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	-€ 3.263,30	-€ 11.858,70
(-) Acquisto impianti e macchinari	-€ 11.217,36	-€ 36.485,86
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-) Acquisto mobili e arredi	-€ 13.205,05	-€ 43.336,88
(-) Acquisto automezzi	-€ 5.310,67	
(-) Acquisto altri beni materiali	-€ 19.503,88	-€ 90.354,84
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali		
(+) 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	€ 10.262,76	
(+) Valore netto contabile titoli dismessi		
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento	-€ 102.469,23	-€ 451.828,86
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo 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	€ 22.546,40	€ 149.847,15
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	-€ 2.810,37	
(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	€ 6.115.438,98	-€ 5.501.704,96
(+) assunzione nuovi mutui (*)		
(-) mutui quota capitale rimborsata	-€ 434.404,85	-€ 458.987,25
C - Totale attività di finanziamento	€ 5.700.770,16	-€ 5.810.845,06
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-€ 117.424,25	-€ 23.046,07
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-€ 117.424,25	-€ 23.046,07
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-€	€ 0,00



Bilancio di Esercizio 2013

Adottato con Decreto n. 331 del 16/10/2014

Allegato 5
Flussi di cassa consuntivi

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno 2013																
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO			GIUGNO
	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	
SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO																
A	-19.614		19.614	-9.489	0	9.489	-12.652	0	12.652	-14.050	0	14.050	-18.787	0	18.787	-18.591
1 Entrate																
1a Trasferimenti da Regione																
1a1 per quota ordinaria			0	7.497		7.497			0			0			0	
1a2 per fondi finalizzati			0			0			0	843		843			0	
1a3 per rimborsi stato ammassamento lavoro			0			0			0			0			0	
1a4 per quota straordinaria			0			0			0			0			0	
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	7.497	0	7.497	0	0	0	843	0	843	0	0	0	0
1b Entrate proprie	11.629		11.629	22.730		22.730	17.515		17.515	16.488		16.488	24.020		24.020	16.880
1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0	
1d Altre entrate	2		2	30		30	11		11	11		11	40		40	66
1 Totale entrate	11.631	0	11.631	30.257	0	30.257	17.526	0	17.526	17.342	0	17.342	24.060	0	24.060	16.946
2 Uscite																
2a Pagamenti per il personale	1.328		1.328	990		990	788		788	778		778	780		780	781
2b Pagamenti ai fornitori																
2b1 per fornitori di funzionamento	44		44	944		944	170		170	728		728	928		928	928
2b2 per fornitori sanitari	134		134	31.486		31.486	17.966		17.966	20.573		20.573	22.576		22.576	8.389
Totale Pagamenti ai fornitori	178	0	178	32.430	0	32.430	18.136	0	18.136	21.301	0	21.301	23.004	0	23.004	8.876
2c Rimborsi mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0			0	577
2d Altre uscite			0			0			0			0			0	
2 Totale uscite	1.506	0	1.506	32.430	0	32.430	18.924	0	18.924	22.079	0	22.079	23.864	0	23.864	10.232
B ENTRATE - USCITE	10.125	0	10.125	-3.163	0	-3.163	-1.398	0	-1.398	-4.737	0	-4.737	196	0	196	6.718
3 Rincasso parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0	
C FABBRICOGGIO DI PERIODO	-9.489	0	-9.489	-12.652	0	-12.652	-14.050	0	-14.050	-18.787	0	-18.787	-18.591	0	-18.591	-11.878
Massima anticipazione consentita			-21.261			-21.261			-21.261			-21.261			-21.248	
Anticipazione vincolata per mutui																
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-21.261			-21.261			-21.261			-21.261			-21.248	
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-9.489			-12.652			-14.050			-18.787			-18.591	

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MINUS

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2013

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GIUGNO		LUGLIO		AGOSTO		SETTEMBRE		OTTOBRE		NOVEMBRE					
	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			
SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	0	-18.591	-11.878	0	-11.878	-12.147	0	-12.147	36.965	0	36.965	3.312	0	3.312	-3.441	0
A Entrate																
1a Trasferimenti da Regione:																
1a1 per quota ordinaria	0	0	0	0	0	0	7.555	7.555	0	0	0	0	0	0	0	0
1a2 per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3 per rimborsi stato ammassamento lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	7.555	7.555	0	0	0	0	0	0	0	0
1b Entrate proprie	16.880	16.880	19.817	19.817	19.817	58.917	58.917	17.978	17.978	27.096	27.096	27.096	14.561	14.561	14.561	0
1c Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d Altre entrate	66	66	6	6	6	3	3	11	11	4	4	4	62	62	62	0
1 Totale entrate	0	16.946	19.823	0	19.823	58.920	0	58.920	25.544	0	25.544	27.099	0	27.099	14.623	0
2 Uscite																
2a Pagamenti per il personale	781	781	1.934	1.934	406	406	763	763	768	768	768	751	751	751	751	0
2b Pagamenti ai fornitori:																
2b1 per fornitore di funzionamento	506	506	409	409	397	397	409	409	420	420	399	399	399	399	399	0
2b2 per fornitore acqua	3.369	3.369	17.699	17.699	9.005	9.005	68.005	68.005	32.685	32.685	32.685	15.423	15.423	15.423	15.423	0
Totale Pagamenti ai fornitori	0	8.875	18.108	0	18.108	9.402	0	9.402	58.434	0	58.434	33.084	0	33.084	15.821	0
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	577	577	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2d Altre uscite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Totale uscite	0	10.223	20.092	0	20.092	9.808	0	9.808	59.197	0	59.197	33.852	0	33.852	16.205	0
B ENTRATE - USCITE	0	6.723	269	0	269	49.112	0	49.112	33.683	0	33.683	6.753	0	6.753	1.582	0
3 Rimborso parte capitale - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C FABBISOGNO DI PERIODO	0	-11.878	-12.147	0	-12.147	36.965	0	36.965	3.312	0	3.312	3.441	0	3.441	5.023	0
Massima anticipazione consentita																
Anticipazione vincolata per mutui		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		-21.248		
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento		-11.878		-12.147		0		0		0		-3.441		-3.441		

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MINUS

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2014									
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000					DICEMBRE				
	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese					
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	3.441	5.023	0	5.023	A SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	19.614			
1 Entrate					1 Entrate				
1a Trasferimenti da Regione:					1a Trasferimenti da Regione:				
1a1 per quota ordinaria	0			0	1a1 per quota ordinaria	15.052			
1a2 per fondi finalizzati	0			0	1a2 per fondi finalizzati	843			
1a3 per rimborsi stato smaccamento lavori	0			0	1a3 per rimborsi stato smaccamento lavori	0			
1a4 per quota straordinaria	0			0	1a4 per quota straordinaria	0			
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	Totale Trasferimenti da Regione	15.895			
1b Entrate proprie	14.561	22.856		22.856	1b Entrate proprie	270.486			
1c Entrate per mutui	0	1.108		1.108	1c Entrate per mutui	1.108			
1d Altre entrate	62	20		20	1d Altre entrate	266			
1 Totale entrate	14.623	23.984	0	23.984	1 Totale entrate	287.755	287.755		
2 Uscite					2 Uscite				ok
2a Pagamenti per il personale	751	1.115		1.115	2a Pagamenti per il personale	11.182			
2b Pagamenti ai fornitori:					2b Pagamenti ai fornitori:				
2b1 per fornitore di funzionamento	31	1.897		1.897	2b1 per fornitore di funzionamento	6.512			
2b2 per fornitore esteri	15.423	29.485		29.485	2b2 per fornitore esteri	263.406			
Totale Pagamenti ai fornitori	15.454	31.382	0	31.382	Totale Pagamenti ai fornitori	269.918			
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	577		577	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	1.154			
2d Altre uscite	0			0	2d Altre uscite	0			
2 Totale uscite	16.205	33.074	0	33.074	2 Totale uscite	282.254	282.254		
B ENTRATE - USCITE	-1.582	-9.090	0	-9.090	B ENTRATE - USCITE	5.501	5.501		
3 Rimborso parte capitale - parte corrente	0			0	3 Rimborso parte capitale - parte corrente	0	ok		
C FABBISOGNO DI PERIODO	5.023	-14.113	0	-14.113	C FABBISOGNO DI PERIODO	-14.113	-14.113		ok
Massima anticipazione consentita	-21.248			-19.168	Massima anticipazione consentita	-19.168			
Anticipazione vincolata per mutui									
Differenza (max anticipo - anticipo vincolata)	-21.248			-19.168		-19.168			
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-5.023			-14.113	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-14.113			

