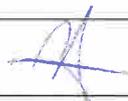


**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE \***

**N° 501 del 30/12/2016**

<b>Oggetto: Bilancio di esercizio 2015. Adozione</b>
<b>IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE</b>
<b>Struttura proponente: Gestione Economica e Finanziaria</b>
<b>Il Dirigente proponente: Dott. Pasquale Pacifico</b> 
<b>Il Responsabile del Procedimento: Dott. Pasquale Pacifico</b> 
<b>Importo di Spesa:</b>



## IL DIRETTORE GENERALE

**nominato con D.P.G.R. Toscana n. 144 del 26/09/2014**

Su proposta del Direttore UOC Gestioni economiche e finanziarie, Dr. Pasquale Pacifico, il quale, con riferimento alla presente procedura, ne attesta la regolarità amministrativa e la legittimità degli atti ed in particolare:

**Visti** il Decreto Legislativo n. 502/1992 e s.m.i. e la Legge Regionale n. 40 del 24/02/2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale, come modificata dalla successiva Legge Regionale n. 26 del 23/05/2014;

**Visti** gli art. 100 e ss. della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i., di istituzione e funzionamento dell'Ente unico di Supporto Tecnico Amministrativo Regionale (ESTAR) che, dal 1 Gennaio 2015, subentra ai tre ESTAV del SSR, con successione a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi afferenti agli ESTAV in corso alla medesima data e riallocazione delle effettive risorse umane e strumentali;

**Visto** il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i.;

**Visto** il titolo II del D.Lgs 118/2011 "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario" che prevede fra l'altro, anche in deroga al Codice Civile, una disciplina specifica concernente i documenti che costituiscono il bilancio ed i principi contabili applicabili al settore sanitario;

**Visto** il Decreto Ministeriale del 17 settembre 2012 che, all'art. 1, approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011;

**Visto** il Decreto Ministeriale del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale" che modifica gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui all'art. 26 c. 2 e all'art. 32 c. 6 del D.Lgs 118/2011, al fine di "garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci";

**Vista** la delibera G.R.T. n. 1343 del 20/12/2004 "Approvazioni disposizioni varie in materia di contabilità nelle Aziende Sanitarie", così come integrata dai successivi decreti dirigenziali, per la parte non in contrasto con la disciplina nazionale sopra richiamata;

**Viste** le Circolari del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 2496 del 28/01/2013 e n. 8036 del 25/03/2013 esplicative circa i criteri da adottare per il calcolo degli ammortamenti;

**Viste** la deliberazione del Direttore Generale n. 218 del 15/06/2015 "Adozione Bilancio Previsione 2015 e Bilancio Pluriennale 2015/2017" e la DGRT 1210 del 09/12/2015 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Pluriennali 2015/2017 e preventivi economici 2015 delle Aziende Sanitarie, I.S.P.O., Fondazione G. Monasterio ed ESTAR";

**Vista** la delibera G.R.T. N. 575 DEL 27/04/2015 “Revoca della DGR n. 1269/2014 e nuova assegnazione del Fondo Sanitario Indistinto alle Aziende Sanitarie, I.S.P.O., Fondazione G. Monasterio ed ESTAR, pr l’esercizio 2015”

**Vista** la DGRT 883 del 06/09/2016 “Assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai fini della chiusura dei bilanci esercizio 2015” che prevede, nell’allegato prospetto, ulteriore assegnazione di euro 2.400.000,00 a favore di ESTAR;

**Ritenuto** di dover adottare il Bilancio di esercizio 2015 e di provvedere in merito;

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

### **DELIBERA**

- 1) di adottare il bilancio di esercizio per l’anno 2015;
- 2) di adottare la sotto indicata documentazione, parte integrante e sostanziale del presente atto:
  - ❖ modello allegato n. 1) - Stato Patrimoniale;
  - ❖ modello allegato n. 2) - Conto Economico;
  - ❖ modello allegato n. 3) - Nota integrativa;
  - ❖ modello allegato n. 4) - Rendiconto Finanziario;
  - ❖ modello allegato n. 5) - Relazione sulla Gestione del Direttore Generale;
  - ❖ modello allegato n. 6) - Prospetto di riepilogo flussi di cassa;
  - ❖ modello allegato n. 7) – Prospetto di calcolo imposte di esercizio;
- 3) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ed alla Giunta Regionale per il seguito di rispettiva competenza.

Il Direttore Generale  
Dr. Nicolò Pestelli

Il Direttore Amministrativo  
Dr.ssa Roberta Volpini



**Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale**

# Bilancio di esercizio 2015



Regione Toscana



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

### **Allegato 1 - Stato Patrimoniale**

STATO PATRIMONIALE			Importi: Euro			
ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO			VARIAZIONE 2015/2014			
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO			Anno 2015	Anno 2014	Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			<b>2.030.174</b>	<b>754.287</b>	<b>1.275.887</b>	<b>169,2%</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento			135	6.355	-6.220	-97,9%
2) Costi di ricerca e sviluppo					-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			1.619.759	569.481	1.050.277	184,4%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			410.280	178.451	231.829	129,9%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			<b>43.600.565</b>	<b>50.373.050</b>	<b>-6.772.484</b>	<b>-13,4%</b>
1) Terreni			2.419.549	2.419.549	-0	0,0%
a) Terreni disponibili			2.419.549	2.419.549	-0	0,0%
b) Terreni indisponibili					-	-
2) Fabbricati			18.290.831	24.794.853	-6.504.022	-26,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			18.290.831	24.794.853	-6.504.022	-26,2%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)					-	-
3) Impianti e macchinari			2.491.820	1.197.665	1.294.155	108,1%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			22.206	37.732	-15.526	-41,1%
5) Mobili e arredi			207.769	242.162	-34.394	-14,2%
6) Automezzi			2.442	7.304	-4.862	-66,6%
7) Oggetti d'arte					-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			146.690	1.654.524	-1.507.834	-91,1%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			20.019.260	20.019.260	-0	0,0%
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>			<b>27.114</b>	<b>27.114</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari						
a) Crediti finanziari v/Stato			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione					-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate					-	-
d) Crediti finanziari v/altri					-	-
2) Titoli			27.114	27.114	-	0,0%
a) Partecipazioni			27.114	27.114	-	0,0%
b) Altri titoli					-	-
<b>Totale A)</b>			<b>45.657.853</b>	<b>51.154.451</b>	<b>-5.496.598</b>	<b>-10,7%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
<b>I Rimanenze</b>			<b>103.751.647</b>	<b>78.942.474</b>	<b>24.809.173</b>	<b>31,4%</b>
1) Rimanenze beni sanitari			102.288.546	77.550.373	24.738.174	31,9%
2) Rimanenze beni non sanitari			1.415.600	1.392.101	23.499	1,7%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			47.500		47.500	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari					-	-
<b>II Crediti</b>			<b>753.898.263</b>	<b>543.388.636</b>	<b>210.509.627</b>	<b>38,7%</b>
1) Crediti v/Stato						
a) Crediti v/Stato - parte corrente						
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti						
2) Crediti v/Stato - altro						
b) Crediti v/Stato - investimenti						
c) Crediti v/Stato - per ricerca						
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente						
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca						
d) Crediti v/prefetture						

STATO PATRIMONIALE					Importi: Euro	
ATTIVO						
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	8.881.995	-	8.881.995	11.682.639	-2.800.644	-24,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	7.672.950	-	7.672.950	8.275.745	-602.794	-7,3%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	7.672.950	-	7.672.950	8.275.745	-602.794	-7,3%
a) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. Sanit. ordinario corrente	7.642.512	-	7.642.512	7.932.781	-290.269	-3,7%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	30.439	-	30.439	342.964	-312.525	-91,1%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	1.209.044	-	1.209.044	3.406.894	-2.197.850	-64,5%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanzia.to per Invest.	1.209.044	-	1.209.044	3.406.894	-2.197.850	-64,5%
2) Crediti v/Regione o Prov. Auton. per incremento fondo di dotaz.	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	610.086.345	-	610.086.345	453.675.554	156.410.791	34,5%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	610.080.033	-	610.080.033	453.657.015	156.423.018	34,5%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	6.312	-	6.312	18.539	-12.227	-66,0%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	89.917.979	-	89.917.979	65.885.069	24.032.910	36,5%
7) Crediti v/altri	45.011.945	-	45.011.945	12.145.374	32.866.570	270,6%
<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>			12.496	1.349.657	-1.337.161	-99,1%
1) Cassa	-	-	1.631	1.631	-0	0,0%
2) Istituto Tesoriere	-	-	-	1.303.475	-1.303.475	-100,0%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	-	-	10.865	44.551	-33.686	-75,6%
<b>Totale B)</b>			857.662.406	623.680.767	233.981.639	37,5%
<b>C) RATEE E RISCOINTI ATTIVI</b>						
I Ratei attivi	-	-	-	841.175	-841.175	-100,0%
II Risconti attivi	-	-	2.047.398	13.955	2.033.443	14571,0%
<b>Totale C)</b>			2.047.398	855.130	1.192.268	139,4%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			905.367.657	675.690.348	229.677.309	34,0%
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	21.105	21.105	-	0,0%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	2.355.286	2.378.287	-23.001	-1,0%
4) Altri conti d'ordine	-	-	23.001	-	23.001	-
<b>Totale D)</b>			2.399.392	2.399.392	-	0,0%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I Fondo di dotazione	-	-	-	-		
II Finanziamenti per investimenti	29.285.337	29.451.612	-166.274	-0,6%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/86	-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	27.552.717	28.681.474	-1.128.757	-3,9%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.732.621	770.138	962.483	125,0%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-		
IV Altre riserve	-77.173	-62.668	-14.505	23,1%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	210.362	55.386	154.976	279,8%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	17.069	140.474	-123.405	-87,8%		
<b>Totale A)</b>	<b>29.435.596</b>	<b>29.584.803</b>	<b>-149.207</b>	<b>-0,5%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	14.347.155	15.246.698	-899.543	-5,9%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	6.122.091	8.415.601	-2.293.510	-27,3%		
5) Altri fondi oneri	1.400.614	1.949.168	-548.555	-28,1%		
<b>Totale B)</b>	<b>21.869.861</b>	<b>25.611.467</b>	<b>-3.741.606</b>	<b>-14,6%</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</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	1.264.952	22.853.619	24.118.571	25.322.942	-1.204.371	-4,8%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	390.189	-	390.189	116.410	273.779	235,2%
4) Debiti v/Comuni	780	-	780	98.794	-98.014	-99,2%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	75.798.145	-	75.798.145	25.301.836	50.496.309	199,6%
a) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per spesa corrente e mob.	-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	75.798.145	-	75.798.145	25.301.836	50.496.309	199,6%
e) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per versam a patrim. netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	264.804	-264.804	-100,0%
7) Debiti v/fornitori	664.564.182	-	664.564.182	436.464.209	228.099.973	52,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	84.420.116	-	84.420.116	86.712.653	-2.292.538	-2,6%
9) Debiti tributari	1.037.024	-	1.037.024	42.253.167	-41.216.143	-97,5%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	39.549	-	39.549	14.957	24.592	164,4%
12) Debiti v/altri	3.642.712	-	3.642.712	3.926.520	-283.808	-7,2%
<b>Totale D)</b>	<b>831.157.647</b>	<b>22.853.619</b>	<b>854.011.266</b>	<b>620.476.291</b>	<b>233.534.975</b>	<b>37,6%</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	53.365	17.787	35.578	200,0%
2) Risconti passivi	-2.430		-2.430	-
<b>Totale E)</b>	<b>50.935</b>	<b>17.787</b>	<b>33.148</b>	<b>186,4%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>				
	<b>905.367.657</b>	<b>675.690.348</b>	<b>229.677.309</b>	<b>34,0%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	21.105	21.105	0	0,0%
2) Depositi cauzionali			0	-
3) Beni in comodato	2.355.286	2.378.287	-23.001	-1,0%
4) Altri conti d'ordine	23.001		23.001	-
<b>Totale F)</b>	<b>2.399.392</b>	<b>2.399.392</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

### **Allegato 2–Conto economico**



CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>61.347.401</b>	<b>63.217.662</b>	<b>-1.870.261</b>	<b>-3,0%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	61.330.001	62.288.346	-958.345	-1,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	17.400	929.316	-911.916	-98,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	17.400	926.237	-908.837	-98,1%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert. LEA				
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit. copert. extra LEA				
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro				
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici				
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/esercizio - da privati				
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.469.435</b>	<b>-764.779</b>	<b>-704.657</b>	<b>92,1%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>3.198.045</b>	<b>2.876.270</b>	<b>321.776</b>	<b>11,2%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>				
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>12.036.863</b>	<b>7.442.996</b>	<b>4.593.867</b>	<b>61,7%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>				
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>617.861</b>	<b>294.141</b>	<b>323.720</b>	<b>110,1%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>				
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.088.104.754</b>	<b>963.005.692</b>	<b>125.099.062</b>	<b>13,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.163.835.488</b>	<b>1.036.071.982</b>	<b>127.763.506</b>	<b>12,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.115.880.952</b>	<b>962.287.244</b>	<b>153.593.708</b>	<b>16,0%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.104.968.601	951.038.954	153.929.647	16,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	10.912.351	11.248.290	-335.939	-3,0%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>31.808</b>	<b>39.581</b>	<b>-7.774</b>	<b>-19,6%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F				
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario				
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)				
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari				
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		12.142	-12.142	-100,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	31.808	27.439	4.368	15,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>15.804.727</b>	<b>13.410.469</b>	<b>2.394.259</b>	<b>17,9%</b>
a) Servizi non sanitari	15.615.265	12.407.834	3.207.431	25,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	147.434	903.758	-756.324	-83,7%
c) Formazione	42.028	98.877	-56.848	-57,5%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.264.601</b>	<b>1.260.588</b>	<b>4.013</b>	<b>0,3%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>2.524.429</b>	<b>2.832.834</b>	<b>-308.404</b>	<b>-10,9%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>43.201.686</b>	<b>43.671.194</b>	<b>-469.507</b>	<b>-1,1%</b>
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.437.578	2.492.715	-55.137	-2,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	79.911	61.403	18.507	30,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	7.280.902	7.484.628	-203.725	-2,7%
e) Personale comparto altri ruoli	33.403.295	33.632.448	-229.153	-0,7%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.955.360</b>	<b>4.285.545</b>	<b>-2.330.186</b>	<b>-54,4%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>3.231.775</b>	<b>3.073.774</b>	<b>158.001</b>	<b>5,1%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.901.410	1.499.819	401.591	26,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	672.839	672.506	333	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	657.526	901.449	-243.923	-27,1%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>				
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-24.761.673</b>	<b>-4.971.084</b>	<b>-19.790.589</b>	<b>398,1%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-24.738.174	1.269.155	-26.007.328	-2049,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-23.499	-8.794	-14.705	167,2%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>3.184.989</b>	<b>5.425.660</b>	<b>-2.240.670</b>	<b>-41,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi	1.816.025	569.829	1.246.196	218,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.268.965	365.831	903.134	246,9%
d) Altri accantonamenti	100.000	4.490.000	-4.390.000	-97,8%
<b>Totale B)</b>	<b>1.162.318.654</b>	<b>1.031.315.804</b>	<b>131.002.850</b>	<b>12,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.516.833</b>	<b>4.756.178</b>	<b>-3.239.345</b>	<b>-68,1%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.958	2.313.705	-2.307.747	-99,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.581.450	6.061.527	-3.480.077	-57,4%
<b>Totale C)</b>	<b>-2.575.492</b>	<b>-3.747.822</b>	<b>1.172.329</b>	<b>-31,3%</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	9.305.636	8.314.402	991.234	11,9%
a) Plusvalenze	-	185	-185	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	9.305.636	8.314.217	991.420	11,9%
2) Oneri straordinari	6.145.414	5.949.068	196.346	3,3%
a) Minusvalenze	238.264	13.493	224.771	1665,8%
b) Altri oneri straordinari	5.907.150	5.935.575	-28.425	-0,5%
<b>Totale E)</b>	<b>3.160.223</b>	<b>2.365.335</b>	<b>794.888</b>	<b>33,6%</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Anno <b>2015</b>	Anno <b>2014</b>	VARIAZIONE 2015/2014	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	2.101.564	3.373.691	-1.272.127	-37,7%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	342.627	1.395.929	-1.053.302	-75,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente			-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	342.627	1.395.929	-1.053.302	-75,5%
2) IRES	1.741.869	1.837.289	-95.421	-5,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>2.084.496</b>	<b>3.233.218</b>	<b>-1.148.722</b>	<b>-35,5%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>17.069</b>	<b>140.474</b>	<b>-123.405</b>	<b>-87,8%</b>



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

### **Allegato 3–Nota Integrativa**



## Criteria generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I principi contabili regionali, introdotti con DGR 1343/2004 e costantemente aggiornati con Decreti Dirigenziali, hanno costituito un riferimento solo in subordine ai documenti normativi e regolamentari sopra citati.

