

***Bilancio di esercizio  
della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.)  
Anno 2014***

L'Art.26 del DLgs. n°118/2011 "Bilancio di esercizio e schemi di bilancio del SSN", dispone che:

"1. Il bilancio d'esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale, per gli enti di cui alle lettere c) e d) del comma 2 dell'articolo 19, e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione, per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste.

2. Il bilancio di esercizio predisposto dagli enti di cui alla lettera d), comma 2, dell'articolo 19 viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione.

3. Per conferire struttura uniforme alle voci del bilancio preventivo economico annuale e del bilancio d'esercizio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci, gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste redigono il bilancio di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all'allegato n. 2, che costituiscono parte integrante del presente decreto legislativo. Gli enti di cui alla lettera d), comma 2, dell'articolo 19 adottano i medesimi schemi di bilancio, adattando la nota integrativa e la relazione sulla gestione alle specificità del proprio ambito operativo.

4. Per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, la nota integrativa deve contenere anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA, di cui al decreto ministeriale 18 giugno 2004 e successive modificazioni ed integrazioni, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza.

In particolare, il Bilancio di esercizio della "Gestione Sanitaria Accentrata" presso la Regione Toscana, è stato quindi elaborato a partire dall'insieme dei movimenti economici e patrimoniali di competenza dell'anno 2014 con riferimento alla sola parte sanitaria, esaminate, congiuntamente a quelle delle Aziende Sanitarie, all'esame del "Tavolo di Monitoraggio" di cui all'articolo 1, comma 174, della legge n. 311/2004, istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Relativamente alla confrontabilità con l'esercizio precedente, si segnala in particolare che è stata operata una diversa valutazione dei "Crediti" e dei "Debiti" verso Regione, sulla scorta di quanto richiesto da parte del "Terzo Certificatore" in occasione della relazione di accompagnamento al bilancio di esercizio 2013. Tali poste sono quindi rappresentate "al lordo" e non "al netto", in attesa della definitiva formalizzazione da parte degli uffici statali preposti, in merito alle somme derivanti dalle diverse tipologie di provenienza fiscale del finanziamento del "Fondo Sanitario" (IRAP, addizionale IRPEF, quota parte IVA, ecc).

## SCHEMI DI BILANCIO D.Lgs n°118/2011

## 1. STATO PATRIMONIALE 2014

| STATO PATRIMONIALE<br>ATTIVO   |  |  | Importi: Euro |               |                      |               |               |         |
|--|--|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale</i>                 |  |  | Anno<br>2014  | Anno<br>2013  | VARIAZIONE 2014/2013 |               |               |         |
|  |  |  |               |               | Importo              | %             |               |         |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>                                  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento                                   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno     |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                     |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>II Immobilizzazioni materiali</b>                                   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 1) Terreni   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| a) Terreni disponibili   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| b) Terreni indisponibili   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 2) Fabbricati  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                            |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili)                              |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 3) Impianti e macchinari   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche                               |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 5) Mobili e arredi   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 6) Automezzi   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 7) Oggetti d'arte  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali                                    |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti                       |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata)</b>                 |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| 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  |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| a) Partecipazioni  |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| b) Altri titoli  |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| <b>Totale A)</b>   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| <b>I Rimanenze</b>   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 1) Rimanenze beni sanitari   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 2) Rimanenze beni non sanitari   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari                                  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari                              |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce,</b>        |  |  |               |               |                      |               |               |         |
|  |  |  | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi |                      |               |               |         |
|  |  |  | 4.710.660.416 | -             | 4.710.660.416        | 1.818.946.218 | 2.891.714.199 | 159,0%  |
| 1) Crediti v/ Stato  |  |  | 3.320.628.058 | -             | 3.320.628.058        | 482.334.639   | 2.838.293.418 | 588,4%  |
| a) Crediti v/ Stato - parte corrente                                   |  |  | 3.024.745.631 | -             | 3.024.745.631        | 310.327.456   | 2.714.418.176 | 874,7%  |
| 1) Crediti v/ Stato per spesa corrente                                 |  |  | 3.013.760.779 | -             | 3.013.760.779        | 310.327.456   | 2.703.433.323 | 871,2%  |
| 2) Crediti v/ Stato - altro  |  |  | 10.984.852    | -             | 10.984.852           | -             | 10.984.852    | -       |
| b) Crediti v/ Stato - investimenti                                     |  |  | 295.882.427   | -             | 295.882.427          | 172.007.184   | 123.875.243   | 72,0%   |
| c) Crediti v/ Stato - per ricerca                                      |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 1) Crediti v/ Ministero della Salute p                                 |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 2) Crediti v/ Ministero della Salute p                                 |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre A                              |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 4) Crediti v/ Stato - investimenti per                                 |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| d) Crediti v/ prefetture   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma                             |  |  | 968.832.034   | -             | 968.832.034          | 946.755.890   | 22.076.144    | 2,3%    |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte                     |  |  | 383.221.876   | -             | 383.221.876          | 596.818.890   | -213.597.014  | -35,8%  |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | 383.221.876   | -             | 383.221.876          | 596.818.890   | -213.597.014  | -35,8%  |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | 383.221.876   | -             | 383.221.876          | -             | 383.221.876   | -       |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia                                      |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| c) Crediti v/ Regione o Provincia                                      |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| d) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | -             | -             | -                    | 596.818.890   | -596.818.890  | -100,0% |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patri                     |  |  | 585.610.158   | -             | 585.610.158          | 349.937.000   | 235.673.158   | 67,3%   |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | 585.610.158   | -             | 585.610.158          | 349.937.000   | 235.673.158   | 67,3%   |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Au                                   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia                                      |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 3) Crediti v/ Comuni   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto qu                 |  |  | 421.200.325   | -             | 421.200.325          | 338.976.066   | 82.224.258    | 24,3%   |
| a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regio                  |  |  | 421.200.325   | -             | 421.200.325          | 338.976.066   | 82.224.258    | 24,3%   |
| b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regio                  |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti                  |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 6) Crediti v/ Erario   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 7) Crediti v/ altri  |  |  | -             | -             | -                    | 50.879.622    | -50.879.622   | -100,0% |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni               |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                 |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>  |  |  | 31.453.209    | -             | 100.605.252          | -69.152.044   | -68,7%        |         |
| 1) Cassa   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 2) Istituto Tesoriere  |  |  | 31.453.209    | -             | 100.605.252          | -69.152.044   | -68,7%        |         |
| 3) Tesoreria Unica   |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| 4) Conto corrente postale  |  |  | -             | -             | -                    | -             | -             | -       |
| <b>Totale B)</b>   |  |  | 4.742.113.625 | 1.919.551.470 | 2.822.562.155        | 147,0%        |               |         |
| <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                      |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| <b>I Ratei attivi</b>  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>II Risconti attivi</b>  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>Totale C)</b>   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>   |  |  | 4.742.113.625 | 1.919.551.470 | 2.822.562.155        | 147,0%        |               |         |
| <b>D) CONTI D'ORDINE</b>   |  |  |               |               |                      |               |               |         |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                                  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 2) Depositi cauzionali   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 3) Beni in comodato  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| 4) Altri conti d'ordine  |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |
| <b>Totale D)</b>   |  |  | -             | -             | -                    | -             |               |         |

| STATO PATRIMONIALE<br>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO                             |  |  | Importi: Euro        |                      |                      |                      |
|--|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale</i>                       |  |  | Anno<br>2014         | Anno<br>2013         | VARIAZIONE 2014/2013 |                      |
|  |  |  |                      |                      | Importo              | %                    |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |  |  |                      |                      |                      |                      |
| I Fondo di dotazione   |  |  |                      |                      | -                    | -                    |
| II Finanziamenti per investimenti  |  |  |                      |                      | -                    | -                    |
| 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 |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti                 |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| IV Altre riserve   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| V Contributi per ripiano perdite   |  |  | 26.000.000           | 3.079.867            | 22.920.133           | 744,2%               |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo   |  |  | 25.130.714           | -3.026.867           | -22.103.847          | 730,3%               |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio   |  |  | 29.429.300           | -25.130.714          | 54.560.014           | -217,1%              |
| <b>Totale A)</b>   |  |  | <b>30.298.586</b>    | <b>25.077.714</b>    | <b>55.376.300</b>    | <b>-220,8%</b>       |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |  |  |                      |                      |                      |                      |
| 1) Fondi per imposte, anche differite  |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 2) Fondi per rischi  |  |  | 16.464.952           | 23.072.091           | -6.607.139           | -28,6%               |
| 3) Fondi da distribuire  |  |  | -                    | 10.792.516           | -10.792.516          | -100,0%              |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati                 |  |  | 5.358.571            | 2.616.663            | 2.741.908            | 104,8%               |
| 5) Altri fondi oneri   |  |  | 176.000              | 176.000              | -                    | 0,0%                 |
| <b>Totale B)</b>   |  |  | <b>21.999.523</b>    | <b>36.657.270</b>    | <b>-14.657.747</b>   | <b>-40,0%</b>        |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>  |  |  |                      |                      |                      |                      |
| 1) Premi operosità   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 2) TFR personale dipendente  |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Totale C)</b>   |  |  | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce,</b>               |  |  |                      |                      |                      |                      |
|  |  |  | Entro 12 mesi        | Oltre 12 mesi        |                      |                      |
| 1) Mutui passivi   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 2) Debiti v/Stato  |  |  | -                    | 2.541.310.837        | 2.541.310.837        | -                    |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                     |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 4) Debiti v/Comuni   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche                                      |  |  | 2.035.852.000        | -                    | 2.035.852.000        | 1,822,445,000        |
| a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa             |  |  | 2.035.852.000        | -                    | 2.035.852.000        | 1,822,445,000        |
| b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per                   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per                   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre             |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versa             |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione                       |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti                          |  |  | 41.805.769           | 41.805.769           | 62.344.910           | -20,539,142          |
| 7) Debiti v/fornitori  |  |  | 17.625.722           | 17.625.722           | 22.709.000           | -5,083,278           |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 9) Debiti tributari  |  |  | 535.080              | 535.080              | 422.614              | 112,466              |
| 10) Debiti v/altri finanziatori  |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurez                 |  |  | 44.634               | 44.634               | 50.390               | -5,756               |
| 12) Debiti v/altri   |  |  | 52.641.474           | 52.641.474           | -                    | 52,641,474           |
| <b>Totale D)</b>   |  |  | <b>2.148.504.678</b> | <b>2.541.310.837</b> | <b>4.689.815.516</b> | <b>1.907.971.914</b> |
| <b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>  |  |  |                      |                      |                      |                      |
| 1) Ratei passivi   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 2) Riscointi passivi   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Totale E)</b>   |  |  | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>                         |  |  | <b>4.742.113.625</b> | <b>1.919.551.470</b> | <b>2.822.562.155</b> | <b>147,0%</b>        |
| <b>F) CONTI D'ORDINE</b>   |  |  |                      |                      |                      |                      |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare  |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 2) Depositi cauzionali   |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 3) Beni in comodato  |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 4) Altri conti d'ordine  |  |  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Totale F)</b>   |  |  | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |

## Confronto tra le principali voci dello Stato Patrimoniale 2013-2014

| <b>ATTIVO</b>  | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      | <b>Diff.</b>     | <b>Diff %</b>  |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>A) Immobilizzazioni</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |                |
| A.I) Immobilizzazioni im materiali                                 |                  |                  |                  |                |
| A.II) Immobilizzazioni materiali                                   |                  |                  |                  |                |
| A.III) Immobilizzazioni finanziarie                                |                  |                  |                  |                |
| <b>B) Attivo circolante</b>  | <b>4.742.114</b> | <b>1.919.551</b> | <b>2.822.563</b> | <b>147,04%</b> |
| B.I) Rimanenze   |                  |                  |                  |                |
| B.II) Crediti  | 4.710.681        | 1.818.946        | 2.891.735        | 158,98%        |
| B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |                  |                  |                  |                |
| B.IV) Disponibilità liquide  | 31.453           | 100.605          | -69.152          | -68,74%        |
| <b>C) Ratei e risconti attivi</b>                                  |                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>   |
| C.I) Ratei attivi  |                  |                  |                  |                |
| C.II) Risconti attivi  |                  |                  |                  |                |
| <b>D) Conti d'ordine</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>   |
| D.I) Canoni di leasing ancora da pagare                            |                  |                  |                  |                |
| D.II) Depositi cauzionali  |                  |                  |                  |                |
| D.III) Beni in comodato  |                  |                  |                  |                |
| D.IV) Altri conti d'ordine   |                  |                  |                  |                |
| <b>Totale ATTIVITA'</b>  | <b>4.742.114</b> | <b>1.919.551</b> | <b>2.822.563</b> | <b>147,04%</b> |

| <b>PASSIVO</b>   | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      | <b>Diff.</b>     | <b>Diff %</b>   |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>A) Patrimonio Netto</b>   | <b>30.298</b>    | <b>-25.078</b>   | <b>55.376</b>    | <b>-220,82%</b> |
| A.I) Fondo di dotazione  |                  |                  |                  |                 |
| A.II) Finanziamenti per investimenti                                     |                  |                  |                  |                 |
| A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati a investimenti           |                  |                  |                  |                 |
| A.IV) Altre riserve  |                  |                  |                  |                 |
| A.V) Contributi per ripiano perdite                                      | 26.000           | 3.080            | 22.920           |                 |
| A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo                                    | -25.131          | -3.027           | -22.104          | 730,26%         |
| A.VII) Utile (perdita) d'esercizio                                       | 29.429           | -25.131          | 54.560           | -217,10%        |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                       | <b>22.000</b>    | <b>36.657</b>    | <b>-14.657</b>   | <b>-39,98%</b>  |
| B.I) Fondi per imposte, anche differite                                  |                  |                  |                  |                 |
| B.II) Fondi per rischi   | 16.465           | 23.072           | -6.607           |                 |
| B.III) Fondi da distribuire  | 0                | 10.793           | -10.793          | -100,00%        |
| B.IV) Quote inutilizzate contributi                                      | 5.359            | 2.617            | 2.742            |                 |
| B.V) Altri fondi per oneri e spese                                       | 176              | 176              | 0                | 0,00%           |
| <b>C) Trattamento fine rapporto</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>D) Debiti</b>   | <b>4.689.816</b> | <b>1.907.972</b> | <b>2.781.844</b> | <b>145,80%</b>  |
| D.I) Debiti per mutui passivi  |                  |                  |                  |                 |
| D.II) Debiti vs Stato  | 2.541.311        |                  |                  |                 |
| D.III) Debiti v /Regione, o Provincia Autonoma                           |                  |                  |                  |                 |
| D.IV) Debiti v /Comuni   |                  |                  |                  |                 |
| D.V) Debiti v /Aziende Sanitarie pubbliche                               | 2.035.852        | 1.822.445        | 213.407          | 11,71%          |
| D.VI) Debiti v /Società partecipate e/o Enti dipendenti                  | 41.806           | 62.345           | -20.539          | -32,94%         |
| D.VII) Debiti v /Fornitori   | 17.626           | 22.709           | -5.083           | -22,38%         |
| D.VIII) Debiti v /Istituto tesoriere                                     |                  |                  |                  |                 |
| D.IX) Debiti tributari   | 535              | 423              | 112              |                 |
| D.X) Debiti v /Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 45               | 50               | -5               |                 |
| D.XI) Debiti v /altri  |                  |                  |                  |                 |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>    |
| E.I) Ratei passivi   |                  |                  |                  |                 |
| E.II) Risconti passivi   |                  |                  |                  |                 |
| <b>F) Conti d'ordine</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>    |
| D.I) Canoni di leasing ancora da pagare                                  |                  |                  |                  |                 |
| D.II) Depositi cauzionali  |                  |                  |                  |                 |
| D.III) Beni in comodato  |                  |                  |                  |                 |
| D.IV) Altri conti d'ordine   |                  |                  |                  |                 |
| <b>Totale PASSIVITA'</b>   | <b>4.742.114</b> | <b>1.919.551</b> | <b>2.822.563</b> | <b>147,04%</b>  |