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGUO MERO



Bilancio di Esercizio 2013

Adottato con Decreto n. 331 del 16/10/2014

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Stato Patrimoniale</u>						
C o d i c e	D e s c r i z i o n e	Esercizio 2013 d i c e m b r e	Esercizio 2012 d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza	
1	ATTIVO					
1 1	IMMOBILIZZAZIONI					
1 1 1	Immobilizzazioni immateriali					
1 1 1 3	Diritti di brevetto di utilità industriale e di utilità operativa					
	11010301 Software	460.744,84	351.414,84	109.330,00	31,11	
	11010302 F.do amm.to software	-275.606,68	-226.576,53	-49.030,15	21,64	
	11010303 Software MMG e PLS	133.578,00		133.578,00		
	11010304 F.do amm.to software MMG e PLS	-133.578,00		-133.578,00		
1 1 1 5	Diritti di brevetto di utilità industriale e di utilità operativa	185.138,16	124.838,31	60.299,85	48,30	
1 1 1 5	Altre immobilizzazioni immateriali					
	11010501 Migliorie su beni di terzi	138.206,90	111.322,32	26.884,58	24,15	
	11010502 F.do amm.to migliorie su beni di terzi	-96.798,65	-88.102,10	-8.696,55	8,77	
1 1 1 5	Altre immobilizzazioni immateriali	41.408,25	23.220,22	18.188,03	78,33	
1 1 1	Immobilizzazioni immateriali	226.546,41	148.058,53	78.487,88	53,01	
1 1 2	Immobilizzazioni materiali					
1 1 2 1	Fabbricati					
	11020103 Fabbricati disponibili	12.092.278,74	12.080.420,04	11.858,70	0,10	
	11020104 F.do amm.to fabbricati disponibili	-1.629.927,53	-1.267.273,88	-362.653,65	28,62	
1 1 2 1	Fabbricati	10.462.351,21	10.813.146,16	-350.794,95	-3,24	
1 1 2 2	Impianti e macchinari tecnici					
	11020201 Impianti e macchinari tecnici	67.252,46	30.766,60	36.485,86	118,59	
	11020202 F.do ammortamento impianti e macchinari tecnici	-16.728,39	-10.602,20	-6.126,19	57,78	
1 1 2 2	Impianti e macchinari tecnici	50.524,07	20.164,40	30.359,67	150,56	
1 1 2 3	Impianti e macchinari economici					
	11020301 Impianti e macchinari economici	26.031,61	26.031,61	0,00	0,00	
	11020302 F.do ammortamento impianti e macchinari economici	-8.336,45	-5.109,37	-3.227,08	63,16	
1 1 2 3	Impianti e macchinari economici	17.695,16	20.922,24	-3.227,08	-15,42	
1 1 2 5	Mobili e arredi					
	11020503 Mobili ed arredi ad uso non sanitario	183.502,38	140.165,50	43.336,88	30,92	
	11020504 F.do amm.to mobili ed arredi ad uso non sanitario	-80.396,79	-64.922,65	-15.474,14	23,83	
1 1 2 5	Mobili e arredi	103.105,59	75.242,85	27.862,74	37,03	
1 1 2 6	Automezzi					

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Stato Patrimoniale</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012		
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza
	11020601 Automezzi		5.310,67	5.310,67	0 , 0 0 0 , 0 0	
	11020602 F.do ammortamento automezzi		-1.991,50	-663,83	- 1 . 3 2 7 , 6 7 2 0 0 , 0 0	
1 1 2 6	A u t o m e z z i		3.319,17	4.646,84	- 1 . 3 2 7 , 6 7 - 2 8 , 5 7	
1 1 2 7	A l t r i b e n i					
	11020701 Macchine per ufficio		434.145,25	343.789,40	9 0 . 3 5 5 , 8 5 2 6 , 2 8	
	11020702 F.do amm.to macchine per ufficio		-314.344,43	-281.632,79	- 3 2 . 7 1 1 , 6 4 1 1 , 6 1	
	11020703 Altri beni		19.435,51	19.435,51	0 , 0 0 0 , 0 0	
	11020704 F.do amm.to altri beni		-11.254,48	-7.734,05	- 3 . 5 2 0 , 4 3 4 5 , 5 2	
1 1 2 7	A l t r i b e n i		127.981,85	73.858,07	5 4 . 1 2 3 , 7 8 7 3 , 2 8	
1 1 2		Immobilizzazioni materiali	10.764.977,05	11.007.980,56	- 2 4 3 . 0 0	3 , 5 1 - 2 , 2 1
1 1 3		Immobilizzazioni finanziarie				
1 1 3 2	T i t o l i					
	11030201 Partecipazione Consorzio Metis		9.038,00	9.038,00	0 , 0 0 0 , 0 0	
1 1 3 2	T i t o l i		9.038,00	9.038,00	0 , 0 0 0 , 0 0	
1 1 3		Immobilizzazioni finanziarie	9.038,00	9.038,00	0 , 0 0 0 , 0 0	
1 1		IMMOBILIZZAZIONI	11.000.561,46	11.165.077,09	- 1 6 4 . 5 1	5 , 6 3 - 1 , 4 7
1 2		ATTIVO CIRCOLANTE				
1 2 1		Rimanenze				
1 2 1 1	R i m a n e n z e s a n i t a r i e					
	12010101 R.F. Prodotti farmaceutici		6 . 9 2 6 , 8 3 6 , 9 0	9 6 . 7 6 2 , 5 9 1	6 9 . 9 3 2 , 8 1	- 2 3 , 8 5
	12010102 R.F. Prodotti dietetici		64.653,23	61.673,89	2 . 9 7 9 , 3 4 4 , 8 3	
	12010103 R.F. Materiali per la profilassi (vaccini)		291.824,13	241.350,17	5 0 . 4 7 3 , 9 6 2 0 , 9 1	
	12010104 R.F. Materiali diagnostici prodotti chimici		127.458,36	208.969,23	- 8 1 . 5 1 0 , 8 7 - 3 9 , 0 1	
	12010105 R.F. Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto RX, carta per ECG		173.746,69	247.584,90	- 7 3 . 8 3 8 , 2 1 - 2 9 , 8 2	
	12010106 R.F. Presidi chirurgici e materiali sanitari		2.614.874,59	3.184.388,52	- 5 6 9 . 5 1 3 , 9 3 - 1 7 , 8 8	
	12010107 R.F. Materiali protesici		15.778,16	17.166,61	- 1 . 3 8 8 , 4 5 - 8 , 0 9	
	12010108 R.F. Materiali per emodialisi		233.421,53	275.881,37	- 4 2 . 4 5 9 , 8 4 - 1 5 , 3 9	
	12010110 R.F. Plasmaderivati		102.131,03	106.907,02	- 4 . 7 7 5 , 9 9 - 4 , 4 7	
1 2 1 1	R i m a n e n z e s a n i t a r i e		1 0 . 5 5 0	7 2 4 1 3 . 5 4 0 . 6 9 2 3 0	8 8 9 . 9 6 6 , 8 0	- 2 1 , 5 0
1 2 1 2	R i m a n e n z e n o n s a n i t a r i e					
	12010201 R.F. prodotti alimentari			344,64	- 3 4 4 , 6 4 - 1 0 0 , 0 0	
	12010202 R.F. Materiali di guardaroba, di pulizia di convivenza in genere		65.998,80	70.331,91	- 4 . 3 3 3 , 1 1 - 6 , 1 6	

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
<u>Stato Patrimoniale</u>			Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
Codice	Descrizione		dicembre	dicembre		
	12010204R.F. Supporti informatici e cancelleria		246.287,35	297.995,61	-51.708,26	-17,35
	12010209R.F. Altri beni non sanitari		855,03	4.744,38	-3.889,35	-81,98
1 2 1	2 Rimanenze non sanitarie		313.141,18	373.416,54	-60.275,36	-16,14
1 2 1	3 Fondo obsolescenza magazzino					
	12010301Fondo obsolescenza beni sanitari		-155.793,05	-155.793,05	0,00	0,00
1 2 1	3 Fondo obsolescenza magazzino		-155.793,05	-155.793,05	0,00	0,00
1 2	1 Rimanenze		10.708,07	213.658.314,79	950.242,16	-21,60
1 2	2 Crediti					
1 2 2	1 Crediti verso Regione					
	12020101Per quota FSR a destinazione indistinta			60.684,00	-60.684,00	-100,00
	12020103Crediti per altri trasferimenti in c/esercizio		842.643,70	1.735.287,40	-892.643,70	-51,44
1 2 2	1 Crediti verso Regione		842.643,70	1.795.971,40	-953.327,70	-53,08
1 2 2	3 Crediti verso aziende sanitarie pubbliche					
	12020303Crediti verso aziende san. da servizi fattati stessa area vasta		132.060,61	660.862.552,20	703.940,38	-17,85
	12020304Crediti verso aziende san. da servizi fattati extra area vasta		46.754,80		46.754,80	
	12020308Crediti verso aziende san. di altre regioni da servizi fatturati		8.865,95		8.865,95	
	12020701Fatture da emettere		3.476,19	6.193.347,81	82.848,52	105,29
	12020703Fatture da emettere manuali verso AA.SS.		26.943,04	2.080,00	24.863,04	1.195,34
	22020001Fondo rischi crediti verso clienti		-1.405.914,60	-1.410.575,00	4.660,40	-0,33
	24100029Note di credito da emettere		-3.784.687,48	-4.663.991,65	879.304,17	-18,85
1 2 2	3 Crediti verso aziende sanitarie pubbliche		130.428,77	456.886.418,36	956.643,50	-16,60
1 2 2	5 Crediti verso Erario					
	12020612Crediti IVA		7.397,29	917.367,42	36.458,53	-24,00
	12020615Crediti per ritenute d'acconto subite		673.334,49	683.544,10	-10.209,61	-1,49
	12020631Crediti per IRES anticipata		418.346,00	466.612,00	-48.266,00	-10,34
	12020632Crediti per IRAP anticipata		59.329,00	66.174,00	-6.845,00	-10,34
	12020633Crediti v/Erario rimborso IRES		271.855,00		271.855,00	
	12020634Erario c/IVA liquidazione acquisti non esigibile		10.259,16	0,9710,259,16	0,97	
1 2 2	5 Crediti verso Erario		19.079,31	950.078,77	129.236,83	74,24
1 2 2	6 Altri crediti					
	12020604Anticipi a fornitori		571,12	5.041,49	-4.470,37	-88,67
	12020613Debiti diversi non gestiti a partite		5.999,00	3.589,98	2.409,02	67,10