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

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:

<b>GEN01 NO</b>	– 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:

<b>GEN02 NO</b>	– I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	--

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

<b>GEN03 – SI'</b>	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.
--------------------	---

--	--

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

<b>GEN04 NO</b>	– Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	--

## 1. 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).

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto secondo i criteri di valutazione previsti dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA qualora non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA qualora non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Non sono presenti né fabbricati di primo conferimento né fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>

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

## 2. Dati relativi al personale

Tipologia di personale	T1	T12	T12	T13	Numero Mensilità	totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
	Personale al 31/12/2014	Di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	Di cui Personale Part Time al 31/12/2015			
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>31</b>	<b>1</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>335</b>	<b>1.241.187</b>	<b>681.389</b>
<b>Dirigenza</b>							
- Medico- veterinaria					318	1.195.300	665.136
- Sanitaria	30	1	27				
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	1		2		18	45.887	16.253
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>806.283</b>	<b>521.722</b>
<b>Dirigenza</b>							
Livello dirigenziale	20		19		220	806.283	521.722
<b>Comparto</b>							
- Categoria D							
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>497</b>	<b>13</b>	<b>479</b>	<b>14</b>	<b>5656,87</b>	<b>12.007.710</b>	<b>2.779.423</b>
<b>Dirigenza</b>							
Livello dirigenziale	33		27		336	1.263.442	681.070
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	67	2	66	3	797	1.881.875	432.299
- Categoria D	172	5	176	4	1.993	4.314.224	816.660
- Categoria C	100	4	90	5	1.095	2.152.747	396.428
- Categoria Bs	31	1	28	1	340	612.902	116.325
- Categoria B	93	1	91	1	1.083	1.761.647	334.064
- Categoria A	1		1		12	20.873	2.577
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>450</b>	<b>28</b>	<b>427</b>	<b>25</b>	<b>5078,32</b>	<b>11.421.281</b>	<b>2.645.011</b>
<b>Dirigenza</b>							
Livello dirigenziale	26		25		277	1.088.882	746.492
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	87	3	82	3	994	2.426.470	651.755
- Categoria D	147	5	134	4	1.643	3.696.251	620.976
- Categoria C	156	17	147	14	1.723	3.440.707	500.760
- Categoria Bs	14		16		190	348.194	56.457
- Categoria B	20	3	23	4	250	420.777	68.571
- Categoria A							
<b>Totali</b>	<b>998</b>	<b>42</b>	<b>954</b>	<b>39</b>	<b>11.290</b>	<b>25.476.461</b>	<b>6.627.545</b>

### Note e commenti

Si precisa che la tabella precedente riporta valori economici derivanti da quelli rappresentati nel Conto Economico, ma non uguali in virtù dei criteri con i quali viene compilato il conto annuale. La conciliazione dei valori viene riportata qui di seguito:

Elaborato da Bilancio		
Conto economico 2015	Valori	note
Competenze personale dipendente	40.422.418	
Saldo fondi di produttività	2.743.268	
<b>Costo personale 2015</b>	<b>43.165.686</b>	<b>Voce B)6 dei Costi della Produzione</b>
competenze tirocini formativi	36.000	
Sopravvenienze passive	50.744	Si veda il parag. PS04 della presente nota integrativa
<b>Totale competenze ed oneri personale 2015</b>	<b>43.252.430</b>	

Conto annuale 2015	Valori
Tabella 12 + Tabella 13 + Tempi determinati	32.104.006
Assegni per nucleo familiare	150.384
Oneri per missioni	97.489
Oneri assicurativi e contributivi	9.144.310
Costi per formazione	42.155
Altri oneri	637.232
Dir Generale e Dir Amministr. + Oneri	341.986
Borse di studio	177.085
Personale a contratto	53.332
Rimborso Comandati	417.707
	<b>43.165.686</b>
competenze tirocini formativi	36.000
Sopravvenienze passive	50.744
<b>Totale competenze ed oneri personale 2015</b>	<b>43.252.430</b>

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2014 da altri ENTI	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri ENTI	Personale in comando al 31/12/2015 da altri ENTI	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri ENTI
<b>RUOLO SANITARIO</b>	0	0	0	0
<b>Dirigenza</b>				
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria				
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0	0	0
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>				
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	2	2	2	5
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale		2		3
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D				1
- Categoria C				
- Categoria Bs	2		2	
- Categoria B				1
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0	7	9
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale			5	6
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				2
- Categoria D			1	1
- Categoria C			1	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>14</b>

## PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE

Tipologia di personale	uomini-anno anno 31/12/2014	uomini-anno anno 31/12/2015
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico- veterinaria		
- Sanitaria non medico		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto	7,58	6
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto	5,59	2
<b>Totali</b>	<b>13,17</b>	<b>8</b>

### 3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – sezione I – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	896.233			889.878	6.355
	di cui soggetti a sterilizzazione					
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					
	di cui soggetti a sterilizzazione					
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.474.785			3.905.304	569.482
	di cui soggetti a sterilizzazione					201.621
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					
	di cui soggette a sterilizzazione					
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
	di cui soggette a sterilizzazione					
AAA160	Migliorie su beni di terzi	736.366,15			557.916,43	178.450
	di cui soggette a sterilizzazione					89.014
AAA180	Pubblicità					
	di cui soggette a sterilizzazione					
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.107.384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.353.097</b>	<b>754.288</b>
	di cui soggette a sterilizzazione					290.634,30

Tab.1 – sezione II – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
		Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento								6.220	435
	di cui soggetti a sterilizzazione									
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo									
	di cui soggetti a sterilizzazione									
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				3.292.296				1.001.935	1.615.750
	di cui soggetti a sterilizzazione	-84			432.539				149.257	484.902
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti								0	0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali									
	di cui soggette a sterilizzazione									
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									
	di cui soggette a sterilizzazione									
AAA160	Migliorie su beni di terzi				325.045				93.255	310.280
	di cui soggette a sterilizzazione				340.221				91.316	337.919
AAA180	Pubblicità									
	di cui soggette a sterilizzazione									
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>-84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.172.562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.001.410</b>	<b>2.030.174</b>
	di cui soggette a sterilizzazione				772.760				240.574	822.821

#### Note e commenti

Le immobilizzazioni immateriali non fanno registrare variazioni di rilievo.

I finanziamenti che danno luogo alla sterilizzazione degli ammortamenti sono riportati alla tabella 33.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Certificazione di qualità Magazzino Area Vasta Centro	6.355,00	-	135,00		

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

Nel corso degli esercizi 2010 e 2011 la voce contabile in esame ha subito incrementi per un ammontare pari a c.a il 6,7 a seguito dell'esecuzione del servizio di supporto tecnico e metodologico, indispensabile alla progettazione, realizzazione e mantenimento dei sistemi di gestione per la qualità dei processi di magazzino e distribuzione logistica dei materiali sanitari, secondo la norma UNI EN ISO 9001:2000.

Per l'esercizio 2015, così come per il 2014, 2013 e il 2012 non si segnala alcuna variazione in incremento.

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Tab. 4 – Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno**

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Software	569.397,90	2.852.296,18	1.619.758,96		

**Note e commenti**

La posta contabile rappresenta gli acquisti di licenze SW effettuate nel corso dei passati esercizi e programmi operativo-gestionali indispensabili allo svolgimento delle diverse funzioni istituzionali dell'Ente. Per quanto concerne l'esercizio 2015, l'incremento è costituito dalle licenze d'uso, interamente finanziate in conto esercizio dalla R.T (Decreto GRT n. 6380 del 19.12.2012) per il rinnovo dei programmi operativi in dotazione ai Medici di medicina generale e pediatri di libera scelta convenzionati, e dalla messa in funzione del software posto in essere dal consorzio Metis il cui programma è stato interamente finanziato con progetto regionale di cui alla DGR 1003/2008 e successive integrazioni.

Entrambi gli investimenti sono interamente ammortizzati nell'esercizio in quanto finanziati con contributi vincolati regionali.

**Tab. 5 – Dettaglio Migliorie su beni di terzi**

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Manutenzione palazzina 13-14	178.449,76	325.085,41	410.279,86		

**Note e commenti**

L'incremento della voce è dovuta alla manutenzione straordinaria per le palazzine 13 e 14 c/o la sede Direzionale di S.Salvia seguito dei danni (coperti da polizza assicurativa) causati dall'evento atmosferico avvenuto ad agosto 2015.

**Tab. 6 – Dettaglio costi di pubblicità**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Tab. 7–sezione I– Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale
AAA290	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2 419 549				2 419 549
AAA300	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	28 258 159			3 463 306	24 794 853 75 283
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					
AAA380	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2 546 000			1 348 335	1 197 665 260 138
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2 643 129			2 605 397	37 732 11 828
AAA440	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	834 468			592 306	242 162 62 792
AAA470	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1 232 992			1 225 688	7 304 -531
AAA500	Oggetti d'arte					
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3 401 017			1 746 492	1 654 525 69 994
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20 019 260				20 019 260
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>61 354 574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 981 523</b>	<b>50 373 050</b>
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>						<b>479 503,71</b>

Tab. 7 – sezione II – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
		Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Amm.ti
AAA290	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				0					2.419.549
AAA300	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>									
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				7 081 47 550		5 838.264	672.839 4.351		18.290.831 118.482
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>									
AAA380	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.649.864			147.333 403.649			503.041 169.610		2.491.819 494.177
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				11.736 41.563 69.717			5.785 75.957 27.550		22.206 17.779 207.769 104.959
AAA440	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				3.890			4.862 4.155		2.442 -797
AAA500	Oggetti d'arte									
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-1.649.864			200.167 160.133			58.138 54.928		146.690 175.199
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti							0		20.019.260
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>396.144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.838.264</b>	<b>1.330.364</b>	<b>43.600.565</b>
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					<b>696.675</b>				<b>266.380</b>	<b>909.799</b>

#### Note e commenti

Le voci delle immobilizzazioni materiali fanno registrare, come variazioni di importo consistente, la diminuzione dei fabbricati per euro 5.838.264. La variazione è correlata all'avveramento della condizione risolutiva cui era stato subordinata la cessione dell'immobile "Villa Maria" dall'Az. USL 10 di Firenze all'ESTAV Centro (rogito del 27 maggio 2010). Con atto del 21/09/2015, registrato a Firenze il 1° ottobre 2015 al n. 17863 serie 1T, l'Azienda Usl 10 di Firenze viene reintegrata nel possesso del complesso immobiliare in oggetto. L'ESTAR, in data 29/12/2016, ha presentato istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate di Firenze delle imposte catastali e ipotecarie versate in data 26 ottobre 2010 per complessivi 224.178,32 euro.

Un commento a parte lo merita la colonna *Ricalcolo ammortamenti circolare 25/03/2013*, inserita appositamente in ossequio alla nota congiunta del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze, prot. 8036 del 25/03/2013. Quest'anno la tabella non presenta movimentazioni in quanto il ricalcolo degli ammortamenti, in base alle percentuali di ammortamento previste dal D.Lgs. 118/2011 è stato effettuato e ultimato con il bilancio di esercizio 2012 dei tre Estav cessati il 31/12/2014 (la modifiche delle aliquote ha riguardato soltanto due categorie di cespiti, vale a dire:

- *mobili e arredi*, che sono passati da un'aliquota del 10% ad una del 12,5%;
- *automezzi*, che sono passati da un'aliquota del 20% ad una del 25%.

L'ammontare del ricalcolo degli ammortamenti nell'esercizio 2012 è stato di 178.235 € (Estav Centro, Estav Nord Ovest e Estav Sud Est) e contabilizzata a "Stato Patrimoniale 2012 come posta di Patrimonio Netto". Un'ulteriore specifica a questa indicazione è stata emanata dalla Regione Toscana con nota 13/0133 del 30.04.2013 *Aggiornamenti su bilancio d'esercizio*. In tale nota, richiamando una comunicazione precedente (13/0130 del 24.04.2013 *Suggerimenti contabili*), è stato suggerito di contabilizzare il conto '*Rettifiche patrimoniali circolare 25/03/2013*' nell'aggregato del Patrimonio Netto 'Utili (e perdite) portati a nuovo' (si rimanda alla tabella n. 32).

Si precisa che nella voce "Impianti e macchinari" è ricompreso l'impianto fotovoltaico, classificato come *impianti inseriti stabilmente nel fabbricato* e, secondo l'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011, è sottoposto ad un'aliquota di ammortamento del 3%. Nel bilancio dell'ex Estav Nord Ovest l'impianto fotovoltaico era inserito nella voce "Altre Immobilizzazioni".

L'impianto fotovoltaico è situato e installato stabilmente presso il tetto del Magazzino di Migliarino Pisano con una potenza di 253 Kw di picco. L'impianto è composto di 1.100 moduli fotovoltaici della potenza di 253 KWp cadauno, occupa una superficie netta di circa 1.800 mq ed è stato autorizzato dal GSE con una tariffa incentivante pari a 0,363 €/Kwh.

L'impianto, entrato in funzione ad inizio anno 2011 dopo una breve produzione di avvio nell'anno 2010, è da tale data registrato presso l'ufficio delle dogane di Pisa come officina di produzione elettrica. Nel rispetto delle normative, è tenuto costantemente aggiornato il relativo registro delle letture dei contatori elettrici e ogni anno viene presentata la dichiarazione in materia di accise al sistema al sistema telematico dell'Agenzia delle Dogane.