## 2. CONTO ECONOMICO 2014

| CONTO ECONOMICO   |                    |                    | Importi Euro         |               |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale _____</i>                                | Anno 2014          | Anno 2013          | VARIAZIONE 2014/2013 |               |
|   |                    |                    | Importo              | %             |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                    |                    |                      |               |
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>   | <b>247.298.470</b> | <b>246.822.219</b> | <b>476.251</b>       | <b>0,2%</b>   |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.               | 231.748.131        | 233.995.245        | -2.247.115           | -1,0%         |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo  | 14.877.808         | 11.516.300         | 3.361.508            | 29,2%         |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati                             | 11.574.488         | 11.516.300         | 58.188               | 0,5%          |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse ag                            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse ag                            | -                  | -                  | -                    | -             |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro                                 | 3.303.320          | -                  | 3.303.320            | -             |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)                                  | -                  | -                  | -                    | -             |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici  | -                  | -                  | -                    | -             |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca  | 672.531            | 1.310.673          | -638.143             | -48,7%        |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente   | -                  | -                  | -                    | -             |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  | 641.531            | 640.484            | 1.047                | 0,2%          |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici   | 31.000             | 670.190            | -639.190             | -95,4%        |
| 4) da privati   | -                  | -                  | -                    | -             |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                 | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b> | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</b>          | <b>8.279.787</b>   | <b>9.478.686</b>   | <b>-1.198.899</b>    | <b>-12,6%</b> |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche      | 8.279.787          | 9.478.686          | -1.198.899           | -12,6%        |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia                         | -                  | -                  | -                    | -             |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro                               | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | 28.767.264         | 31.261.360         | -2.494.097           | -8,0%         |
| <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>                            | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                              | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>9) Altri ricavi e proventi</b>   | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>Totale A)</b>  | <b>284.345.521</b> | <b>287.562.265</b> | <b>-3.216.745</b>    | <b>-1,1%</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                    |                    |                      |               |
| <b>1) Acquisti di beni</b>  | <b>17.713.000</b>  | <b>21.147.404</b>  | <b>-3.434.404</b>    | <b>-16,2%</b> |
| a) Acquisti di beni sanitari  | 17.713.000         | 21.147.404         | -3.434.404           | -16,2%        |
| b) Acquisti di beni non sanitari  | -                  | -                  | -                    | -             |
| <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>  | <b>86.799.109</b>  | <b>95.804.361</b>  | <b>-9.005.252</b>    | <b>-9,4%</b>  |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base  | -                  | -                  | -                    | -             |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica  | -                  | -                  | -                    | -             |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                  | 1.150.462          | 1.142.418          | 8.044                | 0,7%          |
| 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                                  | 7.103.362          | 16.785.475         | -9.682.113           | -57,7%        |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                      | -                  | -                  | -                    | -             |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F                                     | 6.964              | 6.793              | 171                  | 2,5%          |
| 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 s        | -                  | -                  | -                    | -             |
| p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria                            | 78.538.321         | 77.869.675         | 668.646              | 0,9%          |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC  | -                  | -                  | -                    | -             |

|  |                    |                    |                    |                |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 3) Acquisti di servizi non sanitari  | 151.126.707        | 152.983.620        | -1.856.913         | -1,2%          |
| a) Servizi non sanitari  | 151.126.707        | 152.983.620        | -1.856.913         | -1,2%          |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | -                  | -                  | -                  | -              |
| c) Formazione  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 4) Manutenzione e riparazione  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 5) Godimento di beni di terzi  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 6) Costi del personale   | -                  | -                  | -                  | -              |
| a) Personale dirigente medico  | -                  | -                  | -                  | -              |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                                    | -                  | -                  | -                  | -              |
| c) Personale comparto ruolo sanitario  | -                  | -                  | -                  | -              |
| d) Personale dirigente altri ruoli   | -                  | -                  | -                  | -              |
| e) Personale comparto altri ruoli  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 7) Oneri diversi di gestione   | -                  | -                  | -                  | -              |
| 8) Ammortamenti  | -                  | -                  | -                  | -              |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | -                  | -                  | -                  | -              |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati   | -                  | -                  | -                  | -              |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                               | -                  | -                  | -                  | -              |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                 | -                  | -                  | -                  | -              |
| 10) Variazione delle rimanenze   | -                  | -                  | -                  | -              |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie  | -                  | -                  | -                  | -              |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 11) Accantonamenti   | 19.206.860         | 2.616.663          | 16.590.197         | 634,0%         |
| a) Accantonamenti per rischi   | 16.464.952         | -                  | 16.464.952         | -              |
| b) Accantonamenti per premio operosità   | -                  | -                  | -                  | -              |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                     | 2.741.908          | 2.616.663          | 125.245            | 4,8%           |
| d) Altri accantonamenti  | -                  | -                  | -                  | -              |
| <b>Totale B)</b>   | <b>274.845.676</b> | <b>272.552.048</b> | <b>2.293.628</b>   | <b>0,8%</b>    |
| <b>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                | <b>9.499.845</b>   | <b>15.010.217</b>  | <b>-5.510.373</b>  | <b>-36,7%</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |                    |                    |                    |                |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                                     | 181.192            | -                  | 181.192            | -              |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                                       | 15.207.477         | -                  | 15.207.477         | -              |
| <b>Totale C)</b>   | <b>-15.026.285</b> | <b>-</b>           | <b>-15.026.285</b> | <b>-</b>       |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                              |                    |                    |                    |                |
| 1) Rivalutazioni   | -                  | -                  | -                  | -              |
| 2) Svalutazioni  | -                  | -                  | -                  | -              |
| <b>Totale D)</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |                    |                    |                    |                |
| 1) Proventi straordinari   | 34.955.741         | 397.000            | 34.558.741         | 8705,0%        |
| a) Plusvalenze   | -                  | -                  | -                  | -              |
| b) Altri proventi straordinari   | 34.955.741         | 397.000            | 34.558.741         | 8705,0%        |
| 2) Oneri straordinari  | -                  | 40.537.931         | -40.537.931        | -100,0%        |
| a) Minusvalenze  | -                  | -                  | -                  | -              |
| b) Altri oneri straordinari  | -                  | 40.537.931         | -40.537.931        | -100,0%        |
| <b>Totale E)</b>   | <b>34.955.741</b>  | <b>-40.140.931</b> | <b>75.096.672</b>  | <b>-187,1%</b> |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                     | <b>29.429.300</b>  | <b>-25.130.714</b> | <b>54.560.014</b>  | <b>-217,1%</b> |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>   |                    |                    |                    |                |
| 1) IRAP  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 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   | -                  | -                  | -                  | -              |
| 2) IRES  | -                  | -                  | -                  | -              |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)                      | -                  | -                  | -                  | -              |
| <b>Totale Y)</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>29.429.300</b>  | <b>-25.130.714</b> | <b>54.560.014</b>  | <b>-217,1%</b> |

| <b>GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA<br/>(G.S.A.) - CE 2014-2013</b>                  | <b>2014</b>    | <b>2013</b>    | <b>Differenza</b> | <b>Diff %</b>   |
|---|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>FONDO SANITARIO REGIONALE</b>  | <b>231.748</b> | <b>233.996</b> | <b>13.302</b>     | <b>5,68%</b>    |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto              | 229.082        | 222.017        | 9.731             | 4,38%           |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato               | 2.666          | 11.979         | -9.313            |                 |
| <b>Contributi Extrafondo</b>  | <b>15.550</b>  | <b>12.826</b>  | <b>2.051</b>      | <b>15,99%</b>   |
| di cui a copertura LEA/Extralea   |                |                | 0                 |                 |
| <b>Totale Contributi in Conto Esercizio</b>                                       | <b>247.298</b> | <b>246.822</b> | <b>15.353</b>     | <b>6,22%</b>    |
| <b>Ricavi da produzione sanitaria</b>   | <b>8.279</b>   | <b>9.478</b>   | <b>-1.199</b>     | <b>-12,65%</b>  |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)                   | 0              | 0              | 0                 | 0,00%           |
| Costi capitalizzati   | 0              | 0              | 0                 | 0,00%           |
| <b>Altri ricavi</b>   | <b>28.768</b>  | <b>31.261</b>  | <b>-17.371</b>    | <b>-55,57%</b>  |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>284.345</b> | <b>287.561</b> | <b>-3.217</b>     | <b>-1,12%</b>   |
| <b>B.1) Acquisti di beni</b>  | <b>17.713</b>  | <b>21.147</b>  | <b>-3.434</b>     | <b>-16,24%</b>  |
| <b>B.2) Acquisti di servizi</b>   | <b>237.925</b> | <b>248.787</b> | <b>-10.862</b>    | <b>-4,37%</b>   |
| <b>Totale Costo del personale</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>    |
| <b>Altri costi operativi (manutenzioni, oneri diversi, variazione rimanenze )</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>    |
| <b>Totale Ammortamenti</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>    |
| <b>Perdite su crediti e svalutazioni</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0,00%</b>    |
| <b>Accantonamenti</b>   | <b>19.207</b>  | <b>2.617</b>   | <b>16.590</b>     | <b>633,93%</b>  |
| di cui accantonamenti fondi vincolati non utilizzati                              | 2.742          | 2.617          | 125               | 4,78%           |
| di cui accantonamenti per copertura rischio clinico                               | 16.465         | 0              | 16.465            |                 |
| di cui altri accantonamenti   | 0              | 0              | 0                 | 0,00%           |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>  | <b>274.845</b> | <b>272.551</b> | <b>2.294</b>      | <b>0,84%</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                                     | <b>-15.026</b> | <b>0</b>       | <b>-15.026</b>    |                 |
| <b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D)</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |                 |
| <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>                                   | <b>34.956</b>  | <b>-40.141</b> | <b>75.097</b>     | <b>-187,08%</b> |
| <b>Imposte e tasse</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |                 |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>   | <b>29.429</b>  | <b>-25.131</b> | <b>60.057</b>     | <b>-238,98%</b> |

### Confronto tra le principali voci del Conto Economico 2013-2014

### 3. RENDICONTO FINANZIARIO 2014 (Euro x 1000)

Il rendiconto finanziario della Gestione Sanitaria Accentrata dell'esercizio 2014, mostra una liquidità complessiva in diminuzione per circa 69 Mln, generata in buona parte dal saldo delle variazioni dei debiti e crediti, nonché dalla dinamica dei Fondi (utilizzi e accantonamenti), risultato di esercizio e copertura perdita 2013.

Tale dinamica complessiva quindi porta alla disponibilità di cassa al 31/12/2014 certificata dal responsabile del bilancio regionale, per € 31,453 Mln.

Nel periodo la tempistica dei pagamenti del Sistema Sanitario ha inoltre registrato un notevole miglioramento rispetto al periodo precedente.

| <b>RF - T</b>  |                     |
|--|---------------------|
| Risultato d'esercizio                                | 29.429.300          |
| Ammortamenti ed Accantonamenti                       | 19.206.860          |
| <b>Flusso di CCN da Gestione Reddituale</b>          | <b>48.636.160</b>   |
| Variazione Crediti                                   | (2.891.714.199)     |
| Variazione Debiti                                    | 2.781.843.601       |
| Variazione Scorte                                    |                     |
| <b>Flusso di Cassa Gestione Reddituale</b>           | <b>(61.234.437)</b> |
| <i>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</i>                      |                     |
| Var. Immobilizzazioni Materiali                      |                     |
| Var. Immobilizzazioni Immateriali                    |                     |
| Var. Immobilizzazioni Finanziarie                    |                     |
| <i>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</i>                     |                     |
| Var. Passività commerciali a m/l termine             |                     |
| Var. Passività finanziarie a m/l termine             |                     |
| Var. Passività verso altre Istituzioni a m/l termine |                     |
| Var. Passività diverse a m/l termine                 |                     |
| Var. Debiti SUMAI (TFR)                              |                     |
| Var. Fondi   | (33.864.607)        |
| Var. Mezzi Propri                                    | 25.947.000          |
| <b>Flusso di Cassa netto aziendale</b>               | <b>(69.152.044)</b> |
| <i>Liquidità netta inizio anno</i>                   | 100.605.252         |
| <b>Liquidità netta fine anno</b>                     | <b>31.453.209</b>   |

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO della GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (G.S.A.) dell'esercizio 2014

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

|           |  |
|-----------|--|
| GEN1 - 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:

|           |  |
|-----------|--|
| GEN2 - NO | Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge |
|-----------|--|

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

|           |  |
|-----------|--|
| GEN3 - NO | Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge |
|-----------|--|

### Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

|           |   |
|-----------|---|
| GEN4 - 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 è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

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

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

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

| Posta di bilancio        | Criterio di valutazione  |
|--------------------------|--|
| Immobilizzazioni         | Non sono presenti immobilizzazioni all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana   |
| Titoli                   | Non sono presenti titoli all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana   |
| Partecipazioni           | Non sono presenti partecipazioni all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana   |
| Rimanenze                | Non sono previste rimanenze all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana.   |
| Crediti                  | Sono esposti al presumibile valore di realizzo e non viene operata alcuna svalutazione, in quanto si ritiene che siano tutti crediti esigibili.  |
| Disponibilità liquide    | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale, così come attestato dal responsabile del bilancio regionale.  |
| 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         | In tale voce è stato ricompreso unicamente il valore degli utili (perdite) portati a nuovo negli esercizi precedenti e il valore del risultato dell'anno corrente.   |
| 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. I Fondi per le quote inutilizzate dei contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dal D.Lgs n°118/2011 Art.29 comma 1 lett.e) - Con riferimento ai contenziosi per responsabilità civile, a seguito di specifica rilevazione da parte delle Aziende Sanitarie, è stato accantonata da parte della Gestione Sanitaria Accentrata una somma corrispondente a quanto segnalato complessivamente come "rischio probabile". |
| Premio operosità         | Tale voce non è valorizzata all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana  |
| Medici SUMAI             | Tale voce non è valorizzata all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana  |
| TFR                      | Tale voce non è valorizzata all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana  |

|                     |  |
|---------------------|--|
| 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 | Tale voce non è valorizzata all'interno della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Servizio Sanitario Regionale della Toscana  |
| 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. |

## **Dati relativi al personale**

Non è presente personale proprio della Gestione Sanitaria Accentrata al 31/12/2014.