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
<u>Stato Patrimoniale</u>			Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
Codice	Descrizione		dicembre	dicembre		
12020614	Crediti verso INPS		248,06	248,06	0	0,00
12020616	Crediti per acconti IRAP		514.913,88		514.913,88	
12020618	Crediti per acconti IRES		785.276,59		785.276,59	
12020619	Crediti per proventi attivi da liquidare		10,31	2.131,67	-2.121,36	-99,52
12020630	Altri crediti verso soggetti non clienti		117.224,90	1.574,48	115.650,42	27,34
12020647	Crediti verso INPS per indebito versamento contributi		224.340,57		224.340,57	
12020648	Conto transitorio per addebiti non di competenza ESTAV SE		430,73		430,73	
12020704	Fatture da emettere manuali verso soggetti non clienti		3.640,00		3.640,00	
1 2 2 6	Altri crediti		1.652,65	55,16	12.585,00	0,06
1 2 2 9	Crediti da clienti			73.714,95	-73.714,95	-100,00
1 2 2 9	Crediti da clienti		0,00	73.714,95	-73.714,95	-100,00
1 2 2	Crediti		1.522,00	38,16	12.585,00	0,21
1 2 4	Disponibilità liquide					
1 2 4 3	C/c postale					
1 2 4 3	C/c postale		1.685,92	24.743,23	-23.057,31	-93,19
1 2 4 3	C/c postale		1.685,92	24.743,23	-23.057,31	-93,19
1 2 4 4	Cassa Economale					
1 2 4 4	Cassa Economale		327,03	315,79	11	2,43
1 2 4 4	Cassa Economale		327,03	315,79	11	2,43
1 2 4	Disponibilità liquide		2.012,95	25.059,02	-23.046,07	-91,97
1 2	ATTIVO CIRCOLANTE		1.627,13	47,14	182.900,14	0,18
1 3	RATEI E RISCONTI ATTIVI					
1 3 00002	Risconti attivi		7.591,56	32.132,08	-24.540,52	-76,37
1 3	RATEI E RISCONTI ATTIVI		7.591,56	32.132,08	-24.540,52	-76,37
1	ATTIVO		1.737,21	62,14	194.998,35	0,37

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Stato Patrimoniale</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
Codice	Descrizione		dicembre	dicembre		
2		PASSIVO E NETTO				
2 1		PATRIMONIO NETTO				
2 1 1		Finanziamenti per investimenti				
2 1 1 1	Contributi da Regione					
2 1 1 1 1	Contributi da Regione	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio	-109.615,11	-8.051,31	-101.563	801.261,46
2 1 1 1 1	Contributi da Regione		-109.615,11	-8.051,31	-101.563	801.261,46
2 1 1		Finanziamenti per investimenti	-109.615,11	-8.051,31	-101.563	801.261,46
2 1 3		Fondo di dotazione				
2 1 3 1	Fondo di dotazione	Effetti patrimoniali ricalcolo ammortamenti	2.810,37	2.810,37	0	0 0 0 , 0 0
2 1 3 1	Fondo di dotazione		2.810,37	2.810,37	0	0 0 0 , 0 0
2 1 3 2	Riserve di utili indisponibili					
2 1 3 2 1	Riserve di utili indisponibili	Riserva di utili indisponibili	-24.083,30	-21.041,19	-3.042	1.114,46
2 1 3 2	Riserve di utili indisponibili		-24.083,30	-21.041,19	-3.042	1.114,46
2 1 3		Fondo di dotazione	-21.272,93	-18.230,82	-3.042	1.116,69
2 1		PATRIMONIO NETTO	-130.888,04	-26.282,13	-104.605	91398,01
2 2		FONDI PER RISCHI ED ONERI				
2 2 2		Fondo rischi				
2 2 2 002	Fondo rischi per cause in corso		-469.392,10	-409.320,46	-60.071	1.6414,68
2 2 2 003	Fondo rischi per interessi di mora		-1.567.543,77	-2.225.630,32	658.086	55-29,57
2 2 2 004	Fondo rischi accertamenti Agenzia dell'Entrate		-1.598.000,00	-1.598.000,00	0	0 0 0 , 0 0
2 2 2		Fondo rischi	-3.634.935,87	-2.634.950,78	-999.985	0937,95
2 2 3		Altri fondi				
2 2 3 3	Altri fondi	Altre oneri e spese				
2 2 3 3 04	Fondo spese progetti regionali (quotà utilizzata)		-1.514.942,84	-1.798.430,12	283.487	28-15,76
2 2 3 3	Altri fondi	Altre oneri e spese	-1.514.942,84	-1.798.430,12	283.487	28-15,76
2 2 3		Altri fondi	-1.514.942,84	-1.798.430,12	283.487	28-15,76
2 2		FONDI PER RISCHI ED ONERI	-5.149.878,71	-4.433.380,90	-716.497	8116,16
2 4		DEBITI				
2 4 1		Mutui				
2 4 1 01	Debiti per mutui		-12.106.349,60	-12.565.336,85	458.987	25-3,65
2 4 1		Mutui	-12.106.349,60	-12.565.336,85	458.987	25-3,65

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
<u>Stato Patrimoniale</u>			Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
2 4 2	Debiti verso Regione					
2 4 2 1	Debiti v/Regioni per finanziamenti					
24020101	Debiti v/Regione per finanziamento interventi di assistenza protesica		-60.106,49	-96.745,70	36.639,21	-37,87
2 4 2 1	Debiti v/Regioni per finanziamenti		-60.106,49	-96.745,70	36.639,21	-37,87
2 4 2	Debiti verso Regione		-60.106,49	-96.745,70	36.639,21	-37,87
2 4 4	Debiti verso aziende sanitarie pubbliche					
2 4 4 1	Debiti verso aziende sanitarie toscane					
24040103	Debiti verso aziende sanitarie da servizi fatturati stessa area vasta		-203.759,24	-169.083,37	-34.675,87	20,51
24040104	Debiti verso aziende sanitarie da servizi fatturati extra area vasta		-344.949,33	-136.595,02	-208.354,31	152,53
24040109	Altri debiti verso aziende sanitarie toscane stessa area vasta AOUS		-7.206.109,71	-7.206.109,71	0,00	0,00
24040110	Altri debiti verso aziende sanitarie toscane stessa area vasta ASL 7		-5.161.154,61	-5.016.820,40	-144.334,21	2,88
24040111	Altri debiti verso aziende sanitarie toscane stessa area vasta ASL 8		-406.281,87	-506.461,06	100.179,19	-19,78
24040112	Altri debiti verso aziende sanitarie toscane stessa area vasta ASL 9		-2.736.255,07	-2.701.069,69	-35.185,38	1,30
2 4 4 1	Debiti verso aziende sanitarie toscane		-16.058.509,83	-15.736.139,25	-322.370,58	2,05
2 4 4 2	Debiti verso aziende sanitarie extra regione					
24040202	Debiti verso aziende sanitarie da servizi fatturati extra Regione		-20,66	-5.431,72	5.411,06	-99,62
2 4 4 2	Debiti verso aziende sanitarie extra regione		-20,66	-5.431,72	5.411,06	-99,62
2 4 4	Debiti verso aziende sanitarie pubbliche		-16.058.530,49	-15.741.570,97	-316.959,52	2,01
2 4 6	Debiti verso fornitori					
12020620	Note di credito da ricevere		1.542.083,48	915.229,60	626.853,88	68,49
12020627	Note di credito da ricevere manuali		373.282,79	89.127,62	284.155,17	318,82
12020629	Credit per fornitori da rettificare		43.366,50		43.366,50	
24060001	Debiti verso fornitori		-1.011.105,69	-1.125.465,88	114.360,19	-19,40
24060002	Fatture da ricevere		-7.018.226,77	-6.146.398,18	-871.828,59	14,18
24060004	Fatture da ricevere manuali		-1.032.615,63	-299.089,15	-733.526,48	245,25
2 4 6	Debiti verso fornitori		-1.017.197,80	-1.130.887,59	113.689,78	-8,97
2 4 7	Debiti verso Istituto cassiere					
24070002	Debiti verso Istituto cassiere		-14.112,71	-69.674,32	55.561,60	-704,96
2 4 7	Debiti verso Istituto cassiere		-14.112,71	-69.674,32	55.561,60	-704,96
2 4 8	Debiti tributari					
24080001	Erario c/ Irpef liquidazione		-266.749,75	-11.908,00	-254.841,75	140,09
24080004	Debiti per imposte Ires		-1.231.804,00	-1.301.617,00	69.813,00	-5,36