#### **IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

<b>IMM01</b>	-	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
<b>NO</b>		

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	20 %	non esistono fattispecie
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20 %	non esistono fattispecie
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	non esistono fattispecie
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	--	--
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%	non esistono fattispecie

#### IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

<b>IMM02 – NO</b>	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	--	--
FABBRICATI:		
Edifici adibiti all'attività istituzionale	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
IMPIANTI E MACCHINARI:		
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionale	12,5%	12,5%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5%	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI – AUDIOVISIVI	20%	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%	20%
MOBILI E ARREDI	12,5%	12,5%
AUTOMEZZI	25%	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	--
OGGETTI D'ARTE	--	--

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

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

#### IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

**IMM05 – Svalutazioni.**

<b>IMM05</b>	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
<b>NO</b>		

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07</b>	–	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
<b>NO</b>		

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08</b>	–	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
<b>NO</b>		

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

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

## 4. Immobilizzazioni finanziarie

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
	Consorzio Metis	27.114			27.114						27.114
AAA720	Altri titoli										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE				27.114						27.114

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>					
***					
***					
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>					
***					
***					
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>					
Consorzio Metis	Lungarno Sonnino, 15 56100 Pisa	Consorzio	198.836	95,50%	666.833
***					

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

<b>IF01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati,	NO	

partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 5. Rimanenze

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati								
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	56.168.475		22.716.015			78.884.490		
	Medicinali senza AIC						0		
	Emoderivati di produzione regionale						0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti						0		
ABA040	Dispositivi medici	15.326.996		1.027.331			16.354.331		
	Dispositivi medici	15.326.996		1.027.331			16.354.331		
	Dispositivi medici impiantabili attivi						0		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)						0		
ABA050	Prodotti dielettrici	582.582		208.816			791.398		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.407.775		981.250			3.389.024		
ABA070	Prodotti chimici	1.679.455		67.530		19.800	1.727.185		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	13				13	0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.385.073		44.740		287.695	1.142.118		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						0		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>77.650.373</b>	<b>0</b>	<b>25.045.682</b>	<b>0</b>	<b>307.508</b>	<b>102.288.546</b>		
ABA120	Prodotti alimentari						0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	467.801				26.022	441.779		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti						0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	510.025		82.658			592.683		
ABA160	Materiale per la manutenzione	115.683		31		23.539	92.175		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	298.592				9.629	288.963		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						0		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>1.392.102</b>	<b>0</b>	<b>82.689</b>	<b>0</b>	<b>59.191</b>	<b>1.415.600</b>		
	<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>78.942.474</b>	<b>0</b>	<b>25.128.371</b>	<b>0</b>	<b>366.699</b>	<b>103.704.147</b>		

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – No</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento giro . L'importo del <i>fondo obsolescenza rimanenze sanitarie</i> , che accoglie la svalutazione del magazzino, è di 966.557 €, pari allo 0,93% delle scorte totali .
-------------------	---

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

## 6. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale							
		Estav Centro	Estav Nord Ovest	Estav Sud Est	Totale Valore Iniziale				
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>								
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accenti:								
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - migrazione a norma del D.L. n. 58/2000				-				
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 retribuzione				-				
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 finanziata - ministero della Salute				-				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre attività e progetti capitali				-				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				-				
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>				-				
	<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	2.829.487	3.106.707	1.996.587	7.932.781	54.817.805	58.501.020	4.249.565	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0			0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				0			0	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0			0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0			0	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0			0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		342.964		342.964	-230.014	52.650	60.300	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>				0			0	
					0			0	
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				0			0	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.406.894			3.406.894	9.817.485	8.652.260	4.572.129	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				0			0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0			0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura uscite di bilancio				0			0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per rimborsazioni dei prelievi da investimenti esercizi precedenti				0			0	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>6.236.381</b>	<b>3.449.671</b>	<b>1.996.587</b>	<b>11.682.639</b>	<b>64.405.286</b>	<b>67.205.931</b>	<b>8.881.994</b>	<b>0</b>



- l'incremento dei debiti verso fornitori per circa 228 mln di euro, il cui regime fiscale di iva split e la relativa contabilizzazione della stessa imposta in regime di iva in sospensione, genererà l'esigibilità della stessa iva solo al momento del pagamento e, pertanto, al 31 dicembre 2015 ha generato l'incremento del credito iva differita per circa 36 mln di euro.
- l'effetto della chiusura, per incassi 2015, di fatture attive in regime di iva in sospensione per importi maggiori rispetto al pagamento, nello stesso periodo, di fatture fornitori in regime di iva in sospensione, determinando a fine anno una diminuzione del credito iva per circa 12 mln di euro.

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/ STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
ABA210	Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	<b>Crediti v/ Stato - altro:</b>				
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>				
	<b>CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>				
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	<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				
	<b>Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>				
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				
	<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	.....
	.....

Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

1.405.915	0	0	1.405.915

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
ABA620	Crediti v/enti regionali:
	.....
	.....
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:
	.....
	.....
ABA640	Crediti v/altre partecipate:
	.....
	.....


ABA650	CREDITI V/ERARIO
	.....
	.....


	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
	.....
	.....
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	.....
	.....
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
	.....
	.....
ABA710	Altri crediti diversi
	.....
	.....


Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e prec.	2012	2013	2014	2015	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>						
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>						
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D. L. n. 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						
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>						
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 finanziata - Ministero della Salute						
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>						
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>						
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>						
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>						
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP						
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF						
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					4.249.565	4.249.565
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	0			42.900	17.400	60.300
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	0				4.572.129	4.572.129
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>						
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						
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.900</b>	<b>8.839.094</b>	<b>8.881.994</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE					Totale
		2011 e prec.	2012	2013	2014	2015	
ABA530	CREDITI V/COMUNI						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità						
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	8.357.695	5.892.397	9.522.831	23.962.417	563.750.608	611.485.948
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	0	6.312	6.312
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>8.357.695</b>	<b>5.892.397</b>	<b>9.522.831</b>	<b>23.962.417</b>	<b>563.756.920</b>	<b>611.492.260</b>
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:						
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:						
ABA640	Crediti v/altre partecipate:						
ABA650	CREDITI V/ERARIO	58.794	0	0	0	89.859.186	89.917.979
	IVA a credito	0	0	0	0	23.024.494	23.024.494
	Altri crediti verso Erario					3.226.145	3.226.145
	Acconti IRAP				0	0	0
	Acconti IRES					0	0
	Crediti vs. INAIL					3.089	3.089
	Credito IRES					4.162.743	4.162.743
	Erario c/IRES rimborso D.L. 201/2011					278.498	278.498
	Credito IRES per imposte anticipate						0
	Credito IRAP per imposte anticipate						0
	Altri crediti tributari	58.794	0	0	0	0	58.794
	IVA a credito esigibilità differita					59.164.216	59.164.216
	CREDITI V/ALTRI	222.353	28.235	176.969	4.548.058	40.036.330	45.011.945
ABA670	Crediti v/clienti privati				3.991.206	37.292.762	41.283.968
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	221.402	-757	169.209	389.362	2.677.189	3.456.404
	A.I.F.A.	213.810	0	0	0	6.560	220.370
	Estav Centro	0	0	0	151.746	0	151.746
	Estav Nord Ovest	0	0	0	161.314	0	161.314
	Estav Sud Est	0	0	0	74.626	0	74.626
	ISPO	0	0	-7.613	-2.344	619.786	609.829
	Fondazione Toscana Gabriele Monasterio	7.344	-757	0	0	2.050.843	2.057.429
	I.N.A.I.L.						0
	acconti IRES						0
	acconti IRAP	0	0	0	0	0	0
	crediti INPS	248	0	0	0	0	248
	Università - Finanziamento Decipher			176.822	4.020		180.842
							0
							0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						0
							0
							0
ABA710	Altri crediti diversi	951	28.992	7.760	167.490	66.380	271.572
	Crediti vs. personale dipendente						0
	Crediti diversi	951	28.992	7.760	167.490	66.380	271.572
	Crediti per depositi cauzionali				0	0	0
	<b>Totale generate</b>	<b>8.638.842</b>	<b>5.920.632</b>	<b>9.699.800</b>	<b>28.553.375</b>	<b>702.491.531</b>	<b>755.304.178</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>			
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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>			
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	4.309.865		
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.249.565		
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	60.300		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>			
	*****			
	*****			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	4.572.129		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.572.129		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>			
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			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	8.881.994		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	.....			
	.....			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	610.080.033		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	6.312		
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>610.086.345</b>		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
	.....			
	.....			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
	.....			
	.....			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
	.....			
	.....			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	89.917.978		
	IVA a credito	23.024.494		
	Altri crediti verso Erario	3.226.145		
	Acconti IRAP	0		
	Acconti IRES	0		
	Crediti vs. INAIL	3.089		
	Credito IRES	4.162.743		
	Erario c/IRES rimborso D.L. 201/2011	278.498		
	Credito IRES per imposte anticipate	0		
	Credito IRAP per imposte anticipate	0		
	Altri crediti tributari	58.794		
	IVA a credito esigibilità differita	59.164.215		
ABA670	Crediti v/clienti privati	41.283.968		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
	.....			
	.....			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.456.404		
	.....			
	.....			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0		
	.....			
	.....			
ABA710	Altri crediti diversi	271.573		
	Crediti vs. personale dipendente			
	Crediti diversi			
	Crediti per depositi cauzionali			
	<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>	<b>45.011.945</b>		
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>753.898.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

COD MODELLO SP	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	importo credito	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	importo credito da fatture da emettere	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	Importo credito - SINTESI
ABA580	AZ. O.U. CAREGGI	72.007.304	AZ. O.U. CAREGGI	2.488.088	AZ. O.U. CAREGGI	74.495.392
	AZ. O.U. MEYER	4.647.644	AZ. O.U. MEYER	360.639	AZ. O.U. MEYER	5.008.283
	AZ. O.U. PISANA	39.284.042	AZ. O.U. PISANA	867.789	AZ. O.U. PISANA	40.151.831
	AZ. O.U.SENESE	70.442.133	AZ. O.U.SENESE	636.388	AZ. O.U.SENESE	71.078.521
	AZ. USL 1 MASSA CARRARA	18.123.020	AZ. USL 10 FIRENZE	9.286	AZ. USL TOSCANA CENTRO	137.656.150
	AZ. USL 10 FIRENZE	54.698.838	AZ. USL TOSCANA CENTRO	4.655.356	AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	163.122.078
	AZ. USL 11 EMPOLI	11.953.837	AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	3.300.416	AZ. USL TOSCANA SUD EST	119.973.694
	AZ. USL 12 VIAREGGIO	11.768.581	AZ. USL TOSCANA SUD EST	3.164.675	TOTALE	611.485.948
	AZ. USL 2 LUCCA	29.541.801	TOTALE	15.482.638		
	AZ. USL 3 PISTOIA	36.008.050				
	AZ. USL 4 PRATO	30.330.782				
	AZ. USL 5 PISA	43.061.835				
	AZ. USL 6 LIVORNO	57.326.426				
	AZ. USL 7 SIENA	15.174.988				
	AZ. USL 8 AREZZO	33.789.556				
	AZ. USL 9 GROSSETO	35.006.291				
	AZ. USL TOSCANA SUD EST	32.838.183				
	TOTALE	596.003.310				

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i>							

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

<b>CRED01</b>	<b>NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
---------------	-----------	---

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	

<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

<p><b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?</p>	NO		
<p><b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>	NO		

## 8. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE
ABA760	Cassa
ABA770	Istituto Tesoriere
ABA780	Tesoreria Unica
ABA790	Conto corrente postale

Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
	Incrementi	Decrementi	
1.631			1.631
1.303.475	907.318.925	908.622.400	0
44.551	140.516	174.202	10.865

### Note e commenti

Le disponibilità liquide non subiscono variazioni di rilievo ad eccezione della quota vincolata per i mutui in corso. Quest'anno infatti il Tesoriere non ha vincolato, alla data del 31 dicembre 2015, le quote dei mutui in atto ma le ha rese disponibili dall'ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 2015.

Nello scorso esercizio invece il Tesoriere aveva vincolato la quota presso l'Istituto Tesoriere a garanzia della copertura di due rate semestrali come previsto dal mandato irrevocabile conferito allo stesso da questo ente a garanzia dei mutui sottoscritti con Cassa Depositi e Prestiti.

### DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	-
-----------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

## 9. Ratei e risconti attivi

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	...		
	...		
<b>Totale Ratei Attivi</b>		0	0

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0050	Medicinali senza AIC	360.721	
BA0220	Dispositivi medici	1.248.853	
BA0250	Prodotti dietetici	6.302	
BA0270	Prodotti chimici	63.385	
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	3.009	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	4.135	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	13.470	
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	12.657	
BA0360	Materiale per la manutenzione	2.157	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	24.284	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	749	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	45	
BA1650	Utenze telefoniche	2.793	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	281.046	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	940	
CA0160	Altri oneri finanziari	2.669	
<b>Totale Risconti Attivi</b>		2.027.215	0

### Note e commenti

#### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

## 10. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	UTILIZZI per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE							
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	29.451.613		2.832.435	617.861	2.380.849	-	29.285.337
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	28.681.474		1.363.000	110.908	2.380.849		27.552.717
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio TOTALI	770.138		1.469.435	506.953			1.732.621
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2012	68.121		101.014	81.816			87.319
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2013	143.990		242.280	139.519			246.750
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2014	558.028		298.099	144.517			711.610
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2015			828.042	141.101			686.941
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	115.566						115.566
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	115.566						115.566
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:							
PAA180	Contributi per coperture debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 122.849	140.474					17.625
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	140.474	- 140.474				17.069	17.069
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	29.584.804	-	2.832.435	617.861	2.380.849	17.069	29.435.597

Rettifica contributi	Contributi rettificati anni 2012-2013-2014 Saldo al 31/12/2014			Contributi rettificati anno 2015	Rettifica 2015		Sterilizz. ni 2015		Sterilizz. ni 2015		Saldo anni 2012-2013-2014 al 31/12/2015
	2012	2013	2014		2012	2013	2012	2013	2014	2015	
Estar	22.242	110.443	248.978		35.012	149.501	201.638	29.995	77.510	106.957	553.352
Estar Centro	45.879	33.546	32.458		22.546	79.129	24.125	31.386	6.313	7.071	142.913
Estar Nord-Ovest	12.274	171.057	93.261		43.456	63.650	72.337	20.435	55.696	30.488	349.415
Estar Sud-Est				828.042							686.941
Totale finanzia. per rettif. contrib. c/es.	80.395	315.047	374.697	828.042	101.014	242.280	298.099	81.816	139.519	144.517	1.732.621
STERILIZZAZIONE QUOTA AMM TO PER CESPITI ACQUISTATI CON FIN VINCOLATO -SW MEDICINA DI LABORATORIO - CONTIKI E ACCOGLIENZA ALLA PERSONA											
CHIUSURA CREDITO PER MAV COME DA DELIBERA RT 207 DEL 16-03-2016											
											110.908
											2.380.849

### Note e commenti

Il Patrimonio netto risulta movimentato per valori esigui, ma che meritano una spiegazione per la complessità della materia.

Prima di commentare la variazione delle voce "Finanziamenti da Regione per Investimenti" è opportuno ripercorrere quanto avvenuto nel corso del 2016 nell'ambito dell'operazione di completamento del nuovo polo logistico dell'area vasta centro nei pressi di Calenzano. Con D.G.R.T. n. 207 del 16/03/2016 l'Estar è stato autorizzato alla stipula di un mutuo per finanziare il completamento della nuova piattaforma logistica dell'area vasta centro. Parte del finanziamento della nuova piattaforma logistica era già avvenuto con deliberazione di G.R. n. 491 del 13/06/2011, in quanto all'Estar Centro era stato assegnato un contributo in c/capitale di euro 24.000.000. Di tale importo assegnato la Regione aveva erogato come contributo in c/capitale euro 21.619.150,79 e residuava pertanto il finanziamento di euro 2.380.849,21.

La Regione, viste le problematiche all'erogazione dei finanziamenti in c/capitale assegnati in esercizi precedenti ma non ancora utilizzati (in quanto l'erogazione di questi ultimi va a scapito dell'erogazione di finanziamenti in c/esercizio o in c/capitale assegnati nell'esercizio corrente), ha deciso di revocare il residuo non ancora utilizzato ed erogato, pari ad euro 2.380.849,21.

L'Estar, succeduto all'ESTAV Centro e subentrato in tutti i rapporti giuridici facenti capo a quest'ultimo, ha riavviato e attivato in data 14 novembre 2016 il nuovo polo logistico nell'Area Vasta Centro. Il completamento del suddetto progetto ha richiesto risorse finanziarie pari ad euro 5.700.000,00 coperte con il mutuo autorizzato con DGRT n. 207/16. Con delibera del Direttore Generale n. 191/2016 è stata indetta la procedura di gara di concessione e affidamento del mutuo decennale per euro 5.700.000.