## STATO PATRIMONIALE

Per quanto riguarda lo **Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.)** le operazioni sono state condotte partendo dalle risultanze 2013 da un lato (soprattutto in riferimento alla quadratura dei saldi creditori tra Regione e Stato), l'insieme delle risultanze degli Stati Patrimoniali Aziende già riconciliati e certificati e le movimentazioni economico-patrimoniali dell'esercizio. In particolare sono state oggetto di procedura di consolidamento (mediante annullamento o riclassificazione) l'insieme delle poste relative ai **CREDITI e DEBITI**, mentre per quanto riguarda le altre voci, si è proceduto alla sommatoria di quanto esposto nelle risultanze contabili delle Aziende Sanitarie/G.S.A.. Questo in quanto il sistema non è soggetto a rapporti di partecipazione, e questo consente un processo significativamente più semplice rispetto a quelli "classici" cui anche la normativa fa riferimento, di cui al D.Lgs n°127/1991.

### A) IMMOBILIZZAZIONI

|   | Totale TS010 | Totale Sociale TS011 | Totale Sanitario TS012 |
|---|--------------|----------------------|------------------------|
| A.A.Z999) A) IMMOBILIZZAZIONI                 | 0            | 0                    | 0                      |
| A.A.A000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | 0            | 0                    | 0                      |
| A.A.A270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI    | 0            | 0                    | 0                      |
| A.A.A640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0            | 0                    | 0                      |

#### 4 . Immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie all'interno del Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Regione Toscana.

#### 5 . Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie all'interno del Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Regione Toscana

#### 6 . Rimanenze

Non sono rilevate rimanenze all'interno del Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) della Regione Toscana.

#### RIM01 – Svalutazioni

|          |   |
|----------|---|
| RIM01-NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro: Alcune aziende sanitarie hanno effettuato svalutazioni di rimanenze |
|----------|---|

Altre informazioni relative alle rimanenze

| Informazione   | Caso presente? | Se sì, illustrare |
|--|----------------|-------------------|
| RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, 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 è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?   | NO             |                   |
| 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 c.c.)? | NO             |                   |

## **7 . Crediti**

Il valore totale dei Crediti è pari ad € **4.710.681.000**.

Tale valore non è direttamente confrontabile con quello del 2013 (€ **1.818.946,218**,) in quanto oggetto di riclassificazione di criterio di rappresentazione (crediti “al lordo” dei debiti invece che “al netto”) rispetto agli esercizi precedenti. Il fondo svalutazione crediti non è valorizzato, in quanto tali crediti risultano liquidi ed esigibili.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   |
|----------------|---|
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                     |
|                | Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:                              |
| ABA210         | Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del DLvo 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                                 |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                       |
| ABA280         | Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:                        |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  |
| 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  |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   |

| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |               |               |               |                                |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| Valore iniziale          | Incrementi    | Decrementi    | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
|                          |               |               |               |                                |
| 302.802.456              | 9.323.057.902 | 6.612.099.579 | 3.013.760.779 |                                |
|                          |               |               |               |                                |
| 7.525.000                | 18.634.113    | 15.174.260    | 10.984.852    |                                |
|                          |               |               |               |                                |
| 172.007.184              | 134.973.072   | 11.097.829    | 295.882.427   |                                |
|                          |               |               |               |                                |
|                          |               |               |               |                                |
| 482.334.639              | 9.476.665.087 | 6.638.371.669 | 3.320.628.058 |                                |

|        |  |
|--------|--|
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P. A. PER SPESA CORRENTE</b>  |
|        | 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 | <b>CREDITI V/REGIONE O P. A. PER RICERCA:</b>  |
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P. A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                         |
| 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 riconsituzione risorse dai investimenti esercizi precedenti |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                       |

|             |             |             |             |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
|             |             |             |             |  |
| 593.739.023 | 323.415.563 | 533.932.710 | 383.221.876 |  |
|             |             |             |             |  |
| 3.079.867   |             | 3.079.867   | 0           |  |
|             |             |             | 0           |  |
|             |             |             |             |  |
| 349.937.000 | 639.673.158 | 404.000.000 | 585.610.158 |  |
|             |             |             |             |  |
|             |             |             |             |  |
| 946.755.890 | 963.088.722 | 941.012.577 | 968.832.034 |  |

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)  |
|----------------|--|
| ABA530         | <b>CREDITI V/ COMUNI</b>   |
|                | <b>CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                          |
| 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             |
| ABA590         | Acconto quota FSR da distribuire   |
| ABA600         | <b>CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 |
|                | <b>CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI</b>                          |
| ABA620         | Crediti v/ enti regionali:   |
| ABA630         | Crediti v/ sperimentazioni gestionali:   |
| ABA640         | Crediti v/ altre partecipate:  |
| ABA650         | <b>CREDITI V/ ERARIO</b>   |
|                | <b>CREDITI V/ ALTRI</b>  |
| ABA670         | Crediti v/ clienti privati   |
| ABA680         | Crediti v/ gestioni liquidatorie   |
| ABA690         | Crediti v/ altri soggetti pubblici   |
|                | Crediti v/ bilancio regionale  |
| ABA700         | Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca                                       |
| ABA710         | Altri crediti diversi  |

| Valore iniziale | Incrementi  | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
|-----------------|-------------|------------|---------------|--------------------------------|
|                 |             |            |               |                                |
| 338.976.066     | 104.853.674 | 22.629.415 | 421.200.325   |                                |
|                 |             |            |               |                                |
| 338.976.066     | 104.853.674 | 22.629.415 | 421.200.325   |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |
| 50.879.622      |             | 50.879.622 | 0             |                                |
| 50.879.000      |             | 50.879.000 | 0             |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |
|                 |             |            |               |                                |





| CODICE MOD. SP | CREDITI   | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/14 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   | 3.013.760.779                                     |                |              |
| 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   | 10.984.852  |                |              |
|                | CREDITI V/ STATO - INVESTIMENTI   |   |                |              |
| ABA280         | Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:                                      | 295.882.427                                       |                |              |
|                | 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   | 3.320.628.058                                     |                |              |
|                | 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  | 383.221.876                                       |                |              |
| 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  | 383.221.876                                       |                |              |

Tab. Valore netto dei crediti per anno di scadenza

#### CRED01 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

|             |   |
|-------------|---|
| CRED01 - NO | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, in applicazione dei principi contabili nazionali e regionali. |
|-------------|---|

Altre informazioni relative ai crediti

| Informazione  | Caso presente ? |    | Se sì, illustrare |
|---|-----------------|----|-------------------|
|   | NO              | SI |                   |
| CRED02 - Gravami. Sui crediti vi sono gravami quali pignoramenti, ecc.?   | NO              |    |                   |
| CRED03 - Cartolarizzazioni. Sono 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 c.c.)? | NO              |    |                   |

## **ABA200 - CREDITI VERSO STATO : € 3.320.628.058**

Si evidenzia che il valore dei crediti verso Stato - parte corrente, è stato valorizzato al netto delle anticipazioni effettuate, contabilizzando tutte le somme di competenza dell'anno, comprese le somme non attribuite ma non ancora formalmente assegnate (es. obiettivi di piano 2014 e altri fondi finalizzati di minore entità).

Entrambi i saldi di parte corrente e per investimenti, sono stati derivati, per quanto riguarda l'esercizio 2011, da quanto indicato in sede di Tavolo di Monitoraggio MEF 2011 (cfr. Verbale del 20/3/2013).

### **A) ABA220- Crediti verso Stato - Parte corrente: € 3.013.760.779**

Per quanto riguarda il credito di parte corrente, il saldo 2013 era risultato pari ad € 310,327 Mln.

Tale somma è stata quindi integrata con le movimentazioni di entrata e uscita finanziaria dell'anno 2014. La differenza deriva inoltre dalla riclassificazione al lordo dei debiti sopra riportata.

### **b) ABA280- Crediti verso Stato per investimenti: € 295.882.427**

Tale somma è stata acquisita rispetto ai dati in possesso del Settore "Investimenti" e dal Responsabile del Bilancio Regionale; risulta in aumento rispetto al valore 2013 (€ 172,007 Mln), per effetto di nuove assegnazioni da parte dello Stato, che superano in modo significativo le diminuzioni per effetto delle quote di sterilizzazione operate nell'esercizio.

## **ABA540 - Crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche: € 421.200.325**

| <b>Consuntivo 2014 Azienda : 000</b>  |  | Totale Sanitario TS012 |
|---|--|------------------------|
| ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche   |  | 421.200                |
| ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                       |  | 421.200                |
| ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione     |  | 0                      |
| ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione |  | 0                      |
| ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni             |  | 421.200                |

I crediti della G.S.A verso Aziende Sanitarie pubbliche, si riferiscono ad anticipazioni finanziarie destinate alla realizzazione di investimenti (Fondi di rotazione), che le Aziende si sono impegnate a restituire alla Regione negli anni successivi.

### **ABA660) - Crediti v/altri : € 0**

Il valore viene riportato a zero rispetto ai € 50.879.622,26 iscritti nel 2013 relativamente al payabck.

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| CODICE MOD. SP | 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                                      | 0             | 0                   | 0            | 0               | 0                             | 0             | 0            | 0            | 0                       | 0            |
| ABA730         | Partecipazioni in imprese collegate  | 0             | 0                   | 0            | 0               | 0                             | 0             | 0            | 0            | 0                       | 0            |
|                | Partecipazioni in altre imprese  | 0             | 0                   | 0            | 0               | 0                             | 0             | 0            | 0            | 0                       | 0            |
| ABA740         | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                        | 0             | 0                   | 0            | 0               | 0                             | 0             | 0            | 0            | 0                       | 0            |
|                | <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> | 0             | 0                   | 0            | 0               | 0                             | 0             | 0            | 0            | 0                       | 0            |

## 9. Disponibilità liquide: € 31.453.208,61

La somma è in diminuzione rispetto al 2013 (€ 100,605 Mln), come già evidenziato all'interno del Rendiconto Finanziario.

### DL01 - Fondi vincolati

|           |  |
|-----------|--|
| DL01 - NO | le disponibilità liquide non comprendono ifondi vincolati. |
|-----------|--|

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

| Informazione  | Caso presente ? |  | 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 c.c.)? | NO              |  |                   |

## 10. Ratei e risconti attivi

Non sono presenti ratei e risconti attivi all'interno del Bilancio della G.S.A.

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

| Informazione   | Caso presente? |  | 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 c.c.)? | NO             |  |                   |

## 11. Patrimonio Netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                               |                                       |   |                        | Consistenza finale | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI |                   |                 |
|----------------|---|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|--|-------------------|-----------------|
|                |   | Consistenza iniziale     | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) |                    | Risultato di esercizio (+/-)   | Copertura perdite | Sterilizzazioni |
| PAA000         | FONDO DI DOTAZIONE  |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA010         | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:   |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA020         | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA030         | Finanziamenti da Stato per investimenti                                   |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA040         | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88          |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA050         | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                         |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA060         | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                           |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA070         | Finanziamenti da Regione per investimenti                                 |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA080         | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA090         | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA100         | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                  |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA110         | ALTRE RISERVE:  |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA120         | Riserve da rivalutazioni  |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA130         | Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA140         | Contributi da reinvestire   |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA150         | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                   |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA160         | Riserve diverse   |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA170         | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:   |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA180         | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                             |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA190         | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                          |                               |                                       |   |                        |                    |  |                   |                 |
| PAA200         | Altro   | 3.079.867                | -3.079.867                    | 26.000.000                            |   |                        |                    |  |                   | 26.000.000      |
| PAA210         | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO   | -3.026.867               | 3.026.867                     |                                       |   | -25.130.714            |                    |  |                   | -25.130.714     |
| PAA220         | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO   | -25.130.714              |                               |                                       |   | 25.130.714             | 29.429.300         |  |                   | 29.429.300      |
|                | TOTALE PATRIMONIO NETTO   | -25.077.714              | -53.000                       | 26.000.000                            | 0   | 0                      | 29.429.300         |  |                   | 30.298.586      |

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

### 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 della Gestione Sanitaria non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
|-----------|--|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione   | Caso presente? | Se si, 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 c.c.)? | NO             |                   |

## 12. Fondi 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:  | 23.072.091           | 16.464.952                    | 0                            | 23.072.091 | 16.464.952    |
| PBA020         | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali  |                      |                               |                              |            |               |
| 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 (autoassicurazione)                        | 23.072.091           | 16.464.952                    |                              | 23.072.091 | 16.464.952    |
| PBA060         | Altri fondi rischi:  |                      |                               |                              |            |               |
| ...            | ...  |                      |                               |                              |            |               |
| PBA070         | FONDI DA DISTRIBUIRE:  | 10.792.516           |                               |                              | 10.792.516 |               |
| PBA080         | FSR indistinto da distribuire  |                      |                               |                              |            |               |
| PBA090         | FSR vincolato da distribuire   | 10.792.516           |                               |                              | 10.792.516 |               |
| PBA100         | Fondo per ripiano disavanzî 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:   | 2.616.663            | 2.741.908                     |                              |            | 5.358.571     |
| PBA160         | Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 2.616.663            | 2.741.908                     |                              |            | 5.358.571     |
| 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:   | 176.000              |                               |                              |            | 176.000       |
| PBA210         | Fondi integrativi pensione   |                      |                               |                              |            |               |
| PBA230         | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente  |                      |                               |                              |            |               |
| PBA240         | Fondo rinnovi convenzioni MMG- PLS- MCA  |                      |                               |                              |            |               |
| PBA250         | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI   | 176.000              |                               |                              |            | 176.000       |
| PBA260         | Altri fondi per oneri e spese  |                      |                               |                              |            |               |
| ...            | ...  |                      |                               |                              |            |               |
| ...            | ...  |                      |                               |                              |            |               |
|                | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI  | 36.657.270           | 19.206.860                    | 0                            | 33.864.607 | 21.999.523    |

Tab. Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri

### Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

| informazione  | Caso presente ? | 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 c.c.)? | NO              |                   |

## 13. Trattamento di fine rapporto

Tale valore non è presente nel bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata.