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Stato Patrimoniale</u>						
C o d i c e	D e s c r i z i o n e	Esercizio 2013 d i c e m b r e	Esercizio 2012 d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza	
24080006	Debiti per imposte IRAP annuali	-470.595,00	-83.074,00	-387.521,00	466,48	
24080008	Erario c/ Irpef versamenti		-392.575,79	392.575,79	-100,00	
24080010	Erario c/lva liquidazione vendite non esigibile	-14.270,28	56.538,99	70.809,27	118,23	
24080010	Debiti tributari	-16.239,43	48.387,08	64.626,51	94,99	
24090001	Debiti verso istituti di previdenza					
24090001	Debiti v/INPDAP ex CPDEL	-552.165,26	-204,45	-551.960,81		
24090002	Debiti v/INPDAP ex INADEL	-73.082,08		-73.082,08		
24090004	Fondazione ONAOSI (versamenti)	-737,00	-389,03	-347,97	89,45	
24090005	Debiti v/INPS liquidazione	-4.796,00	-4.460,00	-336,00	7,53	
24090008	Debiti v/INAIL	-1.707,02	-5.177,64	3.470,62	-67,03	
24090009	Debiti per intervento sostitutivo Durc	-12.624,57		-12.624,57		
24090011	Debiti v/INPS versamenti		-1.664,00	1.664,00	-100,00	
24090014	Debiti v/INPDAP ex CPDEL (versamenti)		-475.493,17	475.493,17	-100,00	
24090015	Debiti v/INPDAP ex INADEL (versamenti)		-45.763,01	45.763,01	-100,00	
24090020	Debiti v/INPS arretrati		7,78	-7,78	-100,00	
24090020	Debiti verso istituti di previdenza	-645.111,93	-533.143,52	-111.968,41	121,00	
24100000	Altri debiti					
24100004	Creditori diversi		-249,06	249,06	-100,00	
24100005	Debiti v/sindacati		-2.560,43	2.560,43	-100,00	
24100006	Debiti v/istituti assicurativi dipendenti		-115,45	115,45	-100,00	
24100007	Debiti v/circoli dipendenti	-189,41		-189,41		
24100008	Debiti per cessione del V	-6.246,62		-6.246,62		
24100009	Debiti v/istituti assicurativi dipendenti (da contabilizzare)	-50,00		-50,00		
24100010	Debiti v/sindacati (da contabilizzare)	-2.440,75		-2.440,75		
24100014	Debiti v/dipendenti per arretrati	-6.154,65	-259.592,15	253.437,50	-97,63	
24100019	Debiti v/organismi istituzionali per arretrati	-216.095,13	-164.051,85	-52.043,28	31,72	
24100021	Debiti per cessione del V		-5.941,84	5.941,84	-100,00	
24100022	Creditori diversi (da contabilizzare)	-34.349,46	-35.884,06	1.534,60	-4,28	
24100023	Debiti v/circoli dipendenti		-195,41	195,41	-100,00	
24100026	Debiti per oneri finanziari passivi da liquidare	-129.926,34	-159.392,79	29.466,45	-18,49	
24100030	Cauzioni passive	-11.955,00	-11.955,00	0,00	0,00	
24100032	Debiti v/personale dipendente per pignoramenti	-310,03	-1.375,15	1.065,12	-77,45	

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Stato Patrimoniale</u>						
C o d i c e	D e s c r i z i o n e	Esercizio 2013 d i c e m b r e	Esercizio 2012 d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza	
24100033	Debiti v/personale dipendente per coperturass.		-180,00	180,00	-100,00	
24100035	Fondi contrattuali dirigenza e compartanno 2012	-123.717,69	-833.390,11	709.672,42	-85,15	
24100036	Fondi contrattuali dirigenza e compartanno 2013	-806.731,47		-806.731,47		
24100037	Fondi contrattuali dirigenza e compartanno 2010-2011	-263.530,92		-263.530,92		
24100038	Creditore diversi per concorsi (da contabilizzare)	-39.202,04		-39.202,04		
24100039	Debiti v/altri soggetti privati	-2.357,97	-98,85	-2.259,12	-285,40	
24100041	Debiti per altre competenze personale comitato	-51.415,03	-115.032,26	63.617,23	-55,30	
24100042	Debiti per contributi previdenziali stipendi 2010_2011	-70.011,60	-278.646,79	208.635,19	-74,87	
24100043	Debiti per contributi previdenziali stipendi 2012	-49.571,69		-49.571,69		
24100044	Debiti per contributi previdenziali stipendi 2013	-201.462,03		-201.462,03		
24100048	Debiti v/dipendenti per altre prestazioni area vasta	-1.512,00		-1.512,00		
2410	Altri debiti	-2.017.229,83	-1.868.661,20	-148.568,63	-7,95	
24	DEBITI	-168.437,28	-189.655,47	19.218,19	-11,18	
2	PASSIVO E NETTO	-173.718,05	-194.095,10	20.377,05	-11,50	

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Stato Patrimoniale</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012		
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza
10	CONTI D'ORDINE ATTIVO					
10 1	CONTI D'ORDINE (attivo)					
	14030002 Giacenze magazzino c/prestiti ASL7	2.997,48	25.566,74	-22.569,26	-88,28	
	14030003 Giacenze magazzino c/prestiti ASL8		55.245,73	-55.245,73	-100,00	
	14030004 Giacenze magazzino c/prestiti ASL9	7.931,60	16.286,83	-8.355,23	-51,30	
	14030005 Impegni residui leasing contratto arredi	54.571,55	88.038,44	-33.466,89	-38,01	
	14030006 Impegni residui leasing contratto attrezzature informatiche		41.356,31	-41.356,31	-100,00	
10 1	CONTI D'ORDINE (attivo)	65.500,63	226.494,05	-160.993,42	-71,08	
10	CONTI D'ORDINE ATTIVO	65.500,63	226.494,05	-160.993,42	-71,08	

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Stato Patrimoniale</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
11		CONTI D'ORDINE PASSIVO				
11 1		CONTI D'ORDINE (passivo)				
	26030002	Giacenze magazzino c/prestiti ASL7	-2.997,48	-25.566,74	22.569,26	-88,28
	26030003	Giacenze magazzino c/prestiti ASL8		-55.245,73	55.245,73	-100,00
	26030004	Giacenze magazzino c/prestiti ASL9	-7.931,60	-16.286,83	8.355,23	-51,30
	26030005	Impegni residui leasing contratto arredi	-54.571,55	-88.038,44	33.466,89	-38,01
	26030006	Impegni residui leasing contratto attrezzature informatiche		-41.356,31	41.356,31	-100,00
11 1		CONTI D'ORDINE (passivo)	-65.500,63	-226.494,05	160.993,42	-71,08
11		CONTI D'ORDINE PASSIVO	-65.500,63	-226.494,05	160.993,42	-71,08
		Risultato Esercizio	3.574,60	3.042,11		

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Conto Economico</u>						
C o d i c e	D e s c r i z i o n e	Esercizio 2013 d i c e m b r e	Esercizio 2012 d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza	
3	VALORE DELLA PRODUZIONE					
3 1	Contributi in c/esercizio					
3 1 1	Contributi da Regione					
3 1 1 1	Contributi da Regione per quota FSR indistinta					
3 1 1 1 1	Contributi da Regione per quota FSR a destinazione indistinta	-15.618.684,00	-15.960.684,00	342.000,00	-2,14	
3 1 1 1 2	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	149.847,15	22.546,40	127.300,75	564,62	
3 1 1 2	Contributi da Regione per quota FSR indistinta	-15.468.836,85	-15.938.137,60	469.300,75	-2,94	
3 1 1 2 1	Contributi da Regione a destinazione vincolata					
3 1 1 2 1 1	Contributo per adeguamento sistemi informativi MMG e PLS convenzionali		-1.685.287,40	1.685.287,40	-100,00	
3 1 1 2 1 2	Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi progetti regionali FSN	-283.487,28	-114.860,00	-168.627,28	146,81	
3 1 1 2 1 3	Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi progetti privati		-61.326,35	61.326,35	-100,00	
3 1 1 2 2	Contributi da Regione a destinazione vincolata	-283.487,28	-1.746.613,75	1.463.126,47	-84,77	
3 1 1 3	Altri contributi da Regione					
3 1 1 3 1	Contributi da Regione per oneri nuova sede	-1.153.942,80	-1.153.942,80	0,00	0,00	
3 1 1 3 2	Altri contributi da Regione	-1.153.942,80	-1.153.942,80	0,00	0,00	
3 1 1	Contributi da Regione	-16.906.266,93	-18.993.552,15	2.086.585,22	-10,80	
3 1	Contributi in c/esercizio	-16.906.266,93	-18.993.552,15	2.086.585,22	-10,80	
3 2	Proventi e ricavi diversi					
3 2 7	Altri proventi					
3 2 7 0 0 2	Altri proventi da aziende sanitarie Area Vasta	-2.355.440,17	-1.796.636,95	558.803,22	199,68	
3 2 7 0 0 3	Altri proventi attività commerciale	-499,04	-245,09	-253,95	103,61	
3 2 7 0 0 4	Cessioni beni Aziende Area Vasta	-2.159.904,44	-2.175.239,54	15.335,10	0,44	
3 2 7 0 0 7	Proventi servizi concessione spazi	-320,00		-320,00		
3 2 7 0 0 9	Ricavi per indennizzi assicurativi		-5.782,50	5.782,50	-100,00	
3 2 7 0 0 1 0	Proventi per penali a fornitori e diversi	-59.668,53	-87.649,41	27.980,88	-31,92	
3 2 7 0 0 1 5	Abbuoni attivi	-1,54	-56,38	54,84	-97,27	
3 2 7	Altri proventi	-2.183.320,32	-2.782.573,88	599.253,56	-32,58	
3 2	Proventi e ricavi diversi	-2.183.320,32	-2.782.573,88	599.253,56	-32,58	
3 3	Concorsi, recuperi, rimborsi attività tipiche					
3 3 1	Rimborsi da altre amministrazioni pers. comandato					
3 3 1 0 0 0 1	Rimborsi di personale comandato da aziende sanitarie Area Vasta	-41.667,83	-32.667,13	-9.000,70	27,55	
3 3 1 0 0 0 5	Rimborsi di personale comandato da altri soggetti pubblici extra Regione	-66.682,78	-58.050,46	-8.632,32	14,87	