Con delibera del Direttore Generale n. 257/2016 è stato infine aggiudicato alla Banca Monte dei Paschi di Siena SpA il servizio finanziario alla concessione del mutuo decennale per euro 5.700.000. Il Mutuo acceso prevede uno spread annuo fisso di 1,63% e un costo stimato di circa 639 mila euro la cui copertura finanziaria sarà assicurata a mezzo finanziamento regionale secondo le modalità indicate nella DGRT n. 207/2016.

Per quanto concerne la voce "*Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*", va richiamata la normativa che, a partire dall'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011, si è succeduta in questo campo.

In effetti, il secondo periodo della lettera b) dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 – che recitava "I cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Sono fatti salvi gli ammortamenti effettuati fino all'esercizio precedente a quello di applicazione delle disposizioni di cui al presente titolo" – è stato modificato dal comma 36 dell'art. 1 della l. n. 228/2012 *Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2013)*. Quest'ultimo modula le percentuali di ammortamento dei beni acquistati con contributi in conto esercizio a seconda dell'esercizio di acquisizione, prevedendo per quelli entrati nel 2012 una percentuale del 20%, per quelli entrati nel 2013 una percentuale del 40%, per quelli entrati nel 2014 una percentuale del 60% e per quelli entrati nel 2015 una percentuale dell'80%. Tale disposizione va applicata sulla base delle disposizioni del Decreto Ministeriale del 17 settembre 2012, che approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011, come richiamate dalla nota della Regione Toscana 13/0130 "*Suggerimenti contabili*".

In sostanza, anziché ammortizzare i beni per le aliquote previste nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., si preferisce, per realizzare l'armonizzazione dei sistemi contabili auspicata dallo stesso decreto, di stornare da un'apposito conto di ricavo *Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti* l'effetto richiesto per l'esercizio in analisi (20% dei beni acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio, 20% per i beni acquistati nel 2013, 60% per i beni acquistati nel 2014 e 80% per i beni acquistati nel 2015) imputando tale valore ad un apposito conto di patrimonio *Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*.

I beni "autofinanziati" vengono poi ammortizzati con l'aliquota di cui all'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e, contestualmente, gli ammortamenti vengono sterilizzati. L'effetto 2015, stornato dai ricavi e portato a Patrimonio Netto, è pari a 1.469.435 €; L'effetto complessivo, nell'ambito del Patrimonio Netto è di 1.732.621 €.

Per quanto riguarda la voce *Utili (perdite) portati a nuovo*, oltre ad ospitare il risultato d'esercizio degli esercizi precedenti, accoglie gli effetti del *Ricalcolo ammortamenti circolare 25/03/2013*, così come meglio chiarito nel commento alla Tabella 5 della presente Nota Integrativa. L'effetto di tale fenomeno per ESTAR è pari a 178.235 €

L'altro valore che si modifica è, naturalmente, il risultato d'esercizio che, per il 2015, si sostanzia in un utile di 17.069 €.

Tab. 33– sezione I – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI			
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)
PAA020	<b>Per beni di prima dotazione:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010				
PAA030	<b>Da Stato:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010				
PAA070	<b>Da Regione:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010				
PAA080	<b>Da altri soggetti pubblici:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010				
PAA090	<b>Per investimenti da rettifica contrib. in c/esercizio:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010				
	Estav Centro	Indistinto	2012	DGR N 47/2012	
	Estav Centro	Indistinto	2013	DGR N 1266/2013	
	Estav Centro	Indistinto	2014	D.G.R. n. 23/2014	
	Estav Nord Ovest	Indistinto	2012	DGR N 47/2012	
	Estav Nord Ovest	Indistinto	2013	DGR N 1266/2013	
	Estav Nord Ovest	Indistinto	2014	D.G.R. n. 23/2014	
	Estav Sud Est	Indistinto	2012	DGR N 47/2012	
	Estav Sud Est	Indistinto	2013	DGR N 1266/2013	
	Estav Sud Est	Indistinto	2014	D.G.R. n. 23/2014	
	Estar	Indistinto	2015	D.G.R. n. 575/2015	

Tab. 33– sezione II – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui riscossi	di cui investiti
			Circolanti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (M+)	Consistenza finale		
PAA020	<b>Per beni di prima dotazione:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010								
PAA030	<b>Da Stato:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010								
PAA070	<b>Da Regione:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010								
PAA080	<b>Da altri soggetti pubblici:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010								
PAA090	<b>Per investimenti da rettifica contrib. in c/esercizio:</b> ... assegnati in data antecedente al 1/1/2010 ... assegnati a partire dall'1/1/2010	770.138	1.469.435	506.953		1.732.621	2.239.574	2.239.574	
	Estav Centro	22.242	35.012	29.995		27.259	57.254	57.254	
	Estav Centro	110.443	149.501	77.510		182.434	259.944	259.944	
	Estav Centro	248.978	201.638	106.957		343.659	450.616	450.616	
	Estav Nord Ovest	45.879	22.546	31.385		37.040	68.425	68.425	
	Estav Nord Ovest	33.546	29.129	6.313		56.362	62.675	62.675	
	Estav Nord Ovest	32.458	24.125	7.071		49.511	56.582	56.582	
	Estav Sud Est	12.274	43.456	20.435		35.294	55.730	55.730	
	Estav Sud Est	171.057	63.650	55.696		179.011	234.707	234.707	
	Estav Sud Est	93.261	72.337	30.488		135.110	165.598	165.598	
	Estar		828.042	141.101		686.941	828.042	828.042	

**Note e commenti**

La presente tabella identifica le fonti di finanziamento reperibili all'interno delle voci del Netto.

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

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

**PN02 – Fondo di dotazione**

**PN02 – NO** | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
<b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 11. Fondi per rischi e oneri

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

X1	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:	15.246.697	1.816.025	-	2.715.567	14.347.155
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.558.062	208.000		279.542	6.486.520
PBA030	Fondo rischi per congedo personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:	8.688.635	1.608.025	-	2.436.025	7.860.635
	Fondo rischi interessi di mora	6.562.875	1.608.025		868.025	7.302.875
	Fondo rischi per accertamenti in corso	2.125.760			1.568.000	557.760
	Fondo acc.to competenze personale ante 2015					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano dsavanzi progressi					
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:	8.415.601	1.268.965	-	3.562.474	6.122.091
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato/indistinto	7.747.361	1.257.537		3.519.708	5.485.190
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	474.489	11.428		41.587	444.329
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	193.751			1.179.10	192.572
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.949.169	100.000	1.731.852	2.380.407	1.400.614
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMMI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	1.949.169	100.000	1.731.852	2.380.407	1.400.614
	Fondo acc.to competenze e personale ante 2015	1.061.439	100.000	1.318.968	2.380.407	100.000
	Fondo accantonamento investimenti spese future	600.000				600.000
	Fondo accantonamento compenso commissioni concorso	39.700				39.700
	Fondo premio compenso aggiuntivo Direzione - Collegio Sindacale	248.030		412.884		660.914
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	25.611.467	3.184.989	1.731.852	8.658.448	21.869.861

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato/indistinto e extra fondo

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2010 o precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
D.G.R. n. 196 del 28/03/2011 (II Accanto) PF 29	2014	92.414	B.1) Acquisti di beni						87.052
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					5.362	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	5.362	
Decreto n. 6380 del 19/12/2012 PF 31	2012	2.541.342	B.1) Acquisti di beni			1.664			1.193.812
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			117.498	398.378	663.184	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)			142.270	24.536		
			Software			142.270			
Sopr. Passive				24.536					
<b>Totale</b>	-	-	261.432	422.914	663.184				
D.G.R.T n. 1342 del 29/12/2015	2014	35.000	B.1) Acquisti di beni						35.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	-	-	-	-		
D.G.R.T n. 1342 del 29/12/2015 PF 33	2014	120.000	B.1) Acquisti di beni						14.947
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)				46.360	58.693	
			Software				46.360	58.693	
<b>Totale</b>	-	-	-	46.360	58.693				
<b>TOTALE</b>		2.788.756			261.432	469.274	727.239	1.330.811	

Fondo Contributi inutilizzati Ex Estav Nord Ovest

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZATI COSTI					FONDO AL 31/12/2015		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014			
Decreto n.5994 del 19/12/2011 PF 008	2011	50.000	B.1) Acquisti di beni			440		11.317		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)				6			
			Sopr. Passive					6		
			<b>Totale</b>					<b>440</b>	<b>6</b>	<b>11.317</b>
D.G.R. n. 103 del 16/02/2009 PF 14	2009	178.740	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>							
			D.G.R. n.422 del 03/6/2008 PF 17	2008	254.242	B.1) Acquisti di beni				
B.2) Acquisti di servizi sanitari										
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	156.844									
B.6) Costi del personale	69.267									
Altri costi (dettagliare)	9.320									
Software	9.302									
Spese generali varie	18									
<b>Totale</b>	235.431									
Decreto n. 1211 del 17/03/2009 PF 17	2009	60.000	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>							
			D.G.R. n.1131 del 22/12/2008 PF 19	2008	500.000	B.1) Acquisti di beni				
B.2) Acquisti di servizi sanitari										
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	369.058	43.907				10.000				
B.6) Costi del personale	51.020									
Altri costi (dettagliare)	210	2								
Spese generali varie	210	2								
<b>Totale</b>	420.288	43.909				10.000				
D.G.R. n.851 del 5/10/2009 PF 23	2009	395.000	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	57.157						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	193.352	35.954	6.050				
			B.6) Costi del personale	87.483						
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>	337.992	35.954	6.050				
			D.G.R. n.1206 del 21/12/2009 PF 25	2010	700.000	B.1) Acquisti di beni				
B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.491									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	359.392	224.575				23.521				
B.6) Costi del personale	70.000									
Altri costi (dettagliare)	88	2								
Spese generali varie	88	2								
<b>Totale</b>	431.971	224.577				23.521				
D.G.R. n. 338 del 9/5/2011 PF 28	2011	395.000	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	46.831	33.606					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	36.029	93.062	27.000	7.504			
			B.6) Costi del personale	101.384	34.870					
			Altri costi (dettagliare)	4						
			Spese generali varie	4						
			<b>Totale</b>	184.248	161.538	27.000	7.504			
D.G.R. n. 289 del 10/04/2012 PF 30	2012	540.258	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		87.759	192.641	180.398	18.293		
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>		<b>87.759</b>	<b>192.641</b>	<b>180.398</b>	<b>18.293</b>		
			Decreto n.4372 del 7/9/2012	2012	5.400	B.1) Acquisti di beni				
B.2) Acquisti di servizi sanitari										
B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
B.6) Costi del personale		3.800				1.600				
Altri costi (dettagliare)										
<b>Totale</b>		<b>3.800</b>				<b>1.600</b>				
Decreto n.6189 del 13/12/2012	2012	38.400				B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale		13.163	25.237				
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>		<b>13.163</b>	<b>25.237</b>				
			Decreti tirocinati	2014-2015	84.778	B.1) Acquisti di beni				
B.2) Acquisti di servizi sanitari										
B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
B.6) Costi del personale						30.250	30.623	11.977		
Altri costi (dettagliare)										
<b>Totale</b>						<b>30.250</b>	<b>30.623</b>	<b>11.977</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>3.201.817</b>	<b>1.609.930</b>				<b>570.700</b>	<b>316.739</b>	<b>218.531</b>	<b>41.587</b>	<b>444.330</b>

Fondo Contributi inutilizzati Ex Estav Centro

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	2012	2013	2014		2015
DELIBERA 1003 DEL 01/12/2008 E DECRETO N° 2349 DEL 20/05/2009 " SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE COLLETTIVA"	2.008	980.927	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	731.330	217.526	32.071
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>				731.330	217.526	
DECRETO DIRIGENTE RT N.3357 DEL 10/06/2010 " FINANZIAMENTO PIANO DI FORMAZIONE ESTAV CENTRO"	2.010	50.000	B.1) Acquisti di beni						4.538
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	7.662		12.029	13.814		
			B.6) Costi del personale					11.957	
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	7.662	-	12.029	13.814	11.957	
DECRETO 4195 DEL 11/08/2010 " ACQUISTO MATERASSI E SERVICE PER LA LORO SANIFICAZIONE PER GLI ISTITUTI PENITENZIARI POSTI SUL TERRITORIO DELLA REGIONE TOSCANA"	2.010	620.000	B.1) Acquisti di beni	316.489	1.461				208.485
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	90.545			1.568		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	407.034	1.461		1.568	1.452	
DECRETO 1412 DEL 03/04/2012 " NOTIFICHE PRELIMINARI CANTIERI EDILI"	2.012	20.000	B.1) Acquisti di beni						20.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
DECRETO 6380 DEL 19/12/2012 " COPERTURA ONERI DERIVANTI DALL'ADEGUAMENTO DEI SISTEMI INFORMATIVI DEI MEDICI GENERALI E DEI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA CONVENZIONATI"	2.012	3.256.583	B.1) Acquisti di beni			182.604	139.213		1.478.634
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			201.056	578.899	676.177	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>			383.660	718.112	676.177	
"SISTEMA TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLE COMUNICAZIONI" DELIBER N° 807 DEL 10/09/2013	2.013	135.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			126.583			
			B.6) Costi del personale					8.417	
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>			126.583		8.417	
"VERIFICA CONTROLLO QUALITA' SERVIZIO ELISOCORSO ANNO 2013" DECRETO N° 4269 DEL 10/09/2012	2.013	221.100	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			162.785	42.229	16.086	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>			162.785	42.229	16.086	
"COMPENSI ISAB ANNO 2012 " DELIBERA N° 1171/2010 E ASSEGNAZIONE DELIBERA N° 2964/2013	2.013	24.000	B.1) Acquisti di beni						14.500
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			9.500			
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>			9.500			
"SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE" DELIBERA N° 657 DEL 29/07/2013	2.013	130.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					130.000	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>					130.000	
"PRIME DISPOSIZIONI PER ORGANIZZAZIONE SERVIZI MEDICI E LABORATORI" DGR T 1235/2012 E DGR T 977/2013 E DD 5831/2013	2.013	1.000.000	B.1) Acquisti di beni				137.372	862.628	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>				137.372	862.628	



Fondo Contributi inutilizzati Ex Estav Centro

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	2012	2013	2014		2015
DELIBERA RT 1230 DEL 27/12/2011 " ACQUISIZIONE CENTRALIZZATA REGIONALE DI ATTREZZATURA HARDWARE DA DESTINARE AL PERSONALE PREPOSTO ALLA VIGILANZA SUL REGOLAMENTO REACH"	2.011	23.514	B.1) Acquisti di beni			19.848	3.666		0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	19.848	3.666		
"SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE" DELIBERA N° 657 DEL 29/07/2013	2.013	45.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					45.000	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	45.000	
DELIBERA RT 407 DEL 14/05/2012 E DECRETO 5587 DEL 23/11/2012 " ACQUISIZIONE DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI ESTERNI PER LA RETE DI EMERGENZA-URGENZA TERRITORIALE"	2.012	325.000	B.1) Acquisti di beni			4.657			0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	4.657		320.343	
"SISTEMA INFORMATIVO INTEGRAZIONE VETINFO" DELIBERA N° 1030 DEL 02/12/2013	2.013	115.000	B.1) Acquisti di beni						70.393
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			44.607			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	44.607		-	
"SISPC LINEA DI PROGETO PER LA GESTIONE RIMOZIONE AMIANTO" DGRT 725/2013	2.013	150.000	B.1) Acquisti di beni						33.492
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					116.508	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	116.508	
<b>TOTALE</b>		<b>658.514</b>				<b>69.112</b>	<b>3.666</b>	<b>481.851</b>	<b>103.885</b>