## 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  |                 |                          |               |               |                                |  |
|                | 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  | 0               | 2.541.310.837            |               | 2.541.310.837 |                                |  |
| PDA050         | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:   |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA060         | Altri debiti v/Stato   |                 |                          |               |               |                                |  |
|                | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA080         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA090         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA100         | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA110         | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA120         | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA130         | DEBITI V/COMUNI:   |                 |                          |               |               |                                |  |
|                | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE   |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA160         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   | 1.822.445.000   | 7.492.655.716            | 7.279.248.716 | 2.035.852.000 |                                |  |
| 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                                     |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA220         | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione   |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA230         | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                 |                          |               |               |                                |  |
|                | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   |                 |                          |               |               |                                |  |
|                | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA250         | Debiti v/enti regionali:   | 62.344.910      | 182.700.993              | 203.240.135   | 41.805.769    |                                |  |
| PDA260         | Debiti v/sperimentazioni gestionali:   |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA270         | Debiti v/altre partecipate:  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA280         | DEBITI V/FORNITORI:  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA290         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                      |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA300         | Debiti verso altri fornitori   | 22.709.000      | 45.475.257               | 50.558.535    | 17.625.722    |                                |  |
| PDA310         | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA320         | DEBITI TRIBUTARI:  | 422.614         | 924.775                  | 812.309       | 535.080       |                                |  |
| PDA330         | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:  | 50.390          | 95.603                   | 101.359       | 44.634        |                                |  |
| PDA340         | DEBITI V/ALTRI:  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA350         | Debiti v/altri finanziatori  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA360         | Debiti v/dipendenti  |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA370         | Debiti v/gestioni liquidatorie   |                 |                          |               |               |                                |  |
| PDA380         | Altri debiti diversi:  |                 |                          |               |               |                                |  |

Tab. Consistenza e movimentazione dei debiti

| CODICE MOD.<br>SP | DEBITI   | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |             |             |             |               |
|-------------------|--|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|                   |  | Anno 2010 e precedenti        | 2011        | 2012        | 2013        | 2014          |
| PDA000            | MUTUI PASSIVI  |                               |             |             |             |               |
|                   | DEBITI V/STATO   |                               |             |             |             |               |
| PDA020            | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale   |                               |             |             |             |               |
| PDA030            | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale   |                               |             |             |             |               |
| PDA040            | Acconto quota FSR v/Stato  | 280.306.415                   | 376.940.423 | 330.667.940 | 328.724.299 | 1.224.671.760 |
| PDA050            | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:   |                               |             |             |             |               |
| PDA060            | Altri debiti v/Stato   |                               |             |             |             |               |
|                   | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA  |                               |             |             |             |               |
| PDA080            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti  |                               |             |             |             |               |
| PDA090            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  |                               |             |             |             |               |
| PDA100            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  |                               |             |             |             |               |
| PDA110            | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma  |                               |             |             |             |               |
| PDA120            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  |                               |             |             |             |               |
| PDA130            | DEBITI V/COMUNI:   |                               |             |             |             |               |
|                   | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE   |                               |             |             |             |               |
| PDA160            | Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR  |                               | 310.174.005 | 190.040.705 | 413.575.143 | 1.122.062.147 |
| 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                                    |                               |             |             |             |               |
| PDA220            | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione   |                               |             |             |             |               |
| PDA230            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                               |             |             |             |               |
|                   | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   |                               |             |             |             |               |
|                   | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI  |                               |             |             |             | 41.806.000    |
| PDA250            | Debiti v/enti regionali:   |                               |             |             |             | 41.806.000    |
| PDA260            | Debiti v/sperimentazioni gestionali:   |                               |             |             |             |               |
| PDA270            | Debiti v/altre partecipate:  |                               |             |             |             |               |
| PDA280            | DEBITI V/FORNITORI:  |                               |             |             |             | 17.626.000    |
| PDA290            | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                      |                               |             |             |             |               |
| PDA300            | Debiti verso altri fornitori   |                               |             |             |             | 17.626.000    |
| PDA310            | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE  |                               |             |             |             |               |
| PDA320            | DEBITI TRIBUTARI:  |                               |             |             |             | 535.000       |
| PDA330            | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:  |                               |             |             |             | 45.000        |
| PDA340            | DEBITI V/ALTRI:  |                               |             |             |             |               |
| PDA350            | Debiti v/altri finanziatori  |                               |             |             |             |               |
| PDA360            | Debiti v/dipendenti  |                               |             |             |             |               |
| PDA370            | Debiti v/gestioni liquidatorie   |                               |             |             |             |               |
| PDA380            | Altri debiti diversi:  |                               |             |             |             |               |

Tab. Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD.<br>SP | DEBITI   | DEBITI PER SCADENZA |                |                 |
|-------------------|--|---------------------|----------------|-----------------|
|                   |  | Entro<br>12 mesi    | Tra 1 e 5 anni | Oltre<br>5 anni |
| PDA000            | MUTUI PASSIVI  |                     |                |                 |
|                   | DEBITI V/STATO   |                     |                |                 |
| PDA020            | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale   |                     |                |                 |
| PDA030            | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale   |                     |                |                 |
| PDA040            | Acconto quota FSR v/Stato  |                     |                |                 |
| PDA050            | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:   |                     |                |                 |
| PDA060            | Altri debiti v/Stato   |                     |                |                 |
|                   | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA  |                     |                |                 |
| PDA080            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti  |                     |                |                 |
| PDA090            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                  |                     |                |                 |
| PDA100            | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                  |                     |                |                 |
| PDA110            | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma  |                     |                |                 |
| PDA120            | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  |                     |                |                 |
| PDA130            | DEBITI V/COMUNI:   |                     |                |                 |
|                   | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE   |                     |                |                 |
| PDA160            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   | 2.035.852.000       |                |                 |
| 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                                     |                     |                |                 |
| PDA220            | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione   |                     |                |                 |
| PDA230            | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       |                     |                |                 |
|                   | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   |                     |                |                 |
|                   | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI  | 41.805.769          |                |                 |
| PDA250            | Debiti v/enti regionali:   | 41.805.769          |                |                 |
| PDA260            | Debiti v/sperimentazioni gestionali:   |                     |                |                 |
| PDA270            | Debiti v/altre partecipate:  |                     |                |                 |
| PDA280            | DEBITI V/FORNITORI:  | 17.625.722          |                |                 |
| PDA290            | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                      |                     |                |                 |
| PDA300            | Debiti verso altri fornitori   | 17.625.722          |                |                 |
| PDA310            | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE  |                     |                |                 |
| PDA320            | DEBITI TRIBUTARI:  | 535.080             |                |                 |
| PDA330            | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE   | 44.634              |                |                 |
| PDA340            | DEBITI V/ALTRI:  | 52.641.474          |                |                 |
| PDA350            | Debiti v/altri finanziatori  |                     |                |                 |
| PDA360            | Debiti v/dipendenti  |                     |                |                 |
| PDA370            | Debiti v/gestioni liquidatorie   |                     |                |                 |
| PDA380            | Altri debiti diversi:  | 52.641.474          |                |                 |

Tab. Dettaglio dei debiti per scadenza

## DB01 - Transazioni

|          |  |
|----------|--|
| DB01- NO | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazioni regionali. |
|----------|--|

### Altre informazioni relative a debiti

| Informazione  | Caso presente ? |  | 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 c.c.)? | NO              |  |                   |

## 15. Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi

| Informazione  | Caso presente? |  | 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 c.c.)? | NO             |  |                   |

## 16. Conti d'ordine

Non sono presenti conti d'ordine all'interno del Bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.)

### 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 c.c.)? | NO                        |  |                   |

**CONTO ECONOMICO: A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

**17. Contributi in conto esercizio**

**AA0010- Contributi in conto esercizio: € 247.298.470,00:**

**AA0020 - Contributi FSR : € 231.748.131,00**

**AA0030 – Contributi FSR – Fondo Indistinto: € 229.082.287,34**

| Capitolo uscita | Descrizione   | Totale                |  |
|-----------------|---|-----------------------|--|
| 13130           | SERVIZIO CIVILE REGIONALE   | 2.899,86              | Note Liq. 139166-140530-141469-141469 bis/2014   |
| 13131           | SERVIZIO CIVILE REGIONALE - QUOTA RETRIBUZIONE  | 633.319,08            | Note Liq. 135553-135553 bis-136483-136483bis-1364483ter-137111-137111bis-138048-138048 bis-139164-139164bis-140529-140529bis-141466/2014   |
| 13132           | SERVIZIO CIVILE REGIONALE - QUOTA IRAP  | 37.261,61             | Note Liq. 135556 - 136486 - 137112 - 138047/2014   |
| 13175           | FONOSTRE, CONVEGNI E SPESE PROMOZIONALI DELLA D.G. DIRITTI DI CITTADINANZA E COESIONE SOCIALE SOGGETTE ALL'ART. 6, COMMA 1 DEL DL. 78/2010 CONVERTITO IN LEGGE 122/2010 | 47.599,52             | Ord.475-Decr.1496/2014   |
| 22109           | INTERVENTI SOCIO-SANITARI INTEGRATI PER MINORI E FAMIGLIE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI   | 33.000,00             | Decr.4544-4556/14  |
| 23049           | FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - RISORSE DI FONDO SANITARIO   | 30.157.197,47         | Decr.3120-3174-3175-5563/2014  |
| 23084           | FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - RISORSE DI FONDO SANITARIO PER VITA INDIPENDENTE - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI  | 6.668.710,74          | Decr.337-3466-5081/2014  |
| 24002           | ONERI SOSTENUTI DALLA REGIONE PER INCARICHI, CONSULENZE, INDENNITA', RIMBORSI SPESE E GETTONI DI PRESENZA IN MATERIA SANITARIA  | 6.000,00              | Decr.5799/2014   |
| 24003           | ONERI SOSTENUTI DALLA REGIONE PER LA ORGANIZZAZIONE, ADESIONE, PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI, PER CONTRIBUTI E INIZIATIVE VARIE NEL SETTORE SANITARIO              | 103.000,00            | Decr.1700-2690-4542/2014   |
| 24006           | SPESE CONNESSE AD INIZIATIVE INERENTI L'INFORMAZIONE IN AMBITO SANITARIO  | 426.756,00            | Ord.225/2014 Decr. 2902/2014   |
| 24017           | SPESE RICERCA FINALIZZATA - CONTRIBUTI A UNIVERSITA' E ALTRI ENTI DI RICERCA  | 1.378.400,00          | Decr.3973/2014   |
| 24026           | FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA REGIONALE DI SANITA'   | 3.640.000,00          | Decr.1100-4932-6348/2014 -1120/2015  |
| 24027           | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI ED ALTRI ORGANISMI IN AMBITO SANITARIO  | 194.052,00            | Com. Imp. 228/2014 - Decr.1012-2087-2789-2790-3063-3581-5251-5505-5506-5864-5926-6361-6633/2014 Ord.116-154/2014-  |
| 24028           | RIMBORSO AGLI ENTI DI PROVENIENZA COMPETENZE RELATIVE AL PERSONALE COMANDATO PRESSO LA DIREZIONE GENERALE DIRITTO ALLA SALUTE E DELLE POLITICHE DI SOLIDARIETA'         | 1.367.625,00          | Decr.208-1596/2013   |
| 24034           | ORGANISMI DIREZIONALI DEL GOVERNO CLINICO   | 192.060,90            | Decr.1676-3548-4562  |
| 24037           | SPESE PER LA GESTIONE E IL POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DI SUPPORTO AL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE  | 5.756.069,74          | Decr.701/2014-1030/2014-1102/2014-1524/2014-2307/2012-2758-2837/2014-3251/2013-3232-3348/2014-3448/2013-3465-3847-3976/2014-4028/2012-5387/2013-5578/2013-6119/2013-6189/2014 - Com.74-76-77-79-81-197-215-233/2014-440/2013 |
| 24038           | SVILUPPO DELLE PROCEDURE DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE  | 1.467.260,52          | Decr.178/2013  |
| 24041           | CONTRIBUTI IN FAVORE DELL'AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN)  | 160.316,50            | Decr.443/2014  |
| 24047           | INTERVENTI DIRETTI DELLA REGIONE IN SANITA' - TRASFERIMENTI CORRENTI AD ENTI PUBBLICI   | 15.758.733,98         | Decr.3431/2013 Decr.192-194-203-623-1097-1582-2047-2641-2995-2996-3621-4107-4589-5514-5712-6536/2014 - DGR 1342/2015   |
| 24062           | ACQUISTI DOCUMENTARI PER IL SETTORE SANITARIO - QUALITA' DEI SERVIZI  | 50.000,00             | Decr.714/2014  |
| 24072           | ONERI RELATIVI A CONCORSI SEDI FARMACEUTICHE E PROCEDURE CONTROLLO SPESA FARMACEUTICA   | 6.583,06              | Decr.4736/2014   |
| 24080           | CONTRIBUTI PER CONSERVAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO SCIENTIFICO, DOCUMENTARIO ED ARTISTICO DELLE AZIENDE SANITARIE   | 50.000,00             | Decr.6428/2014   |
| 24098           | IRAP PER PERSONALE COMANDATO PRESSO D.G. DIRITTO ALLA SALUTE  | 99.631,00             | Decr.208/2013-1596/2014  |
| 24107           | COLLABORAZIONI CON ISTITUZIONI INTERNAZIONALI PER ATTIVITA' PREVISTE DAL PIANO SANITARIO REGIONALE  | 250.000,00            | Decr.2700/2014   |
| 24119           | CONSERVAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO SCIENTIFICO, DOCUMENTARIO ED ARTISTICO DELLE AZIENDE SANITARIE - TRASFERIMENTI A SOGGETTI PRIVATI                         | 50.000,00             | Decr.4438/2014   |
| 24131           | QUOTA INTERESSI, A CARICO DELLE RISORSE DEL FONDO SANITARIO, PER L'AMMONTARE DEL DEBITO CONTRATTO DALLA REGIONE PER INVESTIMENTI IN SANITA'                             | 15.207.476,93         | Com. imp.9/2014 - C. l. 9bis/2014 - C. l. 9ter/2014- N.L. 135203_2014 Decr.5579/2013 Decr.2217-4718-5922-6447-6662/2014 - Decr.733-3574-3586/2015  |
| 24136           | INTERVENTI ISTITUZIONALI IN SANITA'   | 1.955.273,16          | 3574-3586/2015   |
| 24143           | FONDO PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA E DELLA PRATICA DELLE ATTIVITA' MOTORIE - SPESE CORRENTI  | 61.623,94             | Decr.4621-6615/2014  |
| 24153           | FUNZIONAMENTO DELL'ISPO   | 6.000.000,00          | Decr.194-2995/2014   |
| 24162           | SPESE PER IL SUPPORTO GESTIONALE AL PROGETTO CARTA SANITARIA ELETTRONICA  | 84.000,00             | Decr.6422/2014   |
| 24165           | FUNZIONAMENTO DEGLI ESTAV   | 58.761.313,02         | Decr.195-2956/2014   |
| 24169           | SPESE RICERCA IN MATERIA DI SALUTE - CONTRIBUTI AD ENTI DI RICERCA PRIVATI  | 1.565.700,00          | Decr.701/2013 - Decr.4462-5418/2014  |
| 24175           | CONTRIBUTI PER PROGETTI IN AMBITO SOCIO-SANITARIO - TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI   | 40.000,00             | Decr.4738/2014   |
| 24187           | PROMOZIONE DELLA SALUTE E PROGETTI INNOVATIVI IN SANITA'  | 35.000,00             | Decr.1145/2015   |
| 24188           | SPESE RELATIVE ALL'ACCREDITAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE   | 168.023,23            | N.L.143477/15 - Decr. N°1303-1561-1562-1576-2691-3457-4375-6448-6458-6625/2014 - Decr. 1609-4150/2015  |
| 24220           | ACQUISTI DI BENI SERVIZI IN CAMPO SANITARIO   | 68.507,00             | Com. Imp. 95/2014 - N.Liq. 13555- Decr. 1030-4826-6492/2014  |
| 24343           | FINANZIAMENTO SERVIZIO CIVILE REGIONALE - QUOTA RETRIBUZIONE  | 725.293,23            | Decr.290/2014-1466/2014-5201-6103/2013   |
| 24344           | FINANZIAMENTO SERVIZIO CIVILE REGIONALE - QUOTA IRAP  | 63.907,45             | Decr.5121/2013-5201/2013-6103/2013   |
| 24372           | SPESE PER INIZIATIVE INERENTI LA CARTA DEI SERVIZI - TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI  | 10.000,00             | Decr.4691/2014   |
| 26016           | CONTRIBUTO ALL'ARPAT  | 43.942.000,00         | Decr.193-204-622-1099-1566-1984-2613-2957-3622-4069-4539-5726/2014   |
| 26040           | ONERI SOSTENUTI DALLA REGIONE PER AZIONI DI COMUNICAZIONE, EDITORIA, EVENTI E CONVEGNI  | 101.628,22            | Ord. 70-96-245-246-258-533-678 - Decr. 1751-3499/2014  |
| 26044           | PROMOZIONE DELLA SALUTE IN CARCERE - SPESE PER AZIONI PROGETTUALI REALIZZATE DA AZIENDE SANITARIE   | 200.000,00            | Decr. 3702/2014  |
| 26046           | INTERVENTI A FAVORE DELLE FARMACIE PARTICOLARMENTE DISAGIATE  | 240.000,00            | Decr. 6591/2014  |
| 26049           | AZIONI DI PSR E PROGETTI DI PREVENZIONE E SANITA' PUBBLICA VETERINARIA REALIZZATI DA AUSL, ISTITUTI ZOOPIROFILATTICI ED UNIVERSITA'                                     | 20.000,00             | Decr.5865/2014   |
| 26051           | AZIONI DEL PSR E PROGETTI DI PREVENZIONE - SOGGETTI PUBBLICI  | 477.204,77            | Decr.380-2045-2244-5250-5665-5798-5865-5937-6240/2014-1270-4002/2015   |
| 26056           | RETE REGIONALE MALATTIE RARE E REGISTRI REGIONALI DEI DIFETTI CONGENITI E DELLE MALATTIE RARE   | 160.000,00            | Decr.1139/2014   |
| 26057           | PROGETTO OBIETTIVO DIPENDENZE - TRASFERIMENTI CORRENTI AD ENTI PUBBLICI   | 380.000,00            | Decr. 4864-6496-6500/2014  |
| 26062           | LAVORAZIONE PLASMA  | 11.800.000,00         | Decr.732-2948/2014 - Decr.1080/2015  |
| 26076           | PROGETTO OBIETTIVO DIPENDENZE - TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI  | 310.000,00            | Decr.4864-6023-6060-6275/2014  |
| 26090           | SISTEMA EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   | 208.425,00            | Decr.2169-4269/2012  |
| 26095           | ADEGUAMENTO E INNOVAZIONE DEL SISTEMA TRASFUSIONALE TOSCANO   | 20.000,00             | Decr. 4830/2014  |
| 26097           | PROMOZIONE DONAZIONE ORGANI E TESSUTI DA PARTE ASSOCIAZIONI VOLONTARIATO  | 100.000,00            | Decr.4350/2014   |
| 26098           | CONVENZIONE REGIONE TOSCANA/SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO TOSCANO.   | 393.355,00            | Decr.4254/2014   |
| 26106           | SVILUPPO RICERCA IN CAMPO ONCOLOGICO DELL'ISTITUTO TOSCANO TUMORI   | 2.833.967,74          | Decr.6204/2012-169/2013-Decr.2485-6685/2014  |
| 26140           | FINANZIAMENTO PROGETTI INNOVATIVI PER IL SISTEMA SOCIO-SANITARIO  | 300.000,00            | Decr.6623/2014   |
| 26151           | AZIONI PROGETTUALI PER L'INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - TRASFERIMENTO AD ALTRI SOGGETTI   | 2.180.000,00          | Decr.1869-2415-3276-4784-5154/2014   |
| 26157           | INTERVENTI A FAVORE DI FARMACIE PUBBLICHE PARTICOLARMENTE DISAGIATE   | 60.000,00             | Decr. 6591/2014  |
| 26211           | AZIONI PROGETTUALI PER LA NON AUTOSUFFICIENZA - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI  | 150.000,00            | Decr. 1512/2015  |
| 26246           | INCENTIVI PER L'ACCESSO ALLE PROFESSIONI SANITARIE  | 8.681.532,10          | Decr.422/2014-526/2013-811/2014-1205/2013-1770/2013-3682/2013-3823/2012-4029/2012-4107/2012-4922/2014-5009/2014-5202-/2014   |
| 26247           | PROGETTI QUALITA' AZIENDALI A SUPPORTO DEL GOVERNO DEI TEMPI DI ATTESA E DELL'OTTIMIZZAZIONE DEL FLUSSO DEL PAZIENTE  | 395.000,00            | Decr.3995/2014 -1265-1786-1935-3244/2015   |
| 26249           | SISTEMA SANITARIO DI EMERGENZA-URGENZA  | 30.000,00             | Decr.4523/2014   |
| 26253           | COMUNICAZIONE - ACQUISTO BENI E SERVIZI   | 192.285,42            | Ord.dir.214-599-605-626-627-628-703-704-705-721-722-723-729-739/2014   |
| 43138           | ARPAT AZIONI INTEGRATIVE PREVISTE DAL PRAA 2007-2010 - FONDO SANITARIO - SPESE CORRENTI   | 2.508.792,72          | Decr.4215/2014   |
| 63261           | DCR N. 55/2012: PIANO DELLA CULTURA 2012/2015 - PROGETTO REGIONALE N. 10 - FONDAZIONE SISTEMA TOSCANO   | 115.000,00            | Decr.1087-5230/2014  |
| 71160           | INQUADRAMENTO A RUOLO DI PERSONALE IN SANITA' - QUOTA RETRIBUZIONE  | 177,74                | Note Liq. 136513/2014  |
| 71161           | INQUADRAMENTO A RUOLO DI PERSONALE IN SANITA' - QUOTA CONTRIBUTI  | 323,69                | Note Liq. 136513 - 135648 /2014 - 142616/2015  |
| <b>TOTALE</b>   |   | <b>229.082.287,34</b> |  |