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Conto Economico</u>						
C o d i c e D e s c r i z i o n e		Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza	
		d i c e m b r e	d i c e m b r e			
3 3 1	Rimborsi da altre amministrazioni pers. comandato	-108.350,61	-90.717,59	- 1 7 . 6 3 3	0 2 1 9 , 4 4	
3 3 6	Altri concorsi recuperi e rimborsi					
33060001	Altri concorsi recuperi e rimborsi	-30.528,59	-2.271,70	-28.256,89	1.243,87	
33060002	Altri concorsi recuperi e rimborsi (tasse di concorsi)	-4.789,80	-61.282,38	56.492,58	- 9 2 , 1 8	
33060003	Altri concorsi recuperi e rimborsi spese personale per vitto, vestiario e allo	-17.911,57	-16.713,46	- 1 . 1 9 8	1 1 7 , 1 7	
33060004	Recuperi costi del personale (turni reperibilità)	-19.407,66	-37.346,72	17.939,06	- 4 8 , 0 3	
33060005	Altri recuperi e rimborsi del personale	-1.512,00		-1.512,00		
3 3 6	Altri concorsi recuperi e rimborsi	-74.149,62	-117.614,26	43.464,64	- 3 6 , 9 6	
3 3	Concorsi, recuperi, rimborsi attività tipiche	-182.500,23	-208.331,85	25.831,62	- 1 2 , 4 0	
3 7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio					
37020001	Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazione) 2012	-20.435,18	-14.495,09	- 5 . 9 4 0	0 9 4 0 , 9 8	
37020002	Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazione) 2013	-27.848,17		-27.848,17		
3 7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-48.283,35	-14.495,09	- 3 3 . 7 8 8	2 6 2 3 3 , 1 0	
3	VALORE DELLA PRODUZIONE	- 2 3 5 . 4 5	7 . 4 2 3 2 7 1 0 4 , 9 7 8	- 4 5 5 . 3 3 2	7 5 1 , 4 9	

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
4		COSTI DELLA PRODUZIONE				
4 1		Acquisti di beni				
4 1 1		Acquisto di beni sanitari				
	41010100	Prodotti farmaceutici per uso umano	1 1 4 . 4 3	3 . 6 6 1 0 1 2 6 1 9 1 2 , 8 1	3 0 6 . 7 5 6 , 3	2 3 , 9 1
	41010200	Prodotti dietetici	658.826,88	784.415,38	-125.588,50	-16,01
	41010300	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.812.174,56	3.778.004,04	34.170,52	0,90
	41010400	Materiali diagnostici e prodotti chimici	17.541.587,78	18.454.052,70	-912.464,92	-4,94
	41010500	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto RX, carta per ECG, EEE	1.691.678,28	1.741.308,57	-49.630,29	-2,85
	41010600	Presidi chirurgici e materiali sanitari	3 8 . 8 3 2 . 4 0	8 9 . 9 6 6 1 3 0 7 , 9 1	1 2 3 . 9 0 7 , 2	0 - 2 , 8 1
	41010700	Materiali protesici	25.835.856,91	26.112.764,62	-276.907,71	-1,06
	41010800	Materiali per emodialisi	3.618.384,96	3.620.272,40	-1.887,44	-0,05
	41010900	Prodotti farmaceutici ed altri materiali per uso veterinario	14.456,06	20.940,07	-6.484,01	-30,96
	41011000	Plasmaderivati	1.215.995,28	1.451.160,76	-235.165,48	-16,21
	41011100	Altri beni sanitari	38.004,95		38.004,95	
	41011200	Emoderivati	1.345.662,26	1.452.011,68	-106.349,42	-7,32
	41011300	Ossigeno	1.316.156,21	1.521.869,43	-205.713,22	-13,52
4 1 1		Acquisto di beni sanitari	2 1 0 . 3 5	4 . 8 5 0 9 0 2 0 9 2 0 , 3 7	3 3 4 . 8 3 3 ,	6 0 0 , 6 4
4 1 2		Acquisto di beni non sanitari				
	41020001	Prodotti alimentari	7.465,64	7.348,48	117,16	1,59
	41020002	Materiali di guardaroba, di pulizia e di manutenzione in genere	379.765,45	316.211,82	63.553,63	20,10
	41020003	Combustibili, carburanti e lubrificanti	21.338,27	36.249,45	-14.911,18	-41,13
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	1.975.485,78	1.974.026,69	1.459,09	0,07
	41020009	Libri, quotidiani, riviste (anche su supporto informatico)	5.443,80	5.013,57	430,23	8,58
	41020010	Altri beni non sanitari	30.240,89	193.482,52	-163.241,63	-84,37
4 1 2		Acquisto di beni non sanitari	2.419.739,83	2.532.332,53	-112.592,70	-4,45
4 1		Acquisti di beni	2 1 2 . 7 7	4 . 5 9 1 3 5 5 2 8 9 2 , 9 0	2 2 2 . 2 4 0 ,	9 0 0 , 5 8
4 2		Acquisti di servizi				
4 2 1		Servizi sanitari da settore pubblico				
4 2 1 2	Servizi sanitari fatturati da aziende sanitarie					
	42010229	Costi per altri servizi fatturati da Area Vasta di appartenenza	15.746,12	1.853,88	13.892,24	749,36
	42010230	Costi per altri servizi fatturati extra Area Vasta di appartenenza	106,98	67,76	39,22	57,88
4 2 1 2	Servizi sanitari fatturati da aziende sanitarie		15.853,10	1.921,64	13.931,46	724,98

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
<u>Conto Economico</u>			Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
4 2 1	Servizi sanitari da settore pubblico		15.853,10	1.921,64	13.931,46	724,98
4 2 3	Servizi non sanitari da settore pubblico					
42030001	Costi per servizi di mensa			13.499,85	-13.499,85	-100,00
42030012	Costi per consulenze non sanitarie da az. San. dell'Area Vasta	17.690,50	22.550,00		-4.859,50	-21,55
42030013	Costi per formazione del personale (da pubblico)		499,64		-499,64	-100,00
42030014	Costi per rimborso di pers. comandata da az. san. area vasta	261.290,83	611.943,77		-350.652,94	-57,30
4 2 3	Servizi non sanitari da settore pubblico		278.981,33	648.493,26	-369.511,93	-56,98
4 2 4	Servizi non sanitari da settore privato					
42040001	Costi per servizi di mensa da privati	56.431,97	49.023,60		7.408,37	15,11
42040003	Costi per smaltimento rifiuti	2.627,45			2.627,45	
42040004	Costi per servizi di pulizia	49.802,83	54.958,09		-5.155,26	-9,38
42040005	Costi per servizi di elaborazione dati	67.921,04	53.762,64		14.158,40	26,34
42040006	Costi per servizi trasporti non sanitari	51.703,63	55.399,74		-3.696,11	-6,67
42040007	Costi per utenze telefoniche CANONI		19.333,42		-19.333,42	-100,00
42040008	Costi per utenze telefoniche	10.301,73	21.906,44		-11.604,71	-52,97
42040009	Costi per utenze elettriche	50.362,02	50.826,05		-464,03	-0,91
42040010	Costi per utenze di gas	9.562,85	8.304,90		1.257,95	15,15
42040011	Costi per altre utenze	3.025,14	2.921,06		104,08	3,56
42040012	Costi per consulenze non sanitarie	25.893,92	68.986,83		-43.092,91	-62,47
42040013	Costi per formazione del personale	22.576,46	40.294,85		-17.718,39	-43,97
42040015	Costi per personale con mansioni non sanitarie fornito da agenzie di lavoro	238.029,54	219.641,77		18.387,77	7,37
42040016	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato	288.400,53	381.791,00		-93.390,47	-24,46
42040017	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato da fatturare alle aziende	2.303.870,35	2.374.175,53		-70.305,18	-2,96
42040018	Costi per utenze telefoniche cellulari	14.919,34	16.399,09		-1.479,75	-9,02
42040020	Costi per pubblicazioni	95.677,27	135.517,70		-39.840,43	-29,40
42040021	Costi per servizi di manutenzione software e PLS	82.676,25			82.676,25	
49020001	Premi di assicurazione	21.733,25	22.770,69		-1.037,44	-4,56
49020002	Premi di assicurazione RC	11.996,44	9.544,54		2.451,90	25,69
4 2 4	Servizi non sanitari da settore privato		3.407.512,01	3.585.557,94	-178.045,93	-4,97
4 2	Acquisti di servizi		3.702.346,44	4.235.972,84	-533.626,40	-12,60
4 3	Manutenzione e riparazione					
43000001	Manutenzioni e riparazioni ordinarie agli immobili e loro pertinenze	25.486,71	23.575,57		1.911,14	8,11