103.885

Fondo Contributi inutilizzati Ex Estav Sud Est

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	2012	2013	2014		2015
DGRT n. 7575/2005 (Potenz. E razion. Dell'inform. Nel SST)	2.005	693.000	B.1) Acquisti di beni						26.582
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	511.582	79.775	9.469	53.767	11.825	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	511.582	79.775	9.469	53.767	11.825	
D.D. 6380/2012 (Sist. Inform. MMG)	2.012	1.665.287	B.1) Acquisti di beni						731.058
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			274.018	319.658	340.653	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	274.018	319.658	340.653	
DGRT N. 455/2008 (Progetto di ricerca "Diffusione delle principali tecnologie Biomediche nelle Aziende Sanitarie"	2.006	27.000	B.1) Acquisti di beni						11.500
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	15.500					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	15.500					
<b>Totale</b>		<b>2.358.287</b>		<b>511.582</b>	<b>79.775</b>	<b>283.487</b>	<b>373.425</b>	<b>352.377</b>	<b>769.140</b>

Fondo Contributi inutilizzati Estar

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	2012	2013	2014		2015
GARA ORACLE . TIX ... ASSEGNAZIONE VERBALE RT 3/15 - DGRT 883/2016	2.015	1.700.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	799.522
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					900.478	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
DGRT 500/2015 CIS COORD INNOVAZ SANITA' ANNO 2015 (DD 2444/2015) - NO R.A.	2.015	310.000	B.1) Acquisti di beni					277.239	32.761
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
RIORGANIZZAZIONE CENTRALI OPERATIVE DGRT 544 DEL 2014 VEDI 6-2014-103	2.015	70.000	B.1) Acquisti di beni					-	70.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
DD 3574 E DGR 723-14 ATTIVAZIONE SBORSE DI STUDIO PR5	2.015	180.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					180.000	
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
ASSEGNAZIONE PER SERVIZIO DI CONTROLLO ELISOCORSO DD 2169/2014 DELIBERA GRT 991/2013	2.015	210.000	B.1) Acquisti di beni						11.402
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					198.598	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
DGR 1020 /2013 E DD 3702/14 ACQUISTOMATERASSI X PENITENZIARI VEDI 6-2014-	2.015	169.988	B.1) Acquisti di beni						28.471
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					141.517	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
DD 6200/15 E DGR 690/15 CURA MALATTIADIABETICA - ERAPIE E STRUMENTI INNOVATI	2.015	70.000	B.1) Acquisti di beni						70.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						



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

Fondo Contributi inutilizzati Ex Estav Centro

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/15	
	Esercizio	importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	2012	2013	2014		2015
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.013	195.809	B.1) Acquisti di beni						192.572
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.058	1.179	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale					2.058	
<b>TOTALE</b>		<b>195.809</b>				<b>2.058</b>	<b>1.179</b>	<b>192.572</b>	

Note e commenti al paragrafo 12

Fondo	Criteri di determinazione
<i>Fondo rischi per cause civili ed oneri professionali</i>	<p>Ammonta a 6.486.520 € al 31.12.2015.</p> <p>Tale fondo, che risultava di 6.558.062 € al 31.12.2014 è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per 279.542 € per copertura delle spese legali in giudizio sostenute nel corso dell'esercizio.</p> <p>In sede di chiusura del bilancio 2015 si è proceduto ad un accantonamento di 208.000 €. Infatti, in base alle indicazioni del Principio Contabile OIC n. 19 (pedissequamente riportate nei principi contabili regionali) è stata richiesta la valutazione del rischio dell'esito delle cause pendenti ai professionisti a cui le cause stesso sono state affidate.</p> <p>La valutazione dei rischi che ne è scaturita ha suggerito un incremento dell'ammontare del fondo presente, in quanto alcune delle cause sono state classificate con rischio di esito "probabili" quantificata economicamente in 208.000 €.</p> <p>La Direzione ha ritenuto di non ridurre il <i>fondo rischi cause pendenti</i> ispirandosi al principio sovrano della <i>prudenza</i> e allo scopo di assicurarne l'adeguatezza richiamata del D.Lgs. 118/2011. L'adeguatezza risulta confermata anche dall'andamento delle cause che ha contraddistinto gli ESTAV cessati dal momento della loro costituzione e dell'utilizzo che ne è derivato del fondo all'uopo costituito. Utilizzo che è stato sempre piuttosto contenuto.</p> <p><b>NB</b> Il fondo in questione copre anche il rischio di cause pendenti relative al personale dipendente, che sono state valutate assieme alle altre cause, secondo le modalità sopra indicate.</p>
<i>Fondo rischi interessi di mora</i>	<p>Ammonta a 7.302.875 € al 31.12.2015. Tale fondo, che risultava di 6.562.875 € al 31.12.2014 è stato incrementato in sede di chiusura del bilancio 2015 di 740.000 € in base alle indicazioni del Principio Contabile OIC n. 19 integrate dalle istruzioni operative riportate nei Principi Contabili regionali, in particolare nel Decreto Dirigenziale n. 800 del 5 marzo 2012. L'utilizzo nel corso del 2015 è stato di €818.025.</p>
<i>Fondo rischi per accertamenti in corso</i>	<p>Nel Bilancio di esercizio 2013 dell'ESTAV Sud Est, adottato con Decreto del Commissario Straordinario n. 331 del 16/10/2014, era stato previsto un apposito accantonamento di euro 1.598.000 al</p>

	<p>fine di rappresentare i rischi di oneri futuri potenziali derivanti dalla eventuale notifica all'Ente dell'avviso accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate in relazione alle verifiche effettuate dalla G.d.F e formalizzate nel P.V.C. del 6 dicembre 2013. Nel corso del 2016 c'è stata la definizione del procedimento di accertamento con adesione ai sensi dell'art. 6, comma 1, Decreto Legislativo 19 giugno 1997, n. 218 su P.V.C. Guardia di Finanza 6 dicembre 2013 a carico Estav sud est. L'adesione è stata definitivamente perfezionata, con estinzione dell'intero procedimento di accertamento nella sua fase precontenziosa, a seguito del pagamento degli oneri definiti in euro 689.914,28 in data 16 dicembre 2016. La parte residua del fondo accantonato, salvo euro 30.000 a garanzia e copertura delle spese di assistenza fiscale per la definizione dell'accertamento, è stata stornata e imputata a insussistenze attive (euro 878.086).</p> <p>Nel fondo residua inoltre la quota del 2012 dell'ex Estav Centro accantonata a seguito della richiesta di rimborso dell'IRES per detraibilità dell'IRAP da IRES secondo il DL 201/2011 secondo l'atteggiamento prudenziale adottato in coerenza con i principi contabili adottati per la redazione del bilancio. (euro 527.760).</p>
--	--

**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:**

- quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato/indistinto;
- quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

Fondo	Criteri di determinazione
<p><i>Quote inutilizzate contributi:</i></p> <p>- da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato/indistinto;</p> <p>- vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</p>	<p>Ammontano complessivamente a 6.122.091 € al 31.12.2015.</p> <p>Il fondo in questione è stato reso obbligatorio con l'entrata vigore del D.Lgs. 118/2011. In effetti, la lett. e), comma 1, art. 29 del citato decreto legislativo stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo". Tale disposizione, che rappresenta una deroga ai principi del codice civile (deroga prevista all'art. 28 dello stesso D.Lgs. 118/2011), modifica il trattamento delle poste contabili esplicitamente menzionate della lettera e) sopra riportata. Tali poste, fino al 2011, erano riportate in bilancio utilizzando i <i>Risconti passivi</i> ed i <i>Ricavi anticipati</i>, che sono azzerati con il bilancio d'esercizio 2012.</p>

**FONDI ONERI E SPESE:**

- fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;

- *altri fondi per oneri e spese*

Fondo	Criteri di determinazione
<i>Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente (comparto e dirigenza)</i>	<p>Ammontano complessivamente a 100.000 € al 31.12.2014.</p> <p>I fondi in questione erano pari a euro 1.061.439 al 31.12.2014 a cui sono stati giro contati in sede di apertura al 1 gennaio 2015 i fondi residui di chiusura del personale 2014 dell'ex Estav Sud Est per euro 1.318.968. Nel corso del 2016 sono stati infine erogati e pertanto utilizzati gli incentivi residui al personale dell'ex Estav Centro e ex Estav Sud Est per un totale di euro 2.380.407. Il fondo accantonato è relativo all'incremento dell' 1% del fondo art. 30 del CCNL per il personale del comparto Estar. L'importo è stato già assegnato con DGRT 883 del 6 settembre 2016 in sede di assegnazione integrativa del FSR 2015 per la chiusura del Bilancio di Esercizio 2015.</p> <p>Il blocco salariale che contraddistingue la Pubblica Amministrazione già da qualche anno, e che è esteso anche al 2015, non fa ritenere necessario alcun incremento dei suddetti residui, che risultano, di conseguenza, del tutto adeguati.</p>
<i>Art. 30Altri fondi per oneri e spese: fondo premio di produzione organi dirigenziali (compenso aggiuntivo della Direzione e del Collegio Sindacale)</i>	<p>Ammonta a 660.914 € al 31.12.2015.</p> <p>Tale fondo, che risultava di 248.030 € al 31.12.2014, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio. In sede di apertura del bilancio Estar dei saldi di chiusura dei tre Estav cessati, i fondi premi di produzione 2014 dell'ex Estav Sud Est e Centro sono stati riallocati dalla voce Debiti alla voce Fondi premi di produzione degli organi Dirigenziali per euro euro 412.884 .</p>
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo commissioni concorso</i>	<p>Ammonta a 39.700 € al 31.12.2015.</p> <p>Tale fondo è stato costituito a seguito delle disposizioni regionali emanate con Del. 754/2012 . L'atto, in attuazione del D.L. 95/2012, ha disposto, tra le varie azioni di contenimento dei costi, la sospensione della corresponsione dei compensi ai commissari di concorso (dipendenti del S.S.N. nominati all'interno della Regione Toscana).</p>
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo investimento opere e manutenzioni future.</i>	<p>Ammonta a 600.000 € al 31.12.2015.</p> <p>Il fondo in questione è stato costituito in vista di una manutenzione straordinaria che a breve si renderà indispensabile per uno dei maggiori impianti funzionanti presso il Magazzino di Migliarino Pisano. Il Magazzino si avvale infatti di un impianto Knapp per l'allestimento automatizzato e semiautomatizzato delle richieste che quotidianamente giungono dai CdR (Centri di Richiesta) delle varie Aziende.La struttura è dotata di un SW gestionale (Oliamm di Engineering) che interagisce con un SW Alleanza Healthcare al fine di pilotare il SW dell'impianto di Knapp e dunque la lavorazione. L'impianto Knapp è ormai caratterizzato da alcuni componenti di sistema obsoleti o usurati nel corso dell'attività iniziata nel 2007 e per i quali si rende necessario attuare il prima possibile l'operazione di revamping i cui costi sono stati stimati in 600.000 €</p>

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esistela possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		Allo stato attuale non si prevedono fenomeni che possano determinare perdite addizionali rispetto a quanto stanziato.
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
<b>FR03.</b> 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		I rischi possibili esistenti sono quelli relativi alle cause pendenti e stimati tali dagli studi professionali incaricati. Per tali rischi valgono le considerazioni espresse nel commento al <i>Fondo rischi per cause civili ed oneri professionali</i> .
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 12. Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Fondo	Criteri di determinazione

### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 13. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. EP	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			
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>26.322.942</b>		<b>1.204.371</b>	<b>24.118.571</b>		<b>24.118.571</b>
	<b>DEBITI V/STATO</b>						
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						
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Aut.per mobilità passiva extrareg.						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Aut.per mobilità passiva intrareg.						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	116.410	277.139	3.360	390.189		
	<b>TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>116.410</b>	<b>277.139</b>	<b>3.360</b>	<b>390.189</b>		
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>						
	Comune di Calenzano	98.794	159.316	257.330	780		
	<b>TOTALE DEBITI/COMUNI</b>	<b>98.794</b>	<b>159.316</b>	<b>257.330</b>	<b>780</b>		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>						
	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>						
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>						
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	25.301.836	56.790.378	6.294.068	75.798.145		
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>						
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti patrimonio netto</b>						
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>25.301.836</b>	<b>56.790.378</b>	<b>6.294.068</b>	<b>75.798.145</b>		
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>						
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali:</b>						
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>						
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>						
	Debiti v/altri soggetti pubblici	264.804	-	264.804	-	-	-
	<b>TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>264.804</b>	<b>-</b>	<b>264.804</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	436.464.209	1.371.612.770	1.143.512.797	664.564.182	34.318.531	3.564.960
	<b>TOTALE DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>436.464.209</b>	<b>1.371.612.770</b>	<b>1.143.512.797</b>	<b>664.564.182</b>	<b>34.318.531</b>	<b>3.564.960</b>
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>86.712.663</b>		<b>2.292.637</b>	<b>84.420.116</b>		
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>						
	Debiti tributari per ritenute IRE	3.939	21.092.588	20.763.230	333.297		
	Debiti tributari IRAP	865.617	1.270.336	2.135.953	0		
	Debito per IVA differita	40.637.650	148.822.809	189.460.459	0		
	Debito per altri tributi	745.961	2.240.510	2.282.743	703.728		
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>42.253.167</b>	<b>173.426.243</b>	<b>214.642.385</b>	<b>1.037.025</b>		
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVID.LI, ASSIST.LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>						
	Debito ex CPDEL	3.711	2.959.116	2.962.827	-		
	Debito ex INADEL		252.888	252.888			
	Debito INPS	73	4.915	4.106	882		
	Debito ONAOSI	1.444	4.588	3.604	2.408		
	Debito INAIL	913	310.761	284.227	27.447		
	Debito f.do prev. E credito						
	Debito contributi Direttori	8.816	40.581	40.587	8.812		
	Ritenute previdenziali e assistenziali personale dipendente						
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTI. PREVID.LI, ASSIST.LI E SICUR.SOC.</b>	<b>14.957</b>	<b>3.572.829</b>	<b>3.548.239</b>	<b>39.549</b>		
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>						
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>						
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>						
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	2.780.832	41.719.645	41.068.153	3.432.324		
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>						
	Debito cauzioni	194.555	22.144	10.364	206.335		
	Altri debiti	951.133			4.053		
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>3.926.520</b>	<b>41.741.789</b>	<b>41.078.517</b>	<b>3.642.712</b>		

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	2012	2013	2014	2015
PDA000	MUTUI PASSIVI					24.118.571
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				4.141	277.140
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	106.908			4.141	277.140
	TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	108.908			4.141	277.140
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					780
	Comune di Calenzano					780
	TOTALE DEBITI V/COMUNI					780
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.685.949	625.532	424.656	660.903	71.401.106
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.685.949	625.532	424.656	660.903	71.401.106
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
	Debiti v/altri soggetti pubblici					
	TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionali) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.131.615	1.517.224	4.509.956	11.191.837	643.213.541
	TOTALE DEBITI V/FORNITORI:	4.131.615	1.517.224	4.509.956	11.191.837	643.213.541
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					84.420.116
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
	Debiti tributari per ritenute IRE					333.297
	Debiti tributari IRAP					
	Debito per IVA differita					0
	Debito per altri tributi					703.728
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI:					1.037.025
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
	Debito ex CPDEL					-
	Debito ex INADEL					-
	Debito INPS					882
	Debito ONAOSI					2.408
	Debito INAIL					27.447
	Debito f do prev. E credito					-
	Debito contributi Direttori					8.812
	Ritenute previdenziali e assistenziali personale dipendente					-
	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					39.549
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					3.432.324
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					15.876
	Debito Cauzionali				194.512	11.823
	Altri debiti					4.053
	TOTALE DEBITI V/ALTRI:				194.512	3.448.200

Note e commenti

I debiti più lontani nel tempo risultano quelli verso i fornitori, per fatture in contestazione o ancora non liquidate .