## AA0040 – Contributi vincolati: € 2.665.843,36

| Capitolo uscita | Descrizione  | Totale       | ATTI         |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 24356           | OBIETTIVI DI CARATTERE PRIORITARIO DEL PSN, ASSISTENZA SANITARIA AGLI STRANIERI IRREGOLARI, ESCLUSIVITA' DEL RAPPORTO DEL PERSONALE DIRIGENTE DEL SSN E ALTRE RISORSE DI FONDO SANITARIO VINCOLATO | 2.665.843,36 | DGR1342/2015 |

## AA050 - Contributi Extrafondi: € 14.877.000,00

### C) AA070 - AA0100 - Extrafondo

| Capitolo Entrata | Capitolo uscita | Descrizione  | Totale               | Atti   |
|------------------|-----------------|--|----------------------|--|
| -                | 24133           | INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO STRUTTURALE E STRUMENTALE DELLA SANITA' A FAVORE DI ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI LOCALI   | <b>2.500.000,00</b>  | Decr.5331/2014   |
| 21155            | 24192           | PROGETTO EUROPEO "RICHARD" - RISORSE PER ISTITUZIONI ESTERE  | <b>311.891,93</b>    | Decr 3615-3879/2014  |
| 21156            | 24193           | PROGETTO EUROPEO "RICHARD" - RISORSE PER SOGGETTI PUBBLICI   | <b>65.717,58</b>     | Decr 3615/2014   |
| 21156            | 24194           | PROGETTO EUROPEO "RICHARD" - RISORSE PER ALTRI SOGGETTI  | <b>151.509,05</b>    | Decr 3615/2014   |
| -                | 24202           | SPESE D'INVESTIMENTO IN AMBITO SOCIO SANITARIO E TERRITORIALE  | <b>221.000,00</b>    | Decr. 3996/2014  |
| -                | 24207           | SVILUPPO DELLE PROCEDURE DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE - FONDI REGIONALI - SPESE DI INVESTIMENTO<br>SVILUPPO DELLE PROCEDURE DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE - FONDI REGIONALI - SPESE DI INVESTIMENTO | <b>1.500.000,00</b>  | Decr.178/2013  |
| -                | 24210           | LICENZE SOFTWARE PER LA GESTIONE E IL POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DI SUPPORTO AL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE - FONDI REGIONALI  | <b>22.275,26</b>     | Decr.2830/2012   |
| -                | 24211           | SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE PER LE ATTIVITA' DI SISTEMA INFORMATIVO A DIRETTO CARICO DELLA REGIONE - FONDI REGIONALI  | <b>27.000,00</b>     | Com Imp.440/2013   |
| -                | 24224           | SPESE PER LE GESTIONI LIQUIDATORIE DELLE SOPPRESSE UNITA' SANITARIE LOCALI   | <b>1.720.421,98</b>  | Decr. 4311/2014  |
| 21172            | 24229           | PROGRAMMA EUROPEO AID. PROGETTO "LA SALUTE MATERNO-INFANTILE: IL RUOLO DELLE AUTORITA' LOCALI E IL DECENTRAMENTO DEI SERVIZI NELL'AREA SADC" - QUOTA UE DA TRASFERIRE AI PARTNERS  | <b>97.500,00</b>     | Decr.2279/2012   |
| 24081            | 24338           | ATTIVITA' DI SUPPORTO AL SISTEMA TRASFUSIONALE   | <b>150.000,00</b>    | Decr.6236/2014   |
| -                | 24362           | IMPLEMENTAZIONE ARCHITETTURA TECNOLOGICA E INFORMATIVA PER UNIFICAZIONE E CONVERGENZA DEI SISTEMI DEL SSR  | <b>3.200.000,00</b>  | Decr.5421/2014   |
| 22395            | 24364           | PROGETTO DEFINIRE STRUMENTI A SUPPORTO DELLA IMPLEMENTAZIONE DELLE RETI ONCOLOGICHE - TRASFERIMENTO CORRENTE A ENTI DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE  | <b>21.900,00</b>     | Decr.2482/2014   |
| 21210            | 24368           | PROGETTO CANCON - EUROPEAN GUIDE ON QUALITY IMPROVEMENT IN COMPREHENSIVE CANCER CONTROL - QUOTA UE   | <b>20.199,30</b>     | Decr.3548/2014 - 1108/2015 - N.Liq. 139164-141466/2014 - Decr.4178/2015-N.L.146032-147555/2015 |
| -                | 24370           | SPESE DI INVESTIMENTO IN AMBITO SANITARIO E PER LO SVILUPPO TERRITORIALE   | <b>500.000,00</b>    | Com. Imp. 1301/2015  |
| 21210            | 24373           | PROGETTO CANCON RETRIBUZIONI QUOTA UE  | <b>3.726,34</b>      | Decr. 4677/2014  |
| 21210            | 24374           | PROGETTO CANCON ONERI QUOTA UE   | <b>705,08</b>        | Decr. 4677/2014  |
| 21210            | 24375           | PROGETTO CANCON IRAP QUOTA UE  | <b>212,46</b>        | Decr. 4677/2014  |
| 22389            | 24376           | PROGETTO CANCON RETRIBUZIONI QUOTA STATO   | <b>3.726,35</b>      | Decr.4677/2014   |
| 22389            | 24377           | PROGETTO CANCON ONERI QUOTA STATO  | <b>705,10</b>        | Decr.4677/2014   |
| 22389            | 24378           | PROGETTO CANCON ONERI QUOTA STATO  | <b>4.624,67</b>      | Decr.4677/2014   |
| 21210            | 24379           | PROGETTO CANCON - EUROPEAN GUIDE ON QUALITY IMPROVEMENT IN COMPREHENSIVE CANCER CONTROL - SPESE MISSIONI   | <b>3.145,70</b>      | Decr.5844/2014- N.Liq. 145237-145237-1/2014  |
| 24072            | 26120           | RAPPORTI INERENTI LA CONVENZIONE PER LA LAVORAZIONE DEL PLASMA   | <b>590.000,00</b>    | Decr.6597/2014   |
| 24106            | 26164           | PROVENTI DA SANZIONI RIF D.LGS 758/94 E D.LGS 81/08 PER POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI PREVENZIONE SUI LUOGHI DI LAVORO - RIF. DGR 83/09   | <b>32.000,00</b>     | Decr.3341-3560-3735-6443/2014-1718-2165-2913/2015  |
| 24114            | 26188           | D.LGS. 19 NOVEMBRE 2008 N. 194. FINANZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI SANITARI   | <b>67.500,00</b>     | Decr.1694/2014-1269-2120/215   |
| 22303            | 26193           | SPESE PER PROGETTI ATTUATIVI DEL PSN RELATIVI AL PROGRAMMA "GUADAGNARE SALUTE"   | <b>11.527,00</b>     | Decr.2434-4621/2014  |
| -                | 26198           | PROGETTI PER LA SALUTE MENTALE - TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI   | <b>12.500,00</b>     | Decr 2487/2014   |
| 24114            | 26201           | PROG. "AZIONI PER IL MANTENIMENTO, POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E ATTUAZIONE DEL P.R.I. DEI CONTROLLI IN AMBITO VETERINARIO" - QUOTA RETRIBUZIONE  | <b>762,08</b>        | N.Liq. 135517/2014   |
| 24114            | 26203           | PROG. "AZIONI PER IL MANTENIMENTO, POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E ATTUAZIONE DEL P.R.I. DEI CONTROLLI IN AMBITO VETERINARIO" - QUOTA IRAP  | <b>64,77</b>         | N.Liq. 135888/2014   |
| 22388            | 26257           | PROGETTO PREVENZIONE SU SCREENING BASATI SUL TEST HPV PRIMARIO   | <b>165.000,00</b>    | Decr.2483/2014   |
| 22396            | 26261           | PROGETTO "IDENTIFICAZIONE PRECOCE DI BAMBINI CON DISTURBI DEL LINGUAGGIO E DELLA COMUNICAZIONE" - TRASFERIMENTI AD ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI LOCALI   | <b>80.000,00</b>     | Decr.2841-4123/2014  |
| 22396            | 26262           | PROGETTO "IDENTIFICAZIONE PRECOCE DI BAMBINI CON DISTURBI DEL LINGUAGGIO E DELLA COMUNICAZIONE" - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   | <b>37.411,36</b>     | Decr. 1177/2015  |
| 22396            | 26264           | PROGETTO "IDENTIFICAZIONE PRECOCE DI BAMBINI CON DISTURBI DEL LINGUAGGIO E DELLA COMUNICAZIONE" - QUOTA RETRIBUZIONE   | <b>16.532,95</b>     | Decr.2834/2014   |
| 22396            | 26265           | PROGETTO "IDENTIFICAZIONE PRECOCE DI BAMBINI CON DISTURBI DEL LINGUAGGIO E DELLA COMUNICAZIONE" - QUOTA RETRIBUZIONE   | <b>2.579,70</b>      | Decr.2834/2014   |
| 22396            | 26266           | PROGETTO "IDENTIFICAZIONE PRECOCE DI BAMBINI CON DISTURBI DEL LINGUAGGIO E DELLA COMUNICAZIONE" - QUOTA IRAP   | <b>777,35</b>        | Decr.2834/2014   |
| -                | 26267           | PROGETTO CENTRO SANGUE - QUOTA RETRIBUZIONE  | <b>3.190,36</b>      | N.L.147505/15-147505_1/15-147933/15-147933_1/15  |
| -                | 26268           | PROGETTO CENTRO SANGUE - QUOTA ONERI   | <b>426,29</b>        | N.L.147617/15-147617_1/15-147634/15-147634_1/15-147696/15                                      |
| -                | 26269           | PROGETTO CENTRO SANGUE - QUOTA IRAP  | <b>128,44</b>        | N.L.147689/15-147689_1/15-147689-2/15  |
| -                | 71204           | IRAP DOVUTA DALLA REGIONE PER TUTTI I RAPPORTI INTRATTENUTI DIVERSI DA QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE/ CONTI SANITARI   | <b>27.827,37</b>     | Decr.1012-1562-1676-2087-4562-4736/2014  |
| <b>TOTALE</b>    | <b>TOTALE</b>   |  | <b>11.574.488,47</b> |  |

Oltre a tali somme rappresentate nella voce AA070, sono stati iscritti nel bilancio G.S.A. anche € 3.300.000 destinati ad accantonamento per rischio clinico a seguito di quanto disposto dalla DGR 1342/2015, così come modificata dalla successiva DGR 256/2016 .