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012		
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza
	43000002 Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari		23.849,64	16.558,14	7.291,50	44,04
	43000004 Manutenzioni e riparazioni ordinaria automezzi (sanitari e non)		1.573,61	20.240,79	-18.667,18	-92,23
	43000005 Manutenzioni e riparazioni software		131.424,61	149.728,30	-18.303,69	-12,22
	43000006 Manutenzioni e riparazioni hardware		58.291,07	39.519,33	18.771,74	47,50
4 3	Manutenzione e riparazione		240.625,64	249.622,13	-8.996,49	-3,60
4 4	Godimento di beni di terzi					
	44000003 Fitti immobiliari		99.493,57	98.036,91	1.456,66	1,49
	44000004 Canoni di noleggio		10.324,67	8.139,81	2.184,86	26,84
	44000005 Altri canoni			3.286,21	-3.286,21	-100,00
	44000006 Canoni di leasing per arredi		33.466,90	33.466,90	0,00	0,00
	44000007 Canoni di leasing per attrezzature informatiche		38.003,50	113.443,26	-75.439,76	-66,50
	44000008 Canoni noleggio autovetture		40.466,65	29.991,04	10.475,61	34,93
4 4	Godimento di beni di terzi		221.755,29	286.364,13	-64.608,84	-22,56
4 5	Costi per personale sanitario					
4 5 2	Costi dirigenza non medica					
4 5 2 1	Stipendi, altri assegni ed indennità fisse					
	45020101 Stipendi, altri assegni ed indennità fisse		420.259,89	229.290,56	190.969,33	83,29
	45020102 Stipendi, altri assegni ed indennità fisse (tempo determinato)		44.838,48	10.813,52	34.024,96	314,65
4 5 2 1	Stipendi, altri assegni ed indennità fisse		465.098,37	240.104,08	224.994,29	293,71
4 5 2 2	Competenze accessorie					
	45020201 Competenze accessorie		1.290,00	1.290,00	0,00	0,00
	45020202 Indennità di missione		90,95	441,46	-350,51	-79,40
	45020204 Indennità di missione (tempo determinato)		54,00	86,80	-32,80	-37,79
4 5 2 2	Competenze accessorie		1.434,95	1.818,26	-383,31	-21,08
4 5 2 3	Retribuzione di risultato di posizione					
	45020301 Retribuzione di risultato		40.706,71	31.474,50	9.232,21	29,33
	45020302 Retribuzione di posizione		98.404,71	76.760,09	21.644,62	28,20
	45020304 Retribuzione di posizione (tempo determinato)		299,93	31,08	268,85	85,03
4 5 2 3	Retribuzione di risultato di posizione		139.411,35	108.265,67	31.145,68	28,77
4 5 2 4	Oneri sociali dell'azienda					
	45020401 Oneri INPDAP ex CPDEL (d. non medica)		145.246,53	83.644,76	61.601,77	73,65
	45020402 Oneri INPDAP ex INADEL (d. non medica)		18.357,03	10.425,16	7.931,87	76,08

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
Codice	Descrizione		dice mb re	dice mb re		
	45020403	Oneri INPS (d. non medica)	726,74	260,89	465,85	178,56
	45020404	Oneri INAIL (d. non medica)	1.429,01	1.204,93	224,08	18,60
4 5 2	4	Oneri sociali dell'azienda	165.759,31	95.535,74	70.223,57	73,51
4 5 2		Costi dirigenza non medica	771.703,98	445.723,75	325.980,23	73,14
4 5		Costi per personale sanitario	771.703,98	445.723,75	325.980,23	73,14
4 6		Costi per personale professionale				
4 6 1		Costi dirigenza ruolo professionale				
4 6 1 1	1	Stipendi, altri assegni ed indennità fisse				
	46010101	Stipendi, altri assegni ed indennità fisse	243.333,91	167.603,33	75.730,58	45,18
4 6 1 1	1	Stipendi, altri assegni ed indennità fisse	243.333,91	167.603,33	75.730,58	45,18
4 6 1 2	2	Competenze accessorie				
	46010202	Indennità di missione	537,82	475,74	62,08	13,05
4 6 1 2	2	Competenze accessorie	537,82	475,74	62,08	13,05
4 6 1 3	3	Retribuzione di risultato di posizione				
	46010301	Retribuzione di risultato	18.091,85	21.197,85	-3.106,00	-14,65
	46010302	Retribuzione di posizione	120.469,88	132.794,74	-12.324,86	-9,28
4 6 1 3	3	Retribuzione di risultato di posizione	138.561,73	153.992,59	-15.430,86	-10,02
4 6 1 4	4	Oneri sociali dell'azienda				
	46010401	Oneri INPADAP ex CPDEL (d. prof.)	91.169,24	82.323,47	8.845,77	10,75
	46010402	Oneri INPADAP ex INADEL (d. prof.)	8.402,61	7.566,06	836,55	11,06
	46010404	Oneri INPADAP ex INAIL (d. prof.)	1.412,89	1.356,53	56,36	4,15
4 6 1 4	4	Oneri sociali dell'azienda	100.984,74	91.246,06	9.738,68	10,67
4 6 1		Costi dirigenza ruolo professionale	483.418,20	413.317,72	70.100,48	16,96
4 6		Costi per personale professionale	483.418,20	413.317,72	70.100,48	16,96
4 7		Costi per personale tecnico				
4 7 1		Costi dirigenza ruolo tecnico				
4 7 1 1	1	Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse				
	47010101	Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse	285.391,64	347.894,35	-62.502,71	-17,97
	47010102	Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse (tempo determinato)	91.552,42	39.430,89	52.121,53	132,18
4 7 1 1	1	Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse	376.944,06	387.325,24	-10.381,18	-2,68
4 7 1 2	2	Competenze accessorie				
	47010201	Competenze accessorie (d. tec.)	1.670,40	1.771,28	-100,88	-5,70

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Conto Economico</u>						
C o d i c e	D e s c r i z i o n e	Esercizio 2013 d i c e m b r e	Esercizio 2012 d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza	
	47010202Indennità di missione (d. tec.)	731,86	684,96	46	906	85
	47010203Competenze accessorie (d. tec. tempo determinato)	2.049,42	814,50	1.234	92151	62
	47010204Indennità di missione (d. tec. tempo determinato)	580,08	327,60	252	4877	07
4 7 1	2Competenze accessorie	5.031,76	3.598,34	1.433	4239	84
4 7 1	3Retribuzione di risultato di posizione					
	47010301Retribuzione di risultato (d. tec.)	49.752,66	51.212,12	-1.459	446	285
	47010302Retribuzione di posizione (d. tec.)	168.549,32	228.202,24	-59.652	92	2614
	47010304Retribuzione di posizione (d. tec. tempo determinato)	76.924,65	33.859,24	43.065	41127	19
4 7 1	3Retribuzione di risultato di posizione	295.226,63	313.273,60	-18.046	97	576
4 7 1	4Oneri sociali caricati all'Ente					
	47010401Oneri INPDAP ex CPDEL (d. tec.)	161.178,02	166.468,56	-5.290	54	318
	47010402Oneri INPDAP ex INADEL (d. tec.)	16.495,24	17.878,26	-1.383	02	774
	47010404Oneri INPS (d. tec.)	2.644,39	3.624,44	-980	05	2704
	47010405Oneri INAIL (d. tec.)	2.717,02	3.485,31	-768	29	2204
4 7 1	4Oneri sociali caricati all'Ente	183.034,67	191.456,57	-8.421	90	440
4 7 1						
4 7 2	Costi dirigenza ruolo tecnico	860.237,12	895.653,75	-35.416	63	395
4 7 2	Costi comparto ruolo tecnico					
4 7 2	1Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse					
	47020101Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse	2.657.754,01	2.543.267,79	114.486	224	50
	47020102Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse (tempo determinato)	24.114,61	7.419,88	16.694	73225	00
4 7 2	1Stipendi ed altri assegni ed indennità fisse	2.681.868,62	2.550.687,67	131.180	955	14
4 7 2	2Competenze accessorie					
	47020201Competenze accessorie	18.682,89	15.153,39	3.529	5023	29
	47020202Indennità di missione	3.738,06	3.246,13	491	9315	15
	47020204Straordinari	54.337,32	102.468,16	-48.130	84	4697
	47020208Straordinari (tempo determinato)	409,83		409,83		
4 7 2	2Competenze accessorie	77.168,10	120.867,68	-43.699	58	3615
4 7 2	3Incentivi di produttività					
	47020301Incentivi di produttività	438.111,63	314.034,04	124.077	5939	51
4 7 2	3Incentivi di produttività	438.111,63	314.034,04	124.077	5939	51
4 7 2	4Oneri sociali caricati all'Ente					
	47020401Oneri INPDAP ex CPDEL	748.768,88	696.282,85	52.486	037	54