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
		1.264.952	5.059.810	17.793.809
	<b>DEBITI V/STATO</b>			
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			
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>			
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	390.189		
	<b>TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>390.189</b>		
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>			
	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	780		
	<b>TOTALE DEBITI V/COMUNI</b>	<b>780</b>		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	75.798.145		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti patrimonio netto			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>75.798.145</b>		
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
	Debiti v/altri soggetti pubblici			
	<b>TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	664.564.182		
	<b>TOTALE DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>664.564.182</b>		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	84.420.116		
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>			
	Debiti tributari per ritenute IRE	333.297		
	Debiti tributari IRAP	-		
	Debito per IVA differita	0		
	Debito per altri tributi	703.728		
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>1.037.025</b>		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>			
	Debito ex CPDEL	-		
	Debito ex INADEL	-		
	Debito INPS	882		
	Debito ONAOSI	2.408		
	Debito INAIL	27.447		
	Debito f.do prev. E credito	-		
	Debito contributi Direttori	8.814		
	Ritenute previdenziali e assistenziali personale dipendente	-		
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>39.551</b>		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.432.324		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:			
	Debito cauzioni	206.335		
	Altri debiti	4.053		
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>3.642.712</b>		

Note e commenti

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Stagione erogazione	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo a tasso fisso con rata semestrale posticipata sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti in data 13/11/2008	Acquisto del Magazzino di Area Vasta di Migliarino, comune di Vecchiano (PI)	Cassa Dep. e Prest.	798 del 13/10/08	11.595.000	31/12/2028	8.666.445	4,608	
Mutuo a tasso fisso con rata semestrale posticipata sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti in data 25/11/2009	Installazione impianto fotovoltaico, Magazzino A.V., comune di Vecchiano (PI)	Cassa Dep. e Prest.	973 del 24/11/08	1.261.439	31/12/2029	991.585	4,461	
Mutuo mutuo a tasso fisso con rata semestrale posticipata sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti in data 24/06/2010	Acquisto della sede per Centro Direzionale, via Cocchi, 7/9, comune di Pisa	Cassa Dep. e Prest.	835 del 28/09/09	4.175.000	30/06/2030	3.351.557	4,255	
Mutuo ventennale per acquisto nuova sede ex Estav Sud Est	Nuova Sede ex Estav Sud Est	Dexia Crediop SpA	377/2008 ; 602/2009	13.800.000	31/12/2029	11.108.965	5,581	
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>30.831.439</b>		<b>24.118.571</b>		

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Interessi 2015	Capitale 2015	Importo rata 2015	Copertura
Mutuo a tasso fisso con rata semestrale posticipata sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti in data 13/11/2008	Acquisto del Magazzino di Area Vasta di Migliarino, comune di Vecchiano (PI)	415.920	477.650	893.570	Contributo regionale (capitale + interessi)
Mutuo a tasso fisso con rata semestrale posticipata sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti in data 25/11/2009	Installazione impianto fotovoltaico, Magazzino A.V., comune di Vecchiano (PI)	45.916	50.078	95.994	Conto energia GSE
Mutuo mutuo a tasso fisso con rata semestrale posticipata sottoscritto con Cassa Depositi e Prestiti in data 24/06/2010	Acquisto della sede per Centro Direzionale, via Cocchi, 7/9, comune di Pisa	147.868	164.239	312.107	Contributo regionale (capitale + interessi)
Mutuo ventennale per acquisto nuova sede ex Estav Sud Est	Nuova Sede ex Estav Sud Est	641.539	512.404	1.153.943	Contributo regionale (capitale + interessi)
<b>TOTALE MUTUI</b>		<b>1.251.243</b>	<b>1.204.371</b>	<b>2.455.614</b>	

**Note e commenti**

Si precisa che i mutui non sono coperti da garanzia reale, solo per i primi tre mutui esiste un mandato irrevocabile a favore di Cassa Depositi e Prestiti presso l'Istituto Tesoriere, il quale tiene vincolato un ammontare di risorse pari a due rate per ogni mutuo sottoscritto.

**DB01 – Transazioni**

<b>DB01 – NO</b>	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

**Altre informazioni relative a debiti.**

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

## 14. Ratei e risconti passivi

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	50.750	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.265	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	350	
Totale Ratei Passivi		53.365	0

Note e commenti

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1090	Altri proventi diversi	-2.430	
	...		
	...		
Totale Risconti Passivi		-2.430	0

Note e commenti

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

## 15.Conti d'ordine

CODICE MOD. CE	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ADA000-PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	21.105	0	0	21.105
ADA010-PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
ADA020-PFA020	BENI IN COMODATO	2.378.287	0	0	2.378.287
ADA030-PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>2.399.392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.399.392</b>

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

## 16. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	57.700.000	Fondo ordinario di gestione
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato	0	0	3.628.163	
AA0050	Contributi c/esercizio Extra Fondo	0	0	17.400	
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	0	0	1838	
AA0010	Totale contributi c/esercizio	0	0	61.347.401	

### Note e commenti

Il fondo ordinario di gestione ESTAR non viene ripartito né sulla base della quota capitaria, perché ne manca il presupposto, né secondo la logica delle funzioni, perché non è del tutto attinente (generalmente vengono remunerate alcune funzioni di carattere sanitario, ad esempio quelle regionali di riferimento a favore delle Aziende Ospedaliere).

Il fondo è attribuito, invece, per svolgere le attività istituzionali dell' ESTAR, che rappresentano solo una parte dell'attività dell'ente stesso. A questo tipo di attività vanno aggiunte quelle di carattere commerciale, che connotano in modo specifico la natura dell' ESTAR.

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				61.328.163	60.121.626
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				57.700.000	56.900.478
	Assegnazione FSR 2015 - Revoca della DGR n°1269/2014 e nuova assegnazione del Fondo Sanitario indistinto alle Aziende Sanitarie, ISPO, Fondazione Monasterio ed ESTAR, per l'esercizio 2015	DGRT 575/2015	27/04/2015	Assegnazione 2015	55.300.000	55.300.000
	Assegnazione integrativa FSR 2015 - Assegnazione conclusiva delle risorse alle Aziende e agli Enti del SSR per la chiusura del BE 2015 - Cartella Clinica	DGRT 883/2016	06/09/2016	Assegnazione integrativa 2015 - cartelle cliniche	600.000	600.000
	Assegnazione integrativa FSR 2015 - Assegnazione conclusiva delle risorse alle Aziende e agli Enti del SSR per la chiusura del BE 2015 - F.do art. 30 CCNL sanità	DGRT 883/2016	06/09/2016	Assegnazione integrativa 2015 - F.do art. 30 CCNL	100.000	100.000
	Assegnazione integrativa FSR 2015 - Assegnazione conclusiva delle risorse alle Aziende e agli Enti del SSR per la chiusura del BE 2015 - Infrastrutture SW-HW	DGRT 883/2016	06/09/2016	Assegnazione integrativa 2015 - Infrastrutture SW-HW	1.700.000	900.478
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				3.628.163	3.221.148
	DDRT 2169/2014 - DGRT 991/2013 - sistema di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso 2014/2015 - annualità 2015	DDRT 2169/2014	26/05/2014	Controllo qualità servizio Elisoccorso	210.000	198.598
	DGRT 544/2015 - Riorganizzazione delle centrali operative 118 della Regione Toscana - annualità 2015	DGRT 544/2015	30/06/2014	Riorganizzazione centrali operative 118	70.000	0
	DDRT 3702/2014 - DGRT 1020/2013 - Salute dei cittadini detenuti ed internati negli Istituti penitenziari: acquisto materassi e kit per igiene personale, impegno e liquidazione risorse - Annualità 2015	DDRT 3702/2014	06/08/2014	Acquisto dispositivi per Istituti penitenziari	169.988	141.517
	DGRT 500/2015 - Progettazione dell'evoluzione del TIX per la definizione Data Center unico per la realizzazione di un Sistema dei servizi digitali della Toscana	DGRT 500/2015	07/04/2015	Data Center per Sistema servizi digitali della Toscana	310.000	277.239
	DDRT 3574/2015 - DGRT 723/2014: attivazione di 5 borse di studio finalizzate alla costruzione di modelli organizzativi e assistenziali innovativi per le persone affette da SLA e in condizione di disabilità gravissima	DDRT 3574/2015	30/07/2015	Borse di studio modelli innovativi SLA e Gravi disabilità	180.000	180.000
	DDRT 5222/2015 - Rimborso ad ESTAR degli oneri connessi alle operazioni di chiusura dei soppressi ESTAV	DDRT 5222/2015	21/10/2015	Rimborso oneri chiusura ESTAV	64.174	64.174
	DDRT 5230/2015 - DGRT 899/2015 - Impegno di spesa a favore di E.S.T.A.R. per l'integrazione dei sistemi informativi esistenti "SI GRC" e "JCRS".	DDRT 5230/2015	26/10/2015	Integrazione sistemi "SI GRC" e "JCRS"	29.000	0
	DDRT 6200/2015 - Progettualità di cura delle malattie diabetiche - Progetto "Terapie e strumenti innovativi sul diabete"	DDRT 6200/2015	04/12/2015	Progetto "Terapie e strumenti innovativi sul diabete"	49.000	0
	DDRT 6200/2015 - Progettualità di cura delle malattie diabetiche - Progetto "Telemedicin nel diabete"	DDRT 6200/2015	04/12/2015	Progetto "Telemedicin nel diabete"	70.000	0
	DDRT 5855/2015 - Proroga convenzione tra Regione Toscana ed ESTAR per l'attuazione della collaborazione tecnica finalizzata ai servizi di supporto ed al coordinamento tecnico del progetto "Carta Sanitaria Elettronica".	DDRT 5855/2015	05/11/2015	Progetto "Carta sanitaria elettronica"	8.132	0
	DDRT 6576/2015 - DGRT 1015/2015, Piano Regionale per la Prevenzione (PRP) 2014-2018. Destinazione di risorse per la realizzazione di progettualità del PRP. Impegno e liquidazione.	DDRT 6576/2015	03/12/2015	Progetti Piano Regionale Prevenzione	40.000	0
	DDRT 4739/2015 - DGRT 893/2015 - DGRT 1198/2013 - Implementazione Sistema Informativo Regionale Tossicodipendenze (SIRT)	DDRT 4739/2015	14/10/2015	Implementazione SIRT	30.000	0
	DDRT 5221/2015 - Erogazione di cassa oneri ammortamento mutui ESTAR	DDRT 5221/2015	22/10/2015	Copertura oneri mutui DGRT 798/2008 e 209/2010	1.205.677	1.205.677
	DDRT 3431/2015 - Erogazione di cassa ad ESTAV Sud-Est di cui alle Deliberazioni GR 377/2008 e 602/2009 - Annualità 2015	DDRT 3431/2013	26/08/2013	Copertura oneri mutui DGRT 798/2008 e 209/2010	1.153.943	1.153.943
	Verbale RT 3/2015				38.249	0

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0050	EXTRA FONDO:				17.400	5.972
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				17.400	5.972
	DDRT 4550/2015 - Tirocini attivati nel mese di Aprile 2015				1.800	1.800
	DDRT 5168/2015 - Tirocini attivati nel mese di Marzo 2015				3.600	2.929
	DDRT 6745/2015 - Tirocini attivati nel mese di Aprile 2015				12.000	1.243
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0	0
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0	0
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0	0
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	0
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0	0
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	0
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0	0
PER RICERCA:					0	0
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0	0
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	0
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0	0
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	0
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				1.838	1.838
					1.838	1.838
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					61.347.401	60.129.436

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Rettifica (regime transitorio)	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	61.328.163	1.469.435	1.035.053	1,69%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	17.400		0	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		0	nc
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		0	nc
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	1.838		0	0,00%
Totale		61.347.401	1.469.435	1.035.053	1,69%

Anno investimento	Quota rettifica su BE 2015
2012	101.014
2013	242.280
2014	298.099
2015	828.042
Totale	1.469.436

#### Note e commenti

La quota destinata ad investimenti, pari a 1.035.053 € rappresenta la quota parte dei beni acquistati con contributi in conto esercizio secondo le regole e le modalità indicate diffusamente nel commento alla tabella 32 – sezione I

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p><b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		<p><b>SI'</b></p>	<p>Occorre precisare che i contributi sono fortemente influenzati dalle modifiche sulla rappresentazione apportate dal D.Lgs. 118/2011 (il trattamento contabile previsto per i contributi finalizzati dalla lett. e), comma 1 dell'art. 29, D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., impone l'accantonamento a fondi oneri e spese future per la quota parte di contributo non utilizzata nel corso dell'esercizio in cui è stata assegnata; fino all'anno 2011 tali contributi venivano rettificati con i risconti passivi).</p>

## 17.Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

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

### Note e commenti

Vista la natura dell'Ente, le poste contabili in analisi non risultano movimentate.

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

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

### Note e commenti

Vista la natura dell'Ente, le poste contabili in analisi non risultano movimentate.

**Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni**

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	AZIENDA U.S.L. 1 MASSA E CARRARA	AZIENDA U.S.L. 2 LUCCA	AZIENDA U.S.L. 3 DI PISTOIA	AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	AZIENDA U.S.L. 5 DI PISA	AZIENDA U.S.L. 6 LIVORNO
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	27.633.231,48	39.861.912,66	41.463.935	45.134.153	80.312.809	68.871.731
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>						
<i>Medicinali senza AIC</i>						
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						
Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0	0	0	0
Dispositivi medici:	6.515.709,86	6.783.503,69	10.477.917	11.069.026	3.974.786	7.380.266
<i>Dispositivi medici</i>						
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>						
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>						
Prodotti dietetici	327.523,12	340.404,51	480.907	378.864	542.676	431.410
Materiali per la profilassi (vaccini)	2.151.003,81	2.561.875,73	2.874.882	3.011.959	3.538.381	3.033.466
Prodotti chimici	216.719,30	243.149,09	5.785.941	2.505.902	213.101	204.282
Materiali e prodotti per uso veterinario	2.935,64	1.859,39	1.856	265	479	2.247
Altri beni e prodotti sanitari:	10.145,36	3.823,34	46.559	66.145	7.852	2.294
<i>Materiale per disinfezione</i>						
<i>Altri beni sanitari</i>						
<b>Totale beni Sanitari</b>	<b>36.857.268,57</b>	<b>49.796.528,41</b>	<b>61.131.997</b>	<b>62.166.314</b>	<b>88.590.084</b>	<b>79.925.719</b>
Prodotti alimentari						
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	251.449,95	295.767,34	237.179	128.930	143.580	851.517
Combustibili, carburanti e lubrificanti						
Supporti informatici e cancelleria	119.378,41	101.847,40	122.713	79.930	56.354	142.113
Materiale per la manutenzione	28.248,65	34.009,62			12.293	30.660
Altri beni e prodotti non sanitari:	202.979,43	208.668,58	46.015	60.239	133.684	250.899
<i>Altri beni non sanitari</i>	175.622,49	202.898,57	46.015	60.239	127.203	247.071
<i>Materiale vario di Laboratorio</i>	27.356,94	5.770,01			6.480	3.829
<b>Totale beni non Sanitari</b>	<b>602.056</b>	<b>640.293</b>	<b>405.907</b>	<b>269.098</b>	<b>345.910</b>	<b>1.275.198</b>
<b>TOTALE</b>	<b>37.459.325,01</b>	<b>50.436.821,35</b>	<b>61.537.903</b>	<b>62.435.413</b>	<b>88.935.994</b>	<b>81.200.909</b>