Riepilogo:

|  |         |
|--|---------|
| AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio                                       | 247.298 |
| AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale   | 231.748 |
| AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 229.082 |
| AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  | 2.666   |
| AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)                          | 14.877  |

### **AA0180 - Contributi per ricerca: € 673.000,00**

Il valore si riferisce a quanto iscritto dalle Aziende e dalla G.S.A. nei capitoli classificati come "ricerca", secondo la classificazione vigente.

#### Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio

| Informazione  | Caso presente? | Se sì, illustrare   |
|---|----------------|---|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | No             | Il valore complessivo dei contributi in conto Esercizio (Fondo Sanitario Regionale) è stato pari ad € |

## **18. Proventi e ricavi diversi**

### **AA0320 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a ril. Sanitaria: € 8.279.000,00**

| <b>Consuntivo 2014 Azienda : 000</b>  |  | Totale Sanitario TS012 |
|---|--|------------------------|
| AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria  |  | 8.279                  |
| AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici                                      |  | 8.279                  |
| AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione              |  | 0                      |
| AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                |  | 0                      |
| AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                          |  | 8.279                  |
| RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione        |  | 8.260                  |
| RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta |  | 19                     |
| AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero  |  | 7.122                  |
| RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione  |  | 7.103                  |
| RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta   |  | 19                     |
| AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali  |  | 1.150                  |
| RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione  |  | 1.150                  |

*Tab. Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità*

In tale voce sono stati iscritti i valori di mobilità extraregionale che si riferiscono all'attività di ISPO e Fondazione Monasterio.

### **AA0750 - Concorsi recuperi e rimborsi : € 28.765.417,00**

Tale valore si riferisce prevalentemente ai proventi derivanti dalla rivendita alle Aziende Sanitarie del plasma lavorato.

| DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI | AUSL 1 di Massa e Carrara | AUSL 2 di Lucca  | AUSL 3 di Pistoia | AUSL 4 di Prato  | AUSL 5 di Pisa   | AUSL 6 di Livorno | AUSL 7 di Siena |
|--|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   |                           |                  |                   |                  |                  |                   |                 |
| Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione     |                           |                  |                   |                  |                  |                   |                 |
| Plasmaderivat  | 1.563.895                 | 1.709.585        | 1.225.994         | 1.708.918        | 1.245.665        | 1.773.764         | 706.839         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.563.895</b>          | <b>1.709.585</b> | <b>1.225.994</b>  | <b>1.708.918</b> | <b>1.245.665</b> | <b>1.773.764</b>  | <b>706.839</b>  |

| AUSL 8 di Arezzo | AUSL 9 di Grosseto | AUSL 10 di Firenze | AUSL 11 di Empoli | AUSL 12 di Viareggio | AOU Pisana | Aou Senese | Aou Careggi | Aou Meyer | TOTALE     |
|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|
|                  |                    |                    |                   |                      |            |            |             |           |            |
| 2.397.054        | 1.184.026          | 1.810.115          | 962.795           | 918.907              | 4.031.962  | 1.844.021  | 5.203.072   | 438.805   |            |
| 2.397.054        | 1.184.026          | 1.810.115          | 962.795           | 918.907              | 4.031.962  | 1.844.021  | 5.203.072   | 438.805   | 28.725.417 |

Tab. Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie per acquisti beni

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

### 19. Acquisto di beni

BA0010 - Acquisto di beni: € 17.713.430,00

Ci si riferisce agli acquisti del plasma grezzo da parte della G.S.A. dalle Aziende Sanitarie:

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | AUSL 1 di Massa e Carrara | AUSL 2 di Lucca | AUSL 3 di Pistoia | AUSL 4 di Prato | AUSL 5 di Pisa | AUSL 6 di Livorno |
|----------------|---|---------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| BA0290         | Altri beni e prodotti sanitari:   |                           |                 |                   |                 |                |                   |
|                | Plasmaderivat   | 672.512                   | 858.516         | 896.705           | 448.852         | 862.625        | 1.349.888         |
|                | TOTALE  | 672.512                   | 858.516         | 896.705           | 448.852         | 862.625        | 1.349.888         |

| AUSL 7 di Siena | AUSL 8 di Arezzo | AUSL 9 di Grosseto | AUSL 10 di Firenze | AUSL 11 di Empoli | AUSL 12 di Viareggio | AOU Pisana | Aou Senese | Aou Careggi | Aou Meyer | TOTALE     |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|
|                 |                  |                    |                    |                   |                      |            |            |             |           |            |
| 462.679         | 1.188.805        | 645.683            | 827.146            | 710.338           | 693.908              | 3.097.602  | 1.972.614  | 2.793.981   | 231.578   |            |
| 462.679         | 1.188.805        | 645.683            | 827.146            | 710.338           | 693.908              | 3.097.602  | 1.972.614  | 2.793.981   | 231.578   | 17.713.430 |

Tab. Dettaglio 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. Si segnala da parte di alcune aziende, che alcune tipologie di beni non sono monitorati tramite magazzino, tuttavia tale |
|-----------|---|

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione   | Caso presente? | Se sì, illustrare  |
|--|----------------|--|
| AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da parte di altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | Sì             | Esistono costi per acquisto di specifici beni da altre aziende (plasma grezzo) |
| AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?  | No             | Esiste una variazione minima dei costi registrati nell'anno.                   |

L'importo risulta in diminuzione rispetto al 2013 (€ -10,862 Mln pari a -4,37%)

### 20. Acquisto di servizi

BA0400 - Acquisto di servizi sanitari: € 86.798.000, 00

La voce risulta in consistente diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 95.804.361,00)

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI   | Valore CE Al 31/12/2014 | Valore CE Al 31/12/2013 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b> |                         |                         |                    |              |
| BA0550         | -dapubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                              | 1.150.462               | 1.142.418               | 8.044              | 0,7%         |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                 |                         |                         |                    |              |
| BA0820         | -dapubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                              | 7.103.362               | 8.329.475               | -1.226.113         | -14,7%       |
| BA0830         | -dapubblico extraregione   |                         | 8.456.000               | -8.456.000         | -100,0%      |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                    |                         |                         |                    |              |
| BA0980         | -dapubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                              | 6.964                   | 6.793                   | 171                | 2,5%         |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI  | Valore CE Al 31/12/2014 | Valore CE Al 31/12/2013 | Variazioni importo | Variazioni %  |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
|                | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>  |                         |                         |                    |               |
| BA1500         | Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 10.000                  | 0                       | 10.000             | -%            |
| BA1510         | Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 65.438.321              | 67.870.030              | -2.431.709         | -3,6%         |
| BA1530         | Altri servizi sanitari da privato   | 13.090.000              | 9.999.644               | 3.090.356          | 30,9%         |
| BA1550         | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>  |                         |                         | 0                  |               |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>86.799.108</b>       | <b>77.869.674</b>       | <b>8.929.434</b>   | <b>11,47%</b> |

I costi per servizi sanitari rappresentano la contropartita dei contributi e dei proventi da mobilità extraregionale di competenza di ISPO e Fondazione Monasterio, mentre all'interno dei "servizi non sanitari" sono classificati in modo indistinto tutti gli impegni effettuati nell'esercizio a favore di soggetti che non fanno parte dell'area di consolidamento, quali ad esempio Agenzie Regionali, Estay, Università.

### ***AS02 - Costi per prestazioni sanitarie da privato***

|           |   |
|-----------|---|
| AS02 - NO | In alcuni casi si sono verificati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione |
|-----------|---|

### **AS03 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie**

|           |   |
|-----------|---|
| CE10 - NO | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie |
|-----------|---|

### **BA1560- Acquisto di servizi non sanitari: € 151.126.708**

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI            | Valore CE Al 31/12/2014 | Valore CE Al 31/12/2013 | Variazioni importo | Variazioni %  |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
|                | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>                           |                         |                         |                    |               |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 132.168.953             | 123.901.946             | 8.267.007          | 6,7%          |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato                 | 18.957.755              | 29.081.673              | -10.123.918        | -34,8%        |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>151.126.708</b>      | <b>152.983.619</b>      | <b>-1.856.911</b>  | <b>-1,21%</b> |

Per quanto riguarda i servizi non sanitari, che ammontano complessivamente ad € 151.126.708, si è registrata una sostanziale stabilità rispetto all'esercizio precedente (€ 152.983.619);

### **AS004 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

|            |   |
|------------|---|
| AS004 - NO | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie |
|------------|---|

BA 1910 - **Manutenzione e riparazione: 0**

BA 1990- **Godimento beni di terzi: 0**

## **21. Costi del personale : 0**

Non sono rilevati costi del personale direttamente imputabili alla Gestione Sanitaria Accentrata.

## **22. Oneri diversi di gestione: 0**

Non sono rilevati costi del personale direttamente imputabili alla Gestione Sanitaria Accentrata.

BA 2560- **Ammortamenti:** € 0

BA2660- **Variazioni delle rimanenze:** € 0

## **23. Accantonamenti**

- BA2690- **Accantonamenti:** € 19.206.860,00

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI  | Valore CE Al 31/12/2014 | Valore CE Al 31/12/2013 | Variazioni importo | Variazioni %   |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>   |                         |                         |                    |                |
| BA2740         | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | 16.465.000              | 0                       | 16.465.000         | -%             |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 2.742.000               | 2.617.000               | 125.000            | 4,8%           |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   |                         |                         |                    |                |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>19.207.000</b>       | <b>2.617.000</b>        | <b>16.590.000</b>  | <b>633,93%</b> |

In particolare, si evidenzia che nel 2014 è stata utilizzata la somma di € **23,073** Milioni accantonati nel 2012 relativi alla copertura per rischi (Auto-assicurazione), per il pagamento dei sinistri andati in pagamento nell'esercizio; contestualmente, sono stati accantonati ulteriori € **16,1** Milioni, sulla base delle previsioni di andamento dei pagamenti futuri. La somma di € 2.742.000 si riferisce invece all'accantonamento di Fondi relativi alla progettualità per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (O.P.G.), che si vanno a sommare a quelli del 2012 e 2013.

## **24. Proventi e oneri finanziari: € - 15.206.000**

Ammontano ad € **-15,206** Milioni, derivanti dal saldo tra gli interessi attivi prodotte dalle giacenze sul conto corrente pari ad € 181.000, e gli interessi passivi sui mutui assunti negli anni precedenti dalla Regione a valere sugli investimenti sanitari, pari ad € -15,207 milioni. Nell'esercizio precedenti tali costi non erano stati evidenziati in modo differenziato all'interno del bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata

### **OF01 - Oneri finanziari**

| Informazione   | Caso presente | Se sì, illustrare |
|--|---------------|-------------------|
| OF01 - Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente            | SI'           |                   |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | SI'           |                   |

## **25. Rettifiche di valore di attività finanziarie**

### **RF01 - Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

## **26. Proventi e oneri straordinari**

a) Proventi straordinari: € 34.955.741,00

Tali proventi si riferiscono per la maggior parte all'operazione contabile condotta sul "payback" della farmaceutica ospedaliera 2013/2014, in contropartita dell'insussistenza passiva iscritta da parte delle Aziende Sanitarie relativamente alle somme già attribuite e non riconosciute nel 2013.

|  |        |   |        |
|--|--------|---|--------|
| EA0010) E.1) Proventi straordinari   | 34.956 | 0 | 34.956 |
| EA0020) E.1.A) Plusvalenze   | 0      | 0 | 0      |
| EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari   | 34.956 | 0 | 34.956 |
| EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  | 0      | 0 | 0      |
| EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive   | 30     | 0 | 30     |
| EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | 0      | 0 | 0      |
| EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi   | 30     | 0 | 30     |
| EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 30     | 0 | 30     |
| EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale   | 0      | 0 | 0      |
| EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 0      | 0 | 0      |
| EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | 0      | 0 | 0      |
| EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0      | 0 | 0      |
| EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 0      | 0 | 0      |
| EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   | 0      | 0 | 0      |
| EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive  | 34.926 | 0 | 34.926 |
| EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | 0      | 0 | 0      |
| EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi  | 34.926 | 0 | 34.926 |
| EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | 0      | 0 | 0      |
| EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale  | 0      | 0 | 0      |
| EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | 0      | 0 | 0      |
| EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | 0      | 0 | 0      |
| EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | 0      | 0 | 0      |
| EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | 0      | 0 | 0      |
| EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi  | 34.926 | 0 | 34.926 |

Pertanto, il valore dei proventi straordinari presenta un importante incremento rispetto all'esercizio 2013 (€ 397.000);

**PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze**

| Informazione  | Caso presente? |  | Se si, illustrare |
|---|----------------|--|-------------------|
| CE21. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/ minusvalenze? | NO             |  |                   |

b) Oneri straordinari: € 0

Si ricorda che nel 2013, venuto meno il credito verso Privati relativa al "payback ospedaliero", a seguito delle prescrizioni del "Tavolo degli adempimenti" nella seduta del 25/11/2015, per la quota non registrata nel bilancio regionale 2013/2014, era stata iscritta in tale voce la somma di € 40.537.931,00;

**PS06 - Altre informazioni**

| Informazione  | Caso presente? |  | Se si, illustrare |
|---|----------------|--|-------------------|
| CE26. 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 c.c.)? | NO             |  |                   |