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012		
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza
	47020402Oneri INPDAP ex INADEL		92.435,99	85.857,51	6.578,48	7,66
	47020404Oneri INPS		394,89	388,30	6,59	1,70
	47020405Oneri INAIL		24.737,73	21.334,18	3.403,55	15,95
4 7 2	4 Oneri sociali cariche dell'Ente		866.337,49	803.862,84	62.474,65	7,27
4 7 2	Costi comparto ruolo tecnico		4.063.485,84	3.789.452,23	274.033,61	7,23
4 7	Costi per personale tecnico		4.923.722,96	4.685.105,98	238.616,98	5,09
4 8	Costi per personale amministrativo					
4 8 1	Costi dirigenza ruolo amministrativo					
4 8 1 1	Stipendi ed altri assegni e indennità fisse (d. amm.)		197.584,18	212.512,77	-14.928,59	-7,02
4 8 1 1	Stipendi ed altri assegni e indennità fisse (d. amm.)		197.584,18	212.512,77	-14.928,59	-7,02
4 8 1 2	Competenze accessorie					
	48010201Competenze accessorie (d. amm.)		221,52		221,52	
	48010202Indennità di missione (d. amm.)		84,60	387,88	-303,28	-78,19
4 8 1 2	Competenze accessorie		306,12	387,88	-81,76	-21,08
4 8 1 3	Retribuzione di risultato di posizione					
	48010301Retribuzione di risultato (d. amm.)		22.614,83	27.281,58	-4.666,75	-17,11
	48010302Retribuzione di posizione (d. amm.)		96.830,20	63.433,85	33.396,35	52,65
4 8 1 3	Retribuzione di risultato di posizione		119.445,03	90.715,43	28.729,60	31,67
4 8 1 4	Oneri sociali cariche dell'Ente					
	48010401Oneri INPDAP ex CPDEL (d. amm.)		76.140,58	70.981,84	5.158,74	7,27
	48010402Oneri INPDAP ex INADEL (d. amm.)		8.354,23	8.315,68	38,55	0,46
	48010405Oneri INAIL (d. amm.)		1.188,56	1.488,43	-299,87	-20,15
4 8 1 4	Oneri sociali cariche dell'Ente		85.683,37	80.785,95	4.897,42	6,06
4 8 1	Costi dirigenza ruolo amministrativo		403.018,70	384.402,03	18.616,67	4,84
4 8 2	Costi comparto ruolo amministrativo					
4 8 2 1	Stipendi ed altri assegni e indennità fisse (c. amm.)		2.811.021,51	2.771.052,23	39.969,28	1,44
	48020101Stipendi ed altri assegni e indennità fisse (c. amm.)		2.811.021,51	2.771.052,23	39.969,28	1,44
	48020102Stipendi ed altri assegni e indennità fisse (c. amm. tempo determinato)		13.068,33		13.068,33	
4 8 2 1	Stipendi ed altri assegni e indennità fisse (c. amm.)		2.824.089,84	2.771.052,23	53.037,61	1,91
4 8 2 2	Competenze accessorie					
	48020201Competenze accessorie (c. amm.)		16.162,36	15.003,57	1.158,79	7,72

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012		
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza
	48020202Indennità di missione (c. amm.)		1.521,66	1.365,79	155	8711,41
	48020204Straordinari (c. amm.)		20.508,49	44.891,06	-24.382,57	-54,31
	48020208Straordinari (c. amm. tempo determinato)		64,85		64,85	
4 8 2	2Competenze accessorie		38.257,36	61.260,42	-23.003,06	-37,55
4 8 2	3Incentivi di produttività					
	48020301Incentivi di produttività (c. amm.)		417.291,31	321.582,23	95.709,08	29,76
4 8 2	3Incentivi di produttività		417.291,31	321.582,23	95.709,08	29,76
4 8 2	4Oneri sociali dell'Ente					
	48020401Oneri INPDAP ex CPDEL (c. amm.)		781.340,92	747.874,39	33.466,53	4,47
	48020402Oneri INPDAP ex INADEL (c. amm.)		93.980,57	87.168,89	6.811,68	7,81
	48020404Oneri INPS (c. amm.)		211,42		211,42	
	48020405Oneri INAIL (c. amm.)		13.878,13	14.787,78	-909,65	-6,15
4 8 2	4Oneri sociali dell'Ente		889.411,04	849.831,06	39.579,98	4,66
4 8	2Costi comparto ruolo amministrativo		4.169.049,55	4.003.725,94	165.323,61	4,13
4 8	Costi per personale amministrativo		4.572.068,25	4.388.127,97	183.940,28	4,19
4 9	Oneri diversi di gestione					
4 9 1	Indennità, rimb. spese e oneri soc. Dir. Az. e C.S					
	49010001Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Generale		87.364,78	194.665,03	-107.300,25	-55,12
	49010002Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Amministrativo		96.775,85	152.601,17	-55.825,32	-36,58
	49010004Indennità, rimborso spese e oneri sociali Collegio Sindacale		54.699,02	50.047,32	4.651,70	9,29
	49010006Indennità, rimborso spese e oneri sociali Nucleo di Valutazione		15.000,00	4.500,00	10.500,00	233,33
4 9 1	Indennità, rimb. spese e oneri soc. Dir. Az. e C.S		253.839,65	401.813,52	-147.973,87	-36,83
4 9 3	Oneri legali					
	49030001Oneri legali		42.609,86	152.567,88	-109.958,02	-72,07
4 9 3	Oneri legali		42.609,86	152.567,88	-109.958,02	-72,07
4 9 5	Tassa per smaltimento rifiuti solidi urbani					
	49050001Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		39.893,22	31.847,75	8.045,47	25,26
4 9 5	Tassa per smaltimento rifiuti solidi urbani		39.893,22	31.847,75	8.045,47	25,26
4 9 6	Imposta di bollo					
	49060001Imposta di bollo		2.042,84	1.761,50	281,34	15,97
4 9 6	Imposta di bollo		2.042,84	1.761,50	281,34	15,97
4 9 7	Imposta di registro					

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
	49070001	Imposta di registro	309,87	309,87	0 ,	0 0 0 0 , 0 0
4 9 7		Imposta di registro	309,87	309,87	0 ,	0 0 0 0 , 0 0
4 9 0		Oneri vari di gestione				
	49100001	Spese postali	24.879,40	18.499,50	6 . 3 7 9 ,	9 0 3 4 , 4 9
	49100002	Oneri vari di gestione	22.528,28	12.287,97	1 0 . 2 4 0 ,	3 1 8 3 , 3 4
	49100003	Abbuoni passivi	62,12	82,17	- 2 0 ,	0 5 - 2 4 , 4 0
	49100004	Oneri e commissioni c/c postale	377,20	2.599,16	- 2 . 2 2 1 ,	9 6 - 8 5 , 4 9
	49100005	Spese fatture fornitori	1.568,59	4.913,73	- 3 . 3 4 5 ,	1 4 - 6 8 , 0 8
	49100008	Multe, ammende e contravvenzioni	23,53	1.701,10	- 1 . 6 7 7 ,	5 7 - 9 8 , 6 2
	49100009	Oneri condominiali	27.550,83	29.196,04	- 1 . 6 4 5 ,	2 1 - 5 , 6 4
	49100010	Diritto Annuale Registro Imprese	5.318,00	5.428,00	- 1 1 0 ,	0 0 - 2 , 0 3
	49100011	Oneri commissioni di concorso	34.276,04	34.313,68	- 3 7 ,	6 4 - 0 , 1 1
	49100012	Quote associative	14.500,00		14.500,00	
4 9 0		Oneri vari di gestione	131.083,99	109.021,35	2 2 . 0 6 2 ,	6 4 2 0 , 2 4
4 9		Oneri diversi di gestione	469.779,43	697.321,87	- 2 2 7 . 5 4 2 ,	4 4 - 3 2 , 6 3
4 10		Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
4 10 3		Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazi				
	41030001	Ammortamento Software	49.030,15	40.245,34	8 . 7 8 4 ,	8 1 2 1 , 8 3
	41030002	Ammortamento Software MMG e PLS	133.578,00		133.578,00	
4 10 3		Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazi	182.608,15	40.245,34	1 4 2 . 3 6 2 ,	8 1 3 5 3 , 7 4
4 10 5		Amm.to migliorie su beni di terzi				
	41050001	Ammortamento migliorie su beni di terzi	8.696,55	4.262,42	4 . 4 3 4 ,	1 3 1 0 4 , 0 3
4 10 5		Amm.to migliorie su beni di terzi	8.696,55	4.262,42	4 . 4 3 4 ,	1 3 1 0 4 , 0 3
4 10		Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	191.304,70	44.507,76	1 4 6 . 7 9 6 ,	9 4 3 2 9 , 8 2
4 11		Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
4 11 1		Ammortamento fabbricati				
	41110002	Ammortamento fabbricati disponibili	362.653,65	362.397,57	2 5 6 ,	0 8 0 , 0 7
4 11 1		Ammortamento fabbricati	362.653,65	362.397,57	2 5 6 ,	0 8 0 , 0 7
4 11 2		Ammortamento impianti e macchinari tecnici				
	41120001	Ammortamento impianti e macchinari tecnici	6.126,19	3.319,75	2 . 8 0 6 ,	4 4 8 4 , 5 4
	41130001	Ammortamento impianti e macchinari economici	3.227,08	3.052,08	1 7 5 ,	0 0 5 , 7 3
4 11 2		Ammortamento impianti e macchinari tecnici	9.353,27	6.371,83	2 . 9 8 1 ,	4 4 4 6 , 7 9