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	AZIENDA U.S.L. 7 SIENA	AZIENDA U.S.L. 8 DI AREZZO	AZIENDA U.S.L. 9 GROSSETO
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	21.524.123	61.225.347	39.730.948
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>			
<i>Medicinali senza AIC</i>			
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>			
Sangue ed emocomponenti	0	0	0
Dispositivi medici:	2.813.520	9.545.948	5.566.014
<i>Dispositivi medici</i>			
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>			
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>			
Prodotti dietetici	123.325	80.058	78.474
Materiali per la profilassi (vaccini)	731.601	1.162.419	582.895
Prodotti chimici	742.289	2.231.724	1.092.266
Materiali e prodotti per uso veterinario	2.612	3.705	2.137
Altri beni e prodotti sanitari:	4.318	0	0
<i>Materiale per disinfezione</i>			
<i>Altri beni sanitari</i>			
<b>Totale beni Sanitari</b>	<b>25.941.788</b>	<b>74.249.202</b>	<b>47.052.734</b>
Prodotti alimentari	136		1.794
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20.507	62.996	39.972
Combustibili, carburanti e lubrificanti		54.522	
Supporti informatici e cancelleria	125.986	219.103	174.531
Materiale per la manutenzione			
Altri beni e prodotti non sanitari:	8.211	28.117	14.871
<i>Altri beni non sanitari</i>	8.211	28.117	14.871
<i>Materiale vario di Laboratorio</i>			
<b>Totale beni non Sanitari</b>	<b>154.841</b>	<b>364.738</b>	<b>231.168</b>
<b>TOTALE</b>	<b>26.096.629</b>	<b>74.613.940</b>	<b>47.283.902</b>

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	AZIENDA U.S.L. 11 DI EMPOLI	AZIENDA U.S.L. 12 VIAREGGIO	AZIENDA O.U. CAREGGI	AZIENDA O.U. MEYER
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	143.327.359	29.033.683	23.456.127	59.221.016	9.764.414
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>					
<i>Medicinali senza AIC</i>					
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>					
Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0
Dispositivi medici:	21.120.944	8.967.728	3.884.593	55.958.272	4.641.371
<i>Dispositivi medici</i>					
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>					
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>					
Prodotti dietetici	1.334.432	523.095	329.889	150.372	463.675
Materiali per la profilassi (vaccini)	10.366.536	3.362.276	1.715.961	40.915	66.623
Prodotti chimici	9.376.364	2.838.785	91.922	16.437.455	3.159.095
Materiali e prodotti per uso veterinario	2.703	732	375		
Altri beni e prodotti sanitari:	122.741	39.333	1.569	3.443.277	150.250
<i>Materiale per disinfezione</i>					
<i>Altri beni sanitari</i>					
<b>Totale beni Sanitari</b>	<b>185.651.080</b>	<b>44.765.631</b>	<b>29.480.435</b>	<b>136.251.307</b>	<b>18.245.429</b>
Prodotti alimentari					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	554.324	165.220	152.222	757.482	102.084
Combustibili, carburanti e lubrificanti					
Supporti informatici e cancelleria	223.152	76.367	86.503	174.589	35.096
Materiale per la manutenzione			17.381		
Altri beni e prodotti non sanitari:	209.532	96.253	116.701	282.015	64.909
<i>Altri beni non sanitari</i>	209.532	96.253	111.373	282.015	64.909
<i>Materiale vario di Laboratorio</i>			5.328		
<b>Totale beni non Sanitari</b>	<b>987.008</b>	<b>337.840</b>	<b>372.807</b>	<b>1.214.086</b>	<b>202.089</b>
<b>TOTALE</b>	<b>186.638.088</b>	<b>45.103.471</b>	<b>29.853.242</b>	<b>136.465.393</b>	<b>18.447.518</b>

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	AZIENDA O.U. PISANA	AZIENDA O.U. SENESE	FONDAZ. TOSCANA GABRIELE MONASTERIO	ISTITUTO PER LO STUDIO E LA PREVENZIONE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	43.537.694	59.605.353	1.222.423	7.177
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				
Medicinali senza AIC				
Emoderivati di produzione regionale				
Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
Dispositivi medici:	21.939.475	17.783.736	2.287.407	277.587
Dispositivi medici				
Dispositivi medici impiantabili attivi				
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				
Prodotti dietetici	94.702	36.879	12.781	0
Materiali per la profilassi (vaccini)	49.752	343.486	494	1.200
Prodotti chimici	354.945	3.712.096	27.238	580.925
Materiali e prodotti per uso veterinario				
Altri beni e prodotti sanitari:	-31.648	324	477	308
Materiale per disinfezione				
Altri beni sanitari				
<b>Totale beni Sanitari</b>	<b>65.944.919</b>	<b>81.461.874</b>	<b>3.550.820</b>	<b>867.197</b>
Prodotti alimentari				
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	383.564	60.769	47.311	8.357
Combustibili, carburanti e lubrificanti				
Supporti informatici e cancelleria	224.710	234.263	27.714	6.565
Materiale per la manutenzione	94.116		4.824	
Altri beni e prodotti non sanitari:	607.196	48.630	80.845	8.084
Altri beni non sanitari	573.178	48.630	74.376	8.084
Materiale vario di Laboratorio	34.018		6.469	
<b>Totale beni non Sanitari</b>	<b>1.309.588</b>	<b>343.663</b>	<b>160.694</b>	<b>23.006</b>
<b>TOTALE</b>	<b>67.254.505</b>	<b>81.825.537</b>	<b>3.711.515</b>	<b>890.203</b>

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	15.426.070	-18.023.407	-22.044.340	770.291.759
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				0
Medicinali senza AIC				0
Emoderivati di produzione regionale				0
Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
Dispositivi medici:	7.296.911		-109.703	208.175.011
Dispositivi medici				0
Dispositivi medici impiantabili attivi				0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				0
Prodotti dietetici	118.650	0	-12.325	5.835.792
Materiali per la profilassi (vaccini)	2.567.582		-461.271	37.702.059
Prodotti chimici	1.490.703			51.304.901
Materiali e prodotti per uso veterinario	3.839	0	190	25.936
Altri beni e prodotti sanitari:	3.774	0	-5.382	3.866.161
Materiale per disinfezione				0
Altri beni sanitari				0
<b>Totale beni Sanitari</b>	<b>26.907.530</b>	<b>-18.023.407</b>	<b>-22.632.831</b>	<b>1.077.201.619</b>
Prodotti alimentari				1.930
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	49.731		-501.312	3.811.648
Combustibili, carburanti e lubrificanti				54.522
Supporti informatici e cancelleria	184.102		-14.468	2.400.549
Materiale per la manutenzione			-4.899	216.633
Altri beni e prodotti non sanitari:	24.475	0	-14.542	2.477.784
Altri beni non sanitari	24.475		-13.763	2.389.312
Materiale vario di Laboratorio			-779	88.472
<b>Totale beni non Sanitari</b>	<b>258.308</b>	<b>0</b>	<b>-535.222</b>	<b>8.963.066</b>
<b>TOTALE</b>	<b>27.165.838</b>	<b>-18.023.407</b>	<b>-23.168.053</b>	<b>1.086.164.685</b>

Tab. 55 bis - Dettaglio rimborsi per acquisti di beni - sintesi

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL di Area Vasta SE	ASL di Area Vasta NO	ASL di Area Vasta CE	AOU	FTGM	ISPO	Totale enti SBRT	Altri soggetti pubblici (Espr. Regionale e Privati)	Totale Proventi per cessione beni
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	137.906.488	218.091.471	240.936.723	172.128.477	1.222.423	7.177	770.291.759	6.416	770.298.175
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici:	25.222.393	28.429.155	51.635.611	100.322.854	2.287.407	277.587	208.175.011	306	208.175.317
Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti dietetici	400.507	1.950.576	3.717.296	745.628	12.781		5.835.792		5.835.792
Materiali per la profilassi (vaccini)	5.044.497	12.539.436	19.615.853	500.776	494	1.200	37.702.055		37.702.056
Prodotti chimici	5.556.981	969.174	20.506.997	23.663.591	27.238	580.925	51.304.901		51.304.901
Materiali e prodotti per uso veterinario	12.293	8.087	5.596	0	0	0	25.936		25.936
Altri beni e prodotti sanitari:	8.083	20.301	274.775	3.562.205	477	308	3.866.161	2.430	3.868.591
Materiale per disinfezione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni sanitari	0	0	0	0	0	0	0	2.430	2.430
<b>Totale beni Sanitari</b>	<b>174.151.253</b>	<b>262.017.294</b>	<b>335.681.615</b>	<b>390.923.529</b>	<b>3.550.820</b>	<b>867.197</b>	<b>1.077.201.619</b>	<b>9.152</b>	<b>1.077.210.771</b>
Prodotti alimentari	1.930	0	0	0	0	0	1.930	0	1.930
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	173.205	1.193.224	1.085.652	1.303.896	47.311	8.357	3.811.648	0	3.811.648
Combustibili, carburanti e lubrificanti	54.522	0	0	0	0	0	54.522	0	54.522
Supporti informatici e cancelleria	703.723	491.728	502.182	668.658	27.714	6.565	2.400.549	0	2.400.549
Materiale per la manutenzione	117.694	0	0	94.116	4.824	0	216.633	0	216.633
Altri beni e prodotti non sanitari:	75.674	898.390	412.040	1.002.751	80.845	8.084	2.477.784	0	2.477.784
Altri beni non sanitari	75.674	850.405	412.040	968.733	74.376	8.084	2.389.312	0	2.389.312
Materiale vario di Laboratorio	0	47.985	0	34.018	6.469	0	88.472	0	88.472
<b>Totale beni non Sanitari</b>	<b>1.099.059</b>	<b>2.701.035</b>	<b>1.399.853</b>	<b>3.069.423</b>	<b>160.694</b>	<b>23.006</b>	<b>8.963.066</b>	<b>0</b>	<b>8.963.066</b>
<b>TOTALE</b>	<b>175.144.309</b>	<b>264.718.239</b>	<b>337.081.468</b>	<b>393.992.953</b>	<b>3.711.515</b>	<b>890.203</b>	<b>1.086.164.685</b>	<b>9.152</b>	<b>1.086.173.841</b>

**Note e commenti**

La tabella 55 riporta il dettaglio delle vendite di beni sanitari e non sanitari alle Aziende Sanitarie di Area Vasta, allocate nella voce A) 9) Altri ricavi e proventi.

Concorsi, rimborsi e recuperi	2015	2014
Rimborsi per oneri funzionamento Magazzini	10.941.122	9.064.372
Rimborsi per oneri corrisposti a personale comandato	339.451	204.405
Rimborsi da personale dipendente	313.590	
Altri rimborsi da enti SSRT (oneri gestione spazi comuni, ecc.)	98.351	
Altri concorsi recupero e rimborsi	344.349	3.114.320
<b>Totale</b>	<b>12.036.863</b>	<b>12.383.096</b>

Altri ricavi e proventi	2015	2014
Cessione beni ad enti SSRT (quota lorda)	1.129.951.500	955.077.876
Rimborso ad enti SSRT per risk	-43.777.663	-652.832
Cessione beni ad enti SSRT (netto)	1.086.173.837	954.425.044
Sconti da fornitori e beni omaggio	1.009.244	
Servizio stamperia	841.698	788.082
Ricavi per rimborso pubblicazioni	79.975	
Altri ricavi e proventi	0	2.852.466
<b>Totale</b>	<b>1.088.104.754</b>	<b>958.065.592</b>

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<b>No</b>	

**Note e commenti**



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA FORNITORI	2015	2014
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>747.549.545</b>	<b>634.141.791</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	743.076.500	634.141.791
BA0050	Medicinali senza AIC	4.473.045	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale		0
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0210</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>245.527.858</b>	<b>269.824.729</b>
BA0220	Dispositivi medici		236.187.638
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi		32.325.435
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		1.311.656
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>6.294.430</b>	<b>5.979.264</b>
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>41.170.512</b>	<b>18.646.662</b>
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>58.424.391</b>	<b>61.376.492</b>
<b>BA0280</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	<b>38.523</b>	<b>10.396</b>
<b>BA0290</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	<b>5.963.342</b>	<b>4.626.965</b>
	Materiali per disinfezione e disinfettanti	897.600	915.151
	Altri beni sanitari	5.065.742	3.711.815
<b>ale Beni sanitari</b>		<b>1.104.968.601</b>	<b>994.606.299</b>
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>5.757</b>	<b>6.897</b>
<b>BA0330</b>	<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	<b>4.614.029</b>	<b>4.310.214</b>
<b>BA0340</b>	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>38.338</b>	<b>19.701</b>
<b>BA0350</b>	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>	<b>3.217.483</b>	<b>3.861.544</b>
<b>BA0360</b>	<b>Materiale per la manutenzione</b>	<b>205.270</b>	<b>350.906</b>
<b>BA0370</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	<b>2.831.474</b>	<b>1.684.055</b>
	...		0
	...		0
<b>e Beni non sanitari</b>		<b>10.912.351</b>	<b>10.233.316</b>
<b>ale Acquisto beni</b>		<b>1.115.880.952</b>	<b>1.004.839.615</b>

## AB01 – Acquisti di beni

<b>AB01 – NO</b>	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

## Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Per completezza di informazione, si evidenzia che esistono scambi commerciali di prodotti sanitari fra gli ESTAV della Regione Toscana, generalmente effettuati per risolvere situazioni di emergenza.
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI'	Si veda il commento sopra riportato e la tabella sintetica presentata

## 19.Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda	TOTALE						
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0550	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0980	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1050	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>									
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>									
<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									

### Note e commenti

La tabella non viene compilata perché tratta di fattispecie non presenti.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO A CQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SU.MAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

**Note e commenti**

La tabella non viene compilata perché tratta di fattispecie non presenti in ESTAV Nordovest.

**Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>				nc
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				nc
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				nc
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				nc
BA1130	- da privato				nc
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>10.811</b>	<b>41.845</b>	<b>-31.034</b>	<b>-74,2%</b>
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.089	41.791	-31.702	-75,9%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		0		nc
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0		nc
BA1180	- da privato (intraregionale)	722	54	668	1237,0%
BA1190	- da privato (extraregionale)		0		nc
	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>				nc
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>				nc
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				nc
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				nc
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				nc
BA1320	Contributo Legge 210/92				nc
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi				nc
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				nc
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	<b>20.997</b>	<b>0</b>	<b>20.997</b>	<b>nc</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				nc
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				nc
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	20.997	0	20.997	nc
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - art. 55, c. 2, CCNL 8 giugno 2000				nc
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	20.997	0	20.997	nc
BA1410	Collaborazioni coord. e continuative san. e sociosan. da privato				nc
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				nc
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria				nc
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				nc
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando				nc
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				nc
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				nc
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				nc
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				nc
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				nc
BA1530	Altri servizi sanitari da privato				nc
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				nc
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>				nc
	<b>TOTALE</b>	<b>31.808</b>	<b>41.845</b>	<b>-10.037</b>	<b>-24,0%</b>

**Note e commenti**

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato**

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura (da classificazione NSIS)	Partita di A. (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo pattuito	Budget / Totale annuale	Importo richiesto/verificato	Importo (Rilevato) in Co.Ge.	Importo delle note di credito/credito	Importo delle note di debito/credito	Importo pagato
Denominazione Struttura											

**Note e commenti**

La tabella non viene compilata perché tratta di fattispecie non presenti in ESTAV Nordovest.