**Imposte e tasse: € 0**

**Risultato di esercizio**

Il risultato complessivo del Conto Economico della Gestione Sanitaria Accentrata dell'esercizio 2013 un risultato di esercizio di + € 29.429.300,20,

**Allegati: MOD. SP e CE 000 - 2014**

| <b>Stato Patrimoniale 2012</b>  |  | Totale<br>Sanitario<br>TS012 |
|---|--|------------------------------|
| <b>Consuntivo 2014 Azienda : 000</b>  |  |                              |
| AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI   |  | 0                            |
| AAA000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   |  | 0                            |
| AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI  |  | 0                            |
| AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   |  | 0                            |
| ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE  |  | 4.742.114                    |
| ABA000) B.I) RIMANENZE  |  | 0                            |
| ABA190) B.II) CREDITI   |  | 4.710.661                    |
| ABA200) B.II.1) Crediti v/Stato   |  | 3.320.628                    |
| ABA210) B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000                            |  | 0                            |
| ABA220) B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN  |  | 3.013.761                    |
| ABA230) B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale  |  | 0                            |
| ABA240) B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale  |  | 0                            |
| ABA250) B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                               |  | 0                            |
| ABA260) B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente   |  | 0                            |
| ABA270) B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro  |  | 10.985                       |
| ABA280) B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti  |  | 295.882                      |
| ABA290) B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca   |  | 0                            |
| ABA340) B.II.1.j) Crediti v/prefetture  |  | 0                            |
| ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma  |  | 968.833                      |
| ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente   |  | 383.223                      |
| ABA390) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR  |  | 383.223                      |
| ABA400) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                             |  | 0                            |
| ABA410) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                             |  | 0                            |
| ABA420) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR  |  | 0                            |
| ABA430) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            |  | 0                            |
| ABA440) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      |  | 0                            |
| ABA450) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                     |  | 0                            |
| ABA460) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca   |  | 0                            |
| ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto                                |  | 585.610                      |
| ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                             |  | 585.610                      |
| ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                                 |  | 0                            |
| ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  |  | 0                            |
| ABA510) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005  |  | 0                            |
| ABA520) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |  | 0                            |
| ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni  |  | 0                            |
| ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche   |  | 421.200                      |
| ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |  | 421.200                      |
| ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                   |  | 0                            |
| ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione               |  | 0                            |
| ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                           |  | 421.200                      |
| ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  |  | 0                            |
| ABA600) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione  |  | 0                            |
| ABA610) B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   |  | 0                            |
| ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario  |  | 0                            |
| ABA660) B.II.7) Crediti v/altri   |  | 0                            |
| ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI   |  | 0                            |
| ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni  |  | 0                            |
| ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni  |  | 0                            |
| ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE  |  | 31.453                       |
| ABA760) B.IV.1) Cassa   |  | 0                            |
| ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere  |  | 31.453                       |
| ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica   |  | 0                            |
| ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale  |  | 0                            |
| ACZ999) C) RATEI E RISCONTI ATTIVI  |  | 0                            |
| ACA000) C.I) RATEI ATTIVI   |  | 0                            |
| ACA030) C.II) RISCONTI ATTIVI   |  | 0                            |
| ADZ999) D) CONTI D'ORDINE   |  | 0                            |
| AZZ999) TOTALE ATTIVITA'  |  | 4.742.114                    |

|   |           |
|---|-----------|
| PAZ999) A) PATRIMONIO NETTO   | 30.298    |
| PAA000) A.I) FONDO DI DOTAZIONE   | 0         |
| PAA010) A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI  | 0         |
| PAA100) A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI   | 0         |
| PAA110) A.IV) ALTRE RISERVE   | 0         |
| PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE   | 26.000    |
| PAA200) A.V.3) Altro  | 26.000    |
| PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO   | -25.131   |
| PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO  | 29.429    |
| PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI   | 22.000    |
| PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE   | 0         |
| PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI  | 16.465    |
| PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali  | 0         |
| PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente   | 0         |
| PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato  | 0         |
| PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)   | 16.465    |
| PBA060) B.II.5) Altri fondi rischi  | 0         |
| PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE   | 0         |
| PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI   | 5.359     |
| PBA160) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                                  | 5.359     |
| PBA170) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                                      | 0         |
| PBA180) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca   | 0         |
| PBA190) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | 0         |
| PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE  | 176       |
| PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione   | 0         |
| PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali   | 176       |
| PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente  | 0         |
| PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | 0         |
| PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai   | 176       |
| PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese  | 0         |
| PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO  | 0         |
| PDZ999) D) DEBITI   | 4.689.816 |
| PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI   | 0         |
| PDA010) D.II) DEBITI V/STATO  | 2.541.311 |
| PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale  | 0         |
| PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale  | 0         |
| PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato   | 2.541.311 |
| PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca   | 0         |
| PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato  | 0         |
| PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA  | 0         |
| PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI   | 0         |
| PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE   | 2.035.852 |
| PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 2.035.852 |
| PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   | 2.035.852 |
| PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | 0         |
| PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0         |
| PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                             | 0         |
| PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione                         | 0         |
| PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                     | 0         |
| PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione  | 0         |
| PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                             | 0         |
| PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE  | 41.806    |
| PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali   | 41.806    |
| PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali   | 0         |
| PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate  | 0         |
| PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI   | 17.626    |
| PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                          | 0         |
| PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori   | 17.626    |
| PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   | 0         |
| PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI  | 535       |
| PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE   | 45        |
| PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI  | 52.641    |
| PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori   | 0         |
| PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti   | 0         |
| PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie  | 0         |
| PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi  | 52.641    |
| PEZ999) E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI  | 0         |
| PFZ999) F) CONTI D'ORDINE   | 0         |
| PZZ999) TOTALE PASSIVITA'   | 4.742.114 |



| <b>Conto economico 2012</b>   |  | Totale Sanitario<br>TS012 |
|---|--|---------------------------|
| <b>Consuntivo 2014 Azienda : 000</b>  |  |                           |
| AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio  |  | 247.298                   |
| AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale  |  | 231.748                   |
| AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto  |  | 229.082                   |
| AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato   |  | 2.666                     |
| AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)   |  | 14.877                    |
| AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  |  | 14.877                    |
| AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati   |  | 11.574                    |
| AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                              |  | 0                         |
| AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                        |  | 0                         |
| AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro   |  | 3.303                     |
| AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)   |  | 0                         |
| AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)  |  | 0                         |
| AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca   |  | 673                       |
| AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente  |  | 0                         |
| AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata   |  | 642                       |
| AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca   |  | 31                        |
| AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca  |  | 0                         |
| AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati  |  | 0                         |
| AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti  |  | 0                         |
| AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti  |  | 0                         |
| AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria  |  | 8.279                     |
| AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici  |  | 8.279                     |
| AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                            |  | 0                         |
| AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici  |  | 0                         |
| AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione  |  | 8.279                     |
| RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione                      |  | 8.260                     |
| RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta               |  | 19                        |
| AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero  |  | 7.122                     |
| RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione  |  | 7.103                     |
| RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta   |  | 19                        |
| AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali  |  | 1.150                     |
| RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione  |  | 1.150                     |
| RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta   |  | 0                         |
| AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)  |  | 0                         |
| AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F  |  | 7                         |
| AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione   |  | 0                         |
| AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione  |  | 0                         |
| AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione   |  | 0                         |
| AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione  |  | 0                         |
| AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione  |  | 0                         |
| AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione   |  | 0                         |
| AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC  |  | 0                         |
| AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                      |  | 0                         |
| AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale  |  | 0                         |
| AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) |  | 0                         |
| AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati  |  | 0                         |
| AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia  |  | 0                         |



|   |         |
|---|---------|
| AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | 42      |
| AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back   | 42      |
| AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                | 0       |
| AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                    | 0       |
| AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back   | 42      |
| AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | 0       |
| AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                  | 0       |
| AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio   | 0       |
| AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni   | 0       |
| AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi  | 0       |
| RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive   | 28.725  |
| AZ9999) Totale valore della produzione (A)  | 284.344 |
| BA0010) B.1) Acquisti di beni   | 17.713  |
| BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari  | 17.713  |
| BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   | 0       |
| BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti  | 0       |
| BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici   | 0       |
| BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici   | 0       |
| BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)  | 0       |
| BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici   | 0       |
| BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario   | 0       |
| BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari   | 0       |
| BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                        | 17.713  |
| BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari  | 0       |
| BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari  | 0       |
| BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                | 0       |
| BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti  | 0       |
| BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria   | 0       |
| BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione  | 0       |
| BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari   | 0       |
| BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                    | 0       |
| BA0390) B.2) Acquisti di servizi  | 237.925 |
| BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari  | 86.798  |
| BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base   | 0       |
| BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   | 0       |
| BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                         | 1.150   |
| BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0       |
| BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 1.150   |
| BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)   | 0       |
| BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI  | 0       |
| BA0580) B.2.A.3.5) - da privato   | 0       |
| BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0       |
| BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                       | 0       |
| BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa   | 0       |
| BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica   | 0       |

|  |         |
|--|---------|
| BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera  | 7.103   |
| BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | 0       |
| BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | 7.103   |
| BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)  | 0       |
| BA0840) B.2.A.7.4) - da privato  | 0       |
| BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                            | 0       |
| BA0900) B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | 0       |
| BA0960) B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F   | 7       |
| BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                   | 0       |
| BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | 7       |
| BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)  | 0       |
| BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)   | 0       |
| BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)   | 0       |
| BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                            | 0       |
| BA1030) B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione   | 0       |
| BA1090) B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario   | 0       |
| BA1140) B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria  | 0       |
| BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)   | 0       |
| BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari  | 0       |
| BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                        | 0       |
| BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria   | 78.538  |
| BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 10      |
| BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 65.438  |
| BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 0       |
| BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | 13.090  |
| BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | 0       |
| BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC  | 0       |
| BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari  | 151.127 |
| BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari  | 151.127 |
| BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia  | 0       |
| BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia   | 0       |
| BA1600) B.2.B.1.3) Mensa   | 0       |
| BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento   | 0       |
| BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | 0       |
| BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)  | 0       |
| BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | 0       |
| BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | 0       |
| BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | 0       |
| BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze   | 0       |
| BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | 0       |
| BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari   | 151.127 |
| BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | 0       |
| BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | 132.169 |
| BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato  | 18.958  |
| BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                      | 0       |
| BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)   | 0       |
| BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)   | 0       |
| BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi  | 0       |
| BA2080) Totale Costo del personale   | 0       |
| BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione   | 0       |
| BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)   | 0       |
| BA2520) B.9.B) Perdite su crediti  | 0       |
| BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione   | 0       |
| BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale                                 | 0       |
| BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | 0       |
| BA2560) Totale Ammortamenti  | 0       |
| BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali  | 0       |
| BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali  | 0       |
| BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati  | 0       |
| BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali  | 0       |
| BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti  | 0       |
| BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze   | 0       |

|  |         |
|--|---------|
| BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio  | 19.207  |
| BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi  | 16.465  |
| BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali   | 0       |
| BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente  | 0       |
| BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                | 0       |
| BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                | 16.465  |
| BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi  | 0       |
| BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)  | 0       |
| BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati  | 2.742   |
| BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato  | 2.742   |
| BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati      | 0       |
| BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                  | 0       |
| BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                              | 0       |
| BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti   | 0       |
| SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive   | 17.723  |
| BZ9999) Totale costi della produzione (B)  | 274.845 |
| CA0010) C.1) Interessi attivi  | 181     |
| CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica   | 181     |
| CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari   | 0       |
| CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi  | 0       |
| CA0050) C.2) Altri proventi  | 0       |
| CA0110) C.3) Interessi passivi   | 15.207  |
| CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa   | 0       |
| CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui  | 15.207  |
| CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi   | 0       |
| CA0150) C.4) Altri oneri   | 0       |
| CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)   | -15.026 |
| DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)  | 0       |
| EA0010) E.1) Proventi straordinari   | 34.956  |
| EA0020) E.1.A) Plusvalenze   | 0       |
| EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari   | 34.956  |
| EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  | 0       |
| EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive   | 30      |
| EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | 0       |
| EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi   | 30      |
| EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | 30      |
| EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale   | 0       |
| EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | 0       |
| EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | 0       |
| EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0       |
| EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 0       |
| EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   | 0       |
| EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive  | 34.926  |
| EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | 0       |
| EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi  | 34.926  |
| EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | 0       |
| EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale  | 0       |
| EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | 0       |
| EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | 0       |
| EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | 0       |
| EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | 0       |
| EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi  | 34.926  |
| EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari   | 0       |
| EA0260) E.2) Oneri straordinari  | 0       |
| EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)   | 34.956  |
| XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)  | 29.429  |
| YA0010) Y.1) IRAP  | 0       |
| YA0060) Y.2) IRES  | 0       |
| YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)   | 0       |
| YZ9999) Totale imposte e tasse   | 0       |
| ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO   | 29.429  |

## SCHEMA RIEPILOGATIVO DATI ENTI DIPENDENTI

Ai sensi dell'art 32 comma 6 lett c. del dlgs118/11 si riportano in schema le informazioni richieste, per gli enti dipendenti dalla regione: (in Euro)

| <b>Denominazione</b> | <b>Sede Legale</b>                        | <b>Totale Attivo</b> | <b>Patrimonio Netto</b> | <b>Risultato esercizio</b> |
|----------------------|---|----------------------|-------------------------|----------------------------|
| Estav nord ovest     | <i>Via A.Cocchi, 7/9, 56121 PISA</i>      | .177.780.739.        | .214.665                | .58.688.                   |
| Estav centro         | <i>Via di San Salvi 12, 50135 FIRENZE</i> | .331.739.317.        | .29.024.754.            | .37.831                    |
| Estav sud est        | <i>Piazza Rosselli 24, 53100 SIENA</i>    | .166.170.291.        | .345.395.               | .43.955.                   |
| Ispo                 | <i>Via Cosimo il Vecchio, 2 FIRENZE</i>   | .17.684.432.         | . 4.421.924             | .321.100.                  |
| Fond G. Monasterio   | <i>Via Trieste n. 41, 56126 PISA</i>      | .109.639.079.        | .36.462.412             | .1.001                     |
| Ars                  | <i>Via Via Pietro Dazzi n.1, FIRENZE</i>  | .4.888.440.          | .1.877.324.             | .87.868.                   |
| ARPAT                | <i>Via N. Porpora, 22, 50144 Firenze</i>  | .36.890.550.         | .16.413.120.            | .1.291.359                 |

## IL BILANCIO DELLA GSA RACCORDATO AL BILANCIO REGIONALE:

### CREDITI VERSO LO STATO DI PARTE CORRENTE

Le somme poste a credito nel bilancio GSA 2014 e risultanti dal bilancio regionale sono corrisponenti, così come sotto riportate in tabella (€ 2.768,699 Mln a titolo di Fondo Sanitario Indistinto, € 245,792 Mln a titolo di Fondo Sanitario Vincolato, ed Mln a titolo di altri crediti). Come già evidenziato tali valori sono rappresentati a partire dal presente esercizio “al lordo” e non “al netto” delle somme già corrisposte dallo Stato a titolo di anticipazione, in attesa della definizione delle quote di provenienza dalle diverse tipologie di imposte che vanno a finanziare il Fondo Sanitario.