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
4 11 4	Ammortamento mobili ed arredi					
	41140002Ammortamento Mobili ed arredi ad uso non sanitario		15.474,14	11.862,16	3.611,98	30,45
4 11 4	Ammortamento mobili ed arredi		15.474,14	11.862,16	3.611,98	30,45
4 11 5	Ammortamento automezzi					
	41150001Ammortamento automezzi		1.327,67	663,83	663,84	100,00
4 11 5	Ammortamento automezzi		1.327,67	663,83	663,84	100,00
4 11 6	Ammortamento altri beni					
	41160001Ammortamento altri beni		3.519,42	3.519,42	0,00	0,00
	41160002Ammortamento macchine per ufficio		32.711,64	41.435,22	-8.723,58	-21,05
4 11 6	Ammortamento altri beni		36.231,06	44.954,64	-8.723,58	-19,41
4 11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		425.039,79	426.250,03	-1.210,24	-0,28
4 13	Variazione delle rimanenze					
4 13 1	Rimanenze sanitarie					
4 13 1 1	Rimanenze sanitarie iniziali					
	41310101Rimanenze iniziali prodotti farmaceutici per uso umano		9.096,76	9.797,43	-700,67	-7,24
	41310102Rimanenze iniziali prodotti dietetici		61.673,89	71.484,53	-9.810,64	-13,72
	41310103Rimanenze iniziali materiali per la profilassi (vaccini)		241.350,17	396.683,70	-155.333,53	-39,16
	41310104Rimanenze iniziali materiali diagnostici e prodotti chimici		208.969,23	229.384,50	-20.415,27	-8,90
	41310105 Rimanenze iniziali materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per f		247.584,90	232.297,71	15.287,19	6,58
	41310106Rimanenze iniziali presidi chirurgici e materiali sanitari		3.184.388,52	3.340.501,96	-156.113,44	-4,67
	41310107Rimanenze iniziali materiali protesici		17.166,61	27.522,68	-10.356,07	-37,63
	41310108Rimanenze iniziali materiali per emodialisi		275.881,37	266.182,62	9.698,75	3,64
	41310110Rimanenze iniziali plasmaderivati		106.907,02	394.690,28	-287.783,26	-72,91
4 13 1 1	Rimanenze sanitarie iniziali		13.440.691,30	12.646.496,21	794.195,09	6,28
4 13 1 2	Rimanenze sanitarie finali					
	41310201Rimanenze finali prodotti farmaceutici per uso umano		-6.926,83	-9.068,59	2.141,76	23,85
	41310202Rimanenze finali prodotti dietetici		-64.653,23	-61.673,89	-2.979,34	-4,83
	41310203Rimanenze finali materiali per la profilassi (vaccini)		-291.824,13	-241.350,17	-50.473,96	-20,91
	41310204Rimanenze finali materiali diagnostici e prodotti chimici		-127.458,36	-208.969,23	81.510,87	39,01
	41310205 Rimanenze finali materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per R.		-173.746,69	-247.584,90	73.838,21	29,82
	41310206Rimanenze finali presidi chirurgici e materiali sanitari		-2.614.874,59	-3.184.388,52	569.513,93	17,88
	41310207Rimanenze finali materiali protesici		-15.778,16	-17.166,61	1.388,45	8,09

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
<u>Conto Economico</u>			Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
Codice	Descrizione		dicembre	dicembre		
	41310208Rimanenze finali materiali per emodialisi		-233.421,53	-275.881,37	42.459,84	-15,39
	41310210Rimanenze finali plasmaderivati		-102.131,03	-106.907,02	4.775,99	-4,47
4 13 1 2	Rimanenze sanitarie finali		-10.550,72	-13.450,69	2.899,96	-21,50
4 13 1	Rimanenze sanitarie		2.889,96	6.870,13	-4.161,89	-463,89
4 13 2	Rimanenze non sanitarie					
4 13 2 1	Rimanenze iniziali in sanitarie					
	41320101Rimanenze iniziali Prodotti alimentari		344,64	248,64	96,00	38,61
	41320102 Rimanenze iniziali materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in ge		70.331,91	103.919,74	-33.587,83	-32,32
	41320104Rimanenze iniziali supporti informatici e cancelleria		297.995,61	328.115,67	-30.120,06	-9,18
	41320109Rimanenze iniziali altri beni non sanitari		4.744,38	13.187,79	-8.443,41	-64,02
4 13 2 1	Rimanenze iniziali in sanitarie		373.416,54	445.471,84	-72.055,30	-16,18
4 13 2 2	Rimanenze finali in sanitarie					
	41320201Rimanenze finali prodotti alimentari			-344,64	344,64	-100,00
	41320202 Rimanenze finali materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in ge		-65.998,80	-70.331,91	4.333,11	-6,16
	41320204Rimanenze finali supporti informatici e cancelleria		-246.287,35	-297.995,61	51.708,26	-17,35
	41320209Rimanenze finali altri beni non sanitari		-855,03	-4.744,38	3.889,35	-81,98
4 13 2 2	Rimanenze finali in sanitarie		-313.141,18	-373.416,54	60.275,36	-16,14
4 13 2	Rimanenze non sanitarie		60.275,36	72.055,30	-11.779,94	-16,35
4 13 3	Accantonamento per obsolescenza					
	41330001Accantonamento per obsolescenza beni sanitari			155.793,05	-155.793,05	-100,00
4 13 3	Accantonamento per obsolescenza		0,00	155.793,05	-155.793,05	-100,00
4 13	Variazione delle rimanenze		2.950,24	2.156,34	893,90	-620,93
4 14	Accantonamenti tipici dell'esercizio					
	41400001Accantonamenti rischi per cause in corso		62.671,64	359.320,46	-296.648,82	-82,56
	41400006Accantonamento quote inutilizzate progetti regionali FSN			1.685.287,40	-1.685.287,40	-100,00
	41400009Accantonamenti rischi accertamenti Agenzia delle Entrate		1.598,00	0,00	1.598,00	0,00
	41400010Accantonamenti rischi per interessi di mora		1.239,41	2.164,22	-924,81	-42,73
4 14	Accantonamenti tipici dell'esercizio		2.900.088,06	2.044.607,86	855.480,20	41,84
4	COSTI DELLA PRODUZIONE		234.626,6	228.902,73	5.723,87	2,50

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
5	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
5 1	Interessi attivi					
	51000001Interessi attivi su conti di tesoreria unitaria		-3,39	-1.893,23	1.889,84	-99,82
	51000002Interessi attivi su c/c postali		-6,92	-238,44	231,52	-97,10
5 1	Interessi attivi		-10,31	-2.131,67	2.121,36	-99,52
5 3	Interessi passivi					
5 3 1	Interessi passivi per anticipazione di cassa					
	53010001Interessi passivi per anticipazione di cassa		129.892,79	158.926,26	-29.033,47	-18,27
5 3 1	Interessi passivi per anticipazione di cassa		129.892,79	158.926,26	-29.033,47	-18,27
5 3 2	Interessi passivi preammortamento mutuo					
	53020002Interessi passivi per mutuo Dexia Crediop		694.955,54	719.537,95	-24.582,41	-3,42
5 3 2	Interessi passivi preammortamento mutuo		694.955,54	719.537,95	-24.582,41	-3,42
5 3 3	Altri interessi passivi					
	53030002Altri interessi passivi (interessi di mora)			2.980.268,98	-2.980.268,98	-100,00
	53030003Altri interessi passivi (anni pregressi)			27.759,05	-27.759,05	-100,00
5 3 3	Altri interessi passivi		0,00	-33.008,03	33.008,03	0,00
5 3	Interessi passivi		824,84	33.886,49	-33.061,64	-78,78
5	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		824,83	33.884,36	-33.059,52	-78,77

[illegible]

Schema Bilancio DLgs 118/2011

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
		<u>Conto Economico</u>	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza Euro	% Differenza
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e		
7	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
7 5	Sopravvenienze e insussistenze					
75000001	Sopravvenienze attive	-109.685,92	-145.265,46	35.579,54	-24,49	
75000002	Insussistenze di passivo	-1.610.530,50	-1.296,39	1.565,48	-71,25	
75000003	Sopravvenienze passive	323.506,39		323.506,39		
75000004	Insussistenze di attivo	67.112,40	393.006,25	894,30	-98,47	
75000005	Sopravvenienze attive per personale		-1,24	1,24	-100,00	
75000006	Sopravvenienze passive per personale	51.632,92	76,77	51.556,15	156,64	
75000007	Sopravvenienze attive tassate per imposte	-271.930,90	-70.239,40	-201.691,50	287,15	
75000008	Insussistenze di passivo per personale	-9.186,53	-759.111,00	749.924,47	-98,79	
75000009	Sopravvenienze passive per imposte pregresse	8.269,78		8.269,78		
75000010	Insussistenze di passivo per interessi di mora	-204.828,19		-204.828,19		
75000011	Insussistenze di attivo per personale	467,25		467,25		
7 5	Sopravvenienze e insussistenze	-1.755.173,60	-2.183.629,91	428.456,31	-19,62	
7	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-1.755.173,60	-2.183.629,91	428.456,31	-19,62	

Schema Bilancio DLgs 118/2011

<u>Conto Economico</u>						
C o d i c e	D e s c r i z i o n e	Esercizio 2013 d i c e m b r e	Esercizio 2012 d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza	
8	IMPOSTE E TASSE					
8 3	Irap commerciale					
83000001	IRAP	470.595,00	436.183,00	34.412,00	7,89	
83000002	Imposte IRAP anticipata	-4.211,00		-4.211,00		
83000003	Imposte IRAP differita	11.056,00		11.056,00		
8 3	Irap commerciale	477.440,00	436.183,00	41.257,00	9,46	
8 5	IRES					
85000001	IRES	1.231.804,00	959.221,00	272.583,00	28,42	
85000002	Imposte IRES anticipata	-29.693,00		-29.693,00		
85000003	Imposte IRES differita	77.959,00		77.959,00		
8 5	IRES	1.280.070,00	959.221,00	320.849,00	33,45	
8	IMPOSTE E TASSE	1.757.510,00	1.395.404,00	362.106,00	25,95	

Schema Bilancio DLgs 118/2011						
<u>Conto Economico</u>			Esercizio 2013	Esercizio 2012		
C o d i c e	D e s c r i z i o n e		d i c e m b r e	d i c e m b r e	Differenza Euro	% Differenza
9	RISULTATO DELL'ESERCIZIO					
9	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		0,00	0,00	0,00	
	Risultato Esercizio		-3.574,60	-3.042,11		