### CREDITI VERSO LO STATO PER INVESTIMENTI (Art.20 L.67/92):

Tale posta non presenta motivi disallineamento fra le due contabilità, che riportano il valore di € 295,882 Milioni .

### CASSA

Valore è fornito direttamente dal Settore Contabilità. Si tratta del saldo di giacenza di tesoreria regionale, con riferimento al conto espressamente istituito e dedicato alla gestione sanitaria. Tale valore risulta pari ad € 31,453 Milioni.

### CREDITI V/ PRIVATI

Nel 2014 non sono presenti.

### CREDITI V REGIONE e I DEBITI V/AZIENDE SANITARIE e V/SOGGETTI PRIVATI

Le voci che risentono maggiormente dei differenti principi contabili, seguiti per la redazione del bilancio economico patrimoniale, rispetto a quanto regola il bilancio Regionale, sono quelle inerenti le esposizioni verso i soggetti del Sistema sanitario, che determinano un contestuale disallineamento sulle posta rappresentata dai crediti verso Regione.

Nelle seguenti tabelle di raccordo, come disposto dall'art 22 dlgs 118, si evidenziano le poste che per la diversa competenza risultano presenti nell'uno e ancora da iscriversi nell'altro, ribadendo che l'ammontare dei debiti verso le aziende sanitarie è un valore determinato a fronte di atti puntualmente riconciliati con le Aziende Sanitarie, sia di competenza che di cassa, per un importo complessivo di € 2.035,852 Mln . Così come analogamente avvenuto per i principali soggetti del sistema quali gli ESTAV, la Fondazione G. Monasterio e L'ISPO.

La voce dei crediti vs la regione è derivata per differenza a copertura di dette riconciliazioni è pari a complessivi € Mln (parte corrente e investimenti).

### TABELLA 1:

## RACCORDO Contabilità Economico-Patrimoniale GSA e Bilancio Regionale 2014

| ATTIVO   |                      | PASSIVO  |  |
|--|----------------------|--|--|
| Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN   | 2.767.968.699,85     | RESIDUI ATTIVI raccolti sul capitoli afferenti all'entrata CIPE (comprensivo della mobilità extra)-11020-11029-11030-12009-23000; dove 46 mln sono riclassificati a credito verso regione perché incassati su capitoli fondo sanitario ma relativi ad altre voci | 2.541.310.837,29   |
|  |                      | Acconto quota FSR v/Stato  | RESIDUO PASSIVO raccolto sul capitolo 81013 come da valore segnalato dalle tabelle fornite al ministero da parte del Bilancio                          |
| Crediti v/Stato per spesa corrente - altro   | 10.984.852,36        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   | RESIDUI PASSIVI ottenuti dalla riconciliazione con le aziende (lettere circolarizzazione) a cui si sono sottratte 'tutte' quelle poste extra perimetro |
|  |                      |  | In questa voce sono AGGREGATI per semplicità i fondi relativi al rischio clinico 7 mln; l'OPG 5,3 mln e una piccola quota SUMAI;                       |
| Crediti v/Stato per finanziamento sanitario FSV  | 245.792.078,93       | FONDI  | 21.999.523,11  |
|  |                      |  | In questa voce sono AGGREGATI tutti i RESIDUI PASSIVI DELLA GSA; raccolti sul perimetro compresi impegni andati in PERENZIONE                          |
| Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti   | 295.882.426,58       | DEBITI VS TERZI  | 112.652.678,33   |
|  |                      | PERDITA PORTATA A NUOVO  | 25.130.713,80  |
| Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni (f.do ROTAZIONE) | 421.200.324,54       |  | QUESTA E' la perdita GSA 2013 e il ripiano per il 2012 di 3,079 mln  |
|  |                      | RIPIANO PERDITE PRGRESSE   | 26.000.000,00  |
| Crediti v/Regione o Provincia Au   | 968.832.034,26       | UTILE ESERCIZIO  | 29.429.300,20  |
|  |                      |  | Risultato dell'anno  |
| SALDO PERFETTAMENTE COINCIDENTE CON IL PERIMETRO   |                      |  | <b>4.710.660.416,52</b>  |
| Istituto Tesoriere   | <b>31.453.208,61</b> |  |  |
| TOTALE   |                      | SALDO RACCOLTO ESCLUSIVAMENTE DA ATTI DOCUMENTABILI  | <b>4.742.113.625,13</b>  |

|                |                  |        |                  |   |
|----------------|------------------|--------|------------------|---|
| CO.fi          | 3.803.411.605,93 | CO.fi  | 4.729.297.487,82 | aspatte evidenze  |
| delta          | - 16.000.000,00  | delta  | 12.816.137,31    |   |
| f.do rot       | - 10.000.000,00  | nel 15 | 26.000.000,00    | noi registrata sul 14 la diminuzione avvenuta nel 15                                  |
| perdite nel 15 | 26.000.000,00    |        | 10.000.000,00    | noi registrata sul 14 la diminuzione avvenuta nel 15                                  |
|                |                  |        | - 3.696.271,49   | postea compensativa intercompany per consolidato                                      |
|                |                  |        | 9.861.088,10     | economie impegnate sul 2015   |
|                |                  |        | 7.220.832,47     | fuori perimetro (c.es e c.cap)  |
|                |                  |        | 29.479.972,55    | pay back impegnate 2015 - DGR 1342/15   |
|                |                  |        | - 46.049.484,33  | impegni Ex art 20 non contabilizzati e movimenti non raccordabili di Patrimonio.Netto |
| diff           | -                | diff   | -                |   |

|  |                |   |
|--|----------------|---|
| Crediti v Regione per impegni assunti e riconciliati | 891.248.810,59 |   |
| Somme risultanti dal Bilancio Regionale              | 894.432.673,28 |   |
| diff   | -3.183.862,69  | Squadratura residua disallineamenti di competenza |

# **Relazione sulla gestione al Bilancio di esercizio 2014 della “Gestione Sanitaria Accentrata”**

## **1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio d’esercizio 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale (GSA), di cui all’art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 è redatta secondo gli schemi di cui all’Allegato 2/4 del Decreto Legislativo medesimo.

Il bilancio di esercizio 2014 è stato predisposto in conformità ai nuovi schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell’Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011 e di Piano dei conti approvato con D.G.R. n. 805/2012.

Tiene conto delle disposizioni contenute nel Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, di quanto disposto in generale dall’art. 29 e di quanto specificamente previsto per la GSA dai commi i) e j) dell’art. 29 del Decreto, e nell’osservanza degli art. da 2423 a 2428 del Codice civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC) per quanto non espressamente disposto dal Titolo II.

La presente relazione sulla gestione contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n. 118/2011 ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione della GSA nell’esercizio 2014.

## **2. La gestione economico-finanziaria della GSA**

La Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) rappresenta una piccola “azienda”, aggiuntiva rispetto alle 16 Aziende Sanitarie della Toscana, dalla natura assolutamente semplificata rispetto ad esse.

Tuttavia, la predisposizione di tale bilancio è particolarmente importante e delicata, in quanto essa rappresenta l’elemento di “cerniera” tra i Bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e il Bilancio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale, e, in questo senso, recepisce anche gli eventuali errori e/o correzioni da apportare a questo ultimo, in conseguenza dei bilanci aziendali.

Il bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata racchiude soltanto un numero limitato di poste e impiega una quota di Fondo Sanitario paragonabile a quella di un’Azienda Sanitaria di piccole dimensioni (circa **231 Mln nel 2014**).

I contributi in conto esercizio rappresentano la quasi totalità del “Valore della produzione”, mentre i ricavi afferenti all’ “attività sanitaria”, rappresentano i valori dei ricavi da “mobilità extra-regionale” di due istituti regionali non rientranti nel perimetro di consolidamento (l’Istituto per la Prevenzione Oncologica e la “Fondazione G.Monasterio”, per la sanità e la ricerca pubblica”).

Allo stesso modo, per quanto riguarda i costi di esercizio, sono movimentati fundamentalmente gli “acquisti di servizi”, mentre gli “acquisti di beni” e le altre poste rappresentano valori più contenuti.

Gli “acquisti di servizi” rappresentano, in tal senso, la somma del valore dei contributi assegnati,

nell'esercizio, a soggetti diversi dalle Aziende Sanitarie, afferenti i capitoli del bilancio regionale che rientrano nel perimetro sanitario, e si riferiscono, in particolar modo, ai contributi di funzionamento di alcuni Enti ed Agenzie Regionali, quali l'Agenzia per la Protezione Ambientale (ARPAT), gli Enti di Supporto Tecnico-Amministrativo di area Vasta e l'Agenzia Regionale di Sanità (AR.S), oltre che alle quote di Fondo Sanitario attribuite ad ISPO e F.Monasterio.

Anche la parte della gestione straordinaria (Sopravvenienze e insussistenze attive e passive) comprende, fondamentalmente, gli importi di mobilità attiva e passiva, afferenti ad "ISPO e F.Monasterio", che, a differenza degli altri valori di bilancio di tali soggetti, devono essere obbligatoriamente rappresentati all'interno del consolidato sanitario. In questo bilancio, poi, proprio all'interno della gestione straordinaria è inserita la scrittura di rettifica che, come meglio specificato più avanti, determina il risultato d'esercizio negativo della Gestione Sanitaria Accentrata e, di conseguenza, del bilancio consolidato sanitario regionale.

La Gestione Sanitaria Accentrata non ha personale dipendente, né un proprio patrimonio strumentale.

Lo Stato Patrimoniale è composto quindi, essenzialmente, di Crediti e Debiti, in particolare verso il Bilancio Regionale e verso lo Stato, sia con riferimento alla parte corrente che agli Investimenti, e con riferimento allo Stato Patrimoniale iniziale di apertura della Gestione Sanitaria Accentrata al 31/12/2011, così come determinato dal Responsabile del bilancio regionale e successivamente integrato con le movimentazioni dell'esercizio 2012.

Il risultato di esercizio del 2014 del Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), evidenzia un utile di esercizio di **€ 29,429** Mln.

Passando a commentare l'andamento della gestione finanziaria, invece, si rileva che questo risulta condizionato in senso negativo dal maggiore aumento complessivo dei crediti sui debiti per **€ 61,234** Mln, e da una differenza di circa 8 Mln tra l'aumento dei Fondi (**€ 33,864** Mln) e la Variazione dei mezzi propri (**€ 25,947** Mln).

Dal raffronto con l'esercizio precedente riportato in Nota Integrativa, emergono invece alcune riclassificazioni apportate nell'anno, sia con riferimento alla parte patrimoniale (I crediti verso Bilancio Regionale nel 2013 erano stati iscritti nei "Crediti verso Altri"), che all'interno dei "Fondi", mentre, a livello di saldi, patrimoniali si notano incrementi complessivi sia di crediti che di debiti. A livello di conto economico, oltre alla sopra citata insussistenza passiva relativa al "payback farmaceutico" si nota una rilevante contrazione di ricavi e costi destinati alla "Gestione Sanitaria Accentrata" (rispettivamente -12% e - 18%). Per quanto riguarda, invece, il confronto con il Bilancio di Previsione della GSA, approvato con DGR n°746 del 9/9/2013, emergono alcune significative differenze dovute sia a riclassificazioni (ricavi sanitari), che a fatti di gestione (minori costi di gestione), oltre alla già citata parte straordinaria.

**CONTO ECONOMICO 2014 – GSA – Confronto con B.Prev.**
*Importi: Euro*

| SCHEMA DI BILANCIO - D.M. Salute 20 Marzo 2013                                       | Anno<br>2014 – B.Es. | Anno<br>2014 – B.Prev. | VARIAZIONE T/T-1   |             |
|--|----------------------|------------------------|--------------------|-------------|
|  |                      |                        | Importo            | %           |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                      |                        |                    |             |
| 1) Contributi in c/esercizio   | 247.298.000          | 231.871.000            | 15.427.000         | 6,7%        |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                 | -                    | -                      | -                  | -           |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | -                    | -                      | -                  | -           |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria           | 8.279.000            | 10.200.000             | -1.921.000         | -18,8%      |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi   | 28.767.000           | 25.000.000             | 3.767.000          | 13,1%       |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                   | -                    | -                      | -                  | -           |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                            | -                    | -                      | -                  | -           |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                              | -                    | -                      | -                  | -           |
| 9) Altri ricavi e proventi   | -                    | -                      | -                  | -           |
| <b>Totale A)</b>   | <b>284.344.000</b>   | <b>267.071.000</b>     | <b>17.273.000</b>  | <b>6,5%</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                      |                        |                    |             |
| 1) Acquisti di beni  | 17.713.000           | 20.000.000             | -2.287.000         | -11,4%      |
| 2) Acquisti di servizi sanitari  | 86.798.000           | 97.071.000             | -10.273.000        | -10,6%      |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari  | 151.127.000          | 130.000.000            | 21.127.000         | 16,3%       |
| 4) Manutenzione e riparazione  | -                    | -                      | -                  | -           |
| 5) Godimento di beni di terzi  | -                    | -                      | -                  | -           |
| 6) Costi del personale   | -                    | -                      | -                  | -           |
| 7) Oneri diversi di gestione   | -                    | -                      | -                  | -           |
| 8) Ammortamenti  | -                    | -                      | -                  | -           |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                 | -                    | -                      | -                  | -           |
| 10) Variazione delle rimanenze   | -                    | -                      | -                  | -           |
| 11) Accantonamenti   | 19.207.000           | 20.000.000             | -793.000           | -4,0%       |
| <b>Totale B)</b>   | <b>274.845.000</b>   | <b>267.071.000</b>     | <b>7.774.000</b>   | <b>2,9%</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                               | <b>9.499.000</b>     | <b>-</b>               | <b>9.499.000</b>   | <b>-</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |                      |                        |                    |             |
| <b>Totale C)</b>   | <b>-15.206.000</b>   | <b>0</b>               | <b>-15.206.000</b> | <b>-</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                              |                      |                        |                    |             |
| <b>Totale D)</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |                      |                        |                    |             |
| <b>Totale E)</b>   | <b>34.956.000</b>    | <b>0</b>               | <b>34.956.000</b>  | <b>-</b>    |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                     | <b>29.249.000</b>    | <b>0</b>               | <b>29.249.000</b>  | <b>-</b>    |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>   |                      |                        |                    |             |
| <b>Totale Y)</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>29.249.000</b>    | <b>0</b>               | <b>29.249.000</b>  | <b>-</b>    |

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si evidenziano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.