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

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

**AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato**

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. – NON PERTINENTE PER ESTAR
-----------	--

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

AS03 – SI'	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Di seguito si fornisce una tabella che specifica la tipologia di prestazione, il soggetto fornitore e l'importo.
------------	--

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>14.845.940</b>	<b>9.386.442</b>	<b>5.459.498</b>	<b>58,16%</b>
BA1580	Lavanderia	5.391	329	5.061	1536,18%
BA1590	Pulizia	315.659	280.711	34.948	12,45%
BA1600	Mensa	385.887	503.002	-117.116	-23,28%
BA1610	Riscaldamento	0	48.432	-48.432	-100,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.867.754	445.242	1.422.512	319,49%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.158.024	2.281.739	876.285	38,40%
BA1640	Smaltimento rifiuti	91.469	72.695	18.773	25,82%
BA1650	Utenze telefoniche	113.378	124.810	-11.431	-9,16%
BA1660	Utenze elettricità	695.432	485.126	210.306	43,35%
BA1670	Altre utenze	588.327	47.912	540.415	1127,93%
BA1680	Premi di assicurazione	57.340	102.731	-45.391	-44,18%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		381.722	-381.722	-100,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		0	0	nc
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.567.279	4.611.991	2.955.289	64,08%
	<i>servizi di vigilanza</i>	469.012	0	469.012	nc
	<i>servizi di logistica e movimentazione</i>	3.963.999	2.260.400	1.703.600	75,37%
	<i>altri servizi non sanitari</i>	3.134.268	2.351.591	782.678	33,28%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>916.592</b>	<b>963.618</b>	<b>-96.273</b>	<b>-9,99%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		49.523	-49.523	-100,00%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		0		nc
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		0		nc
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	147.434	194.183	-46.749	-24,07%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		0		nc
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria		0		nc
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	351.451	515.129		0,00%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		16.513		0,00%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	417.707	188.269	0	0,00%
BA1850	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	417.707	129.915		0,00%
BA1860	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>		58.354		0,00%
BA1870	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>		0		nc
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>42.195</b>	<b>95.382</b>	<b>-53.187</b>	<b>-55,76%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	167	7.651		0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	42.028	87.730	-45.702	-52,09%
	<b>TOTALE</b>	<b>15.804.727</b>	<b>10.445.441</b>	<b>5.310.039</b>	<b>50,84%</b>

**Note e commenti**

L'incremento dell'aggregato *Servizi non sanitari*, che esprime il risultato della somma algebrica delle singole componenti, è da ricercarsi sostanzialmente nel *Servizio di terzi*. Ciò è legato alla logistica del MAV e, in particolare all'incremento dei volumi movimentati, a causa della sempre maggiore capacità di intermediazione, che fa aumentare i costi per i servizi di Terzi.

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

<b>AS04 – SI'</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Di seguito si fornisce una tabella che specifica la tipologia di prestazione, il soggetto fornitore e l'importo.
-------------------	--

## AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Il criterio utilizzato per la distinzione tra manutenzioni ordinarie, che sono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute, e manutenzioni incrementative (o straordinarie), che sono capitalizzate e vengono ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, è il seguente:

- le manutenzioni ordinarie (rilevate in bilancio assieme alle riparazioni) rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc.. Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento;
- le manutenzioni incrementative rappresentano quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti.

Tab. 63– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	259.132	171.632	87.500	51,0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	839.515	18.164	821.351	4521,8%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	55.976	349.506	-293.530	-84,0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.065	1.759	1.306	74,2%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	67.117	3.057	64.060	2095,5%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	39.795	716.470	-676.674	-94,4%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Az. sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
	TOTALE	1.264.601	1.260.588	4.013	0,3%

### Note e commenti

**Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	***				
	***				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				
	***				
	***				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato				
	***				
	***				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

**Note e commenti**

La tabella non viene compilata perché tratta di fattispecie non presenti in ESTAV Nordovest.

**Tab. 65 – Godimento beni di terzi**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	1.439.087	1.336.910	102.178	7,6%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	nc
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	942.836	1.455.094	-512.258	-35,2%
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	nc
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	142.506	40.830	101.677	249,0%
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
	TOTALE	2.524.429	2.832.833	-308.404	-10,9%

**Note e commenti**

## 20.Costi del personale

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.517.489	2.554.118	-36.629	-1,4%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.437.578	2.492.714	-55.136	-2,2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	0	0	0	nc
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale		0	0	
	Retribuzione di posizione		0	0	
	Indennità di risultato		0	0	
	Altro trattamento accessorio		0	0	
	Oneri sociali su retribuzione		0	0	
	Altri oneri per il personale		0	0	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale		0	0	
	Retribuzione di posizione		0	0	
	Indennità di risultato		0	0	
	Altro trattamento accessorio		0	0	
	Oneri sociali su retribuzione		0	0	
	Altri oneri per il personale		0	0	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro		0		
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.437.578	2.492.714	-55.136	-2,2%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.353.781	2.403.488	-49.707	-2,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.456.735	1.563.125	-106.400	-6,8%
	Retribuzione di posizione	252.367	244.220	8.147	3,3%
	Indennità di risultato	142.326	80.125	62.201	77,6%
	Altro trattamento accessorio	0	1.071	-1.071	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	502.353	514.734	-12.381	-2,4%
	Altri oneri per il personale	0	203	-203	-100,0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	83.797	89.226	-5.429	-6,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	63.089	69.448	-6.358	-9,2%
	Retribuzione di posizione	460	465	-4	-0,9%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	38	-38	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	20.247	19.276	972	5,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	nc
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	79.911	61.403	18.507	30,1%
BA2200	Costo del pers. comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	79.911	61.403	18.507	30,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.117	42.831	-5.715	-13,3%
	Straordinario e indennità personale	0	82	-82	-100,0%
	Retribuzione per produttività personale	4.290	4.754	-465	-9,8%
	Altro trattamento accessorio	21.636	1.102	20.534	1862,7%
	Oneri sociali su retribuzione	16.868	12.633	4.235	33,5%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2210	Costo del pers. comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale		0	0	nc
	Straordinario e indennità personale		0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale		0	0	nc
	Altro trattamento accessorio		0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione		0	0	nc
	Altri oneri per il personale		0	0	nc
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	nc

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1.798.212</b>	<b>1.952.819</b>	<b>-154.608</b>	<b>-7,9%</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>1.798.212</b>	<b>1.952.819</b>	<b>-154.608</b>	<b>-7,9%</b>
<b>BA2250</b>	<b>Costo del pers. dirigente ruolo profess.le - tempo indeterminato</b>	<b>1.598.585</b>	<b>1.700.939</b>	<b>-102.354</b>	<b>-6,0%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	832.991	928.924	-95.933	-10,3%
	Retribuzione di posizione	330.620	276.216	54.404	19,7%
	Indennità di risultato	94.467	102.771	-8.304	-8,1%
	Altro trattamento accessorio	0	12.651	-12.651	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	340.507	355.460	-14.953	-4,2%
	Altri oneri per il personale	0	24.917	-24.917	-100,0%
<b>BA2260</b>	<b>Costo del pers. dirigente ruolo profess.le - tempo determinato</b>	<b>199.627</b>	<b>251.880</b>	<b>-52.253</b>	<b>-20,7%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale - co.co.co?	121.963	152.215	-30.252	-19,9%
	Retribuzione di posizione	31.641	8.890	22.751	255,9%
	Indennità di risultato	5.909	7.282	-1.373	-18,9%
	Altro trattamento accessorio	0	26.551	-26.551	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione - co.co.co ?	40.114	56.941	-16.828	-29,6%
	Altri oneri per il personale	0	0		nc
<b>BA2270</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2290</b>	<b>Costo del pers. comparto ruolo profess.le - tempo indeterminato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale		0		nc
	Straordinario e indennità personale		0		nc
	Retribuzione per produttività personale		0		nc
	Altro trattamento accessorio		0		nc
	Oneri sociali su retribuzione		0		nc
	Altri oneri per il personale		0		nc
<b>BA2300</b>	<b>Costo del pers. comparto ruolo profess.le - tempo determinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale		0		nc
	Straordinario e indennità personale		0		nc
	Retribuzione per produttività personale		0		nc
	Altro trattamento accessorio		0		nc
	Oneri sociali su retribuzione		0		nc
	Altri oneri per il personale		0		nc
<b>BA2310</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>

**Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>19.909.588</b>	<b>20.232.398</b>	<b>-322.810</b>	<b>-1,6%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>2.662.338</b>	<b>3.029.821</b>	<b>-367.483</b>	<b>-12,1%</b>
<b>BA2340</b>	<b>Costo del pers. dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	<b>2.579.792</b>	<b>2.643.986</b>	<b>-64.194</b>	<b>-2,4%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.393.069	1.510.836	-117.767	-7,8%
	Retribuzione di posizione	487.537	406.943	80.593	19,8%
	Indennità di risultato	169.627	85.835	83.791	97,6%
	Altro trattamento accessorio	0	12.013	-12.013	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	529.559	627.977	-98.418	-15,7%
	Altri oneri per il personale	0	381	-381	-100,0%
<b>BA2350</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</b>	<b>82.546</b>	<b>385.836</b>	<b>-303.289</b>	<b>-78,6%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	53.227	234.198	-180.971	-77,3%
	Retribuzione di posizione	4.543	42.196	-37.653	-89,2%
	Indennità di risultato	6.058	23.824	-17.766	-74,6%
	Altro trattamento accessorio	0	1.461	-1.461	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	18.719	84.157	-65.438	-77,8%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
<b>BA2360</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>17.247.250</b>	<b>17.202.577</b>	<b>44.673</b>	<b>0,3%</b>
<b>BA2380</b>	<b>Costo del pers. comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	<b>17.023.354</b>	<b>16.235.397</b>	<b>787.956</b>	<b>4,9%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.384.158	10.282.574	101.584	1,0%
	Straordinario e indennità personale	0	725.335	-725.335	-100,0%
	Retribuzione per produttività personale	1.514.691	1.602.458	-87.766	-5,5%
	Altro trattamento accessorio	1.394.061	203.048	1.191.013	586,6%
	Oneri sociali su retribuzione	3.727.434	3.416.836	310.598	9,1%
	Altri oneri per il personale	3.010	5.147	-2.137	-41,5%
<b>BA2390</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</b>	<b>223.897</b>	<b>967.180</b>	<b>-743.283</b>	<b>-76,9%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	161.393	568.211	-406.818	-71,6%
	Straordinario e indennità personale	5.266	115.055	-109.789	-95,4%
	Retribuzione per produttività personale	11.370	61.509	-50.139	-81,5%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	45.868	221.553	-175.685	-79,3%
	Altri oneri per il personale	0	853	-853	-100,0%
<b>BA2400</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>

**Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo**

	COSTI DEL PERSONALE	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>18.976.398</b>	<b>14.518.320</b>	<b>4.458.078</b>	<b>30,7%</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>2.820.352</b>	<b>2.300.706</b>	<b>519.647</b>	<b>22,6%</b>
<b>BA2430</b>	<b>Costo del pers. dirigente ruolo amm.vo - tempo indeterminato</b>	<b>2.490.584</b>	<b>2.214.921</b>	<b>275.663</b>	<b>12,4%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.258.919	1.204.407	54.512	4,5%
	Retribuzione di posizione	571.210	378.621	192.589	50,9%
	Indennità di risultato	139.572	90.506	49.066	54,2%
	Altro trattamento accessorio	0	23.864	-23.864	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	520.882	482.335	38.548	8,0%
	Altri oneri per il personale	0	35.187	-35.187	-100,0%
<b>BA2440</b>	<b>Costo del pers. dirigente ruolo amm.vo - tempo determinato</b>	<b>329.768</b>	<b>85.785</b>	<b>243.984</b>	<b>284,4%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	273.444	64.146	209.298	326,3%
	Retribuzione di posizione	3.814	1.845	1.969	106,7%
	Indennità di risultato	5.815	0	5.815	nc
	Altro trattamento accessorio	0	171	-171	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	46.695	19.623	27.073	138,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
<b>BA2450</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>16.156.045</b>	<b>12.217.614</b>	<b>3.938.431</b>	<b>32,2%</b>
<b>BA2470</b>	<b>Costo del pers. comparto ruolo amm.vo - tempo indeterminato</b>	<b>15.834.656</b>	<b>12.133.600</b>	<b>3.701.056</b>	<b>30,5%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.239.811	7.420.700	1.819.112	24,5%
	Straordinario e indennità personale	0	849.796	-849.796	-100,0%
	Retribuzione per produttività personale	1.402.016	1.203.484	198.531	16,5%
	Altro trattamento accessorio	1.867.766	84.889	1.782.877	2100,2%
	Oneri sociali su retribuzione	3.325.064	2.556.849	768.215	30,0%
	Altri oneri per il personale	0	17.883	-17.883	-100,0%
<b>BA2480</b>	<b>Costo del pers. comparto ruolo amm.vo - tempo determinato</b>	<b>321.389</b>	<b>16.755</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.951	12.988	0	0,0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale	15.567	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	930	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	19.983	3.767	0	0,0%
	Altri oneri per il personale	262.958	0	0	nc
<b>BA2490</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>	<b>0</b>	<b>67.259</b>	<b>-67.259</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Check Totale Personale</b>		<b>43.201.686</b>	<b>39.257.655</b>		

## 21. Oneri diversi di gestione

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	248.208	179.730	68.478	38,10%
BA2520	Perdite su crediti	0	2.547	-2.547	-100,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri soc. Organi Direttivi e Collegio Sindacale	147.817	470.082	-322.266	-68,56%
				0	nc
				0	nc
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.559.335	3.564.382	-2.005.047	-56,25%
	<i>Oneri pubblicità quotidiani e periodici</i>	185.002	515.640	-330.637	-64,12%
	<i>Commissioni collegiali</i>	137.789	19.938	117.851	591,08%
	<i>Oneri INAIL</i>	252.980	110.591	142.389	128,75%
	<i>Oneri legali</i>	654.080	227.582	426.498	187,40%
		0	0	0	nc
	<i>Altri oneri di gestione</i>	329.484	2.690.631	-2.361.147	-87,75%
	<b>TOTALE</b>	<b>1.956.360</b>	<b>4.216.741</b>	<b>-2.261.381</b>	<b>-53,63%</b>

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI'	

## 22.Accantonamenti

Tab. 72– Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>208.000</b>	<b>354.873</b>	<b>-146.873</b>	<b>-41,4%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	208.000	354.873	-146.873	-41,4%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	nc
BA2730	Accanton. per rischi connessi all'acquisto di prestazioni san. da privato	0	0	0	nc
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	nc
BA2750	Altri accantonamenti per rischi		0		nc
	...		0		nc
	...		0		nc
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>1.268.965</b>	<b>365.832</b>	<b>903.133</b>	<b>246,9%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.257.537	353.855	903.682	255,4%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	11.428	11.977	-549	-4,6%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	nc
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0		nc
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>1.708.025</b>	<b>4.704.956</b>	<b>-2.996.931</b>	<b>-63,7%</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.608.025	4.654.956	-3.046.931	-65,5%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		0	0	nc
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		0	0	nc
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		0	0	nc
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		0	0	nc
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	100.000	0	100.000	nc
BA2890	Altri accantonamenti	0	50.000	-50.000	-100,0%
	Acc. Compenso aggiuntivo Direttori	0	50.000	-50.000	-100,0%
	Acc. to investimenti spese future	0	0	0	nc
	Acc. Compenso commissioni concorso	0	0	0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>3.184.989</b>	<b>5.475.660</b>	<b>-2.290.671</b>	<b>-41,8%</b>

### Note e commenti

Per un commento sugli accantonamenti si rimanda a quanto riportato al paragrafo 11 *Fondi per Rischi e Oneri*, in particolare al paragrafo intitolato *“Note e commenti al paragrafo 11”*.

### AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. Lavoce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI'	

### Note e commenti

## 23. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI'	
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI'	
<i>Composizione dei proventi e degli oneri finanziari</i>			

Descrizione	CE 2015
Interessi attivi (bancari, postali)	5.734,33
Altri interessi attivi	223,70
<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>5.958,03</b>
Interessi passivi anticipazione di cassa	288.602,78
Interessi passivi su mutui	1.251.243,43
Altri interessi passivi	1.041.604,13
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>2.581.450,34</b>
<b>Saldo Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>-2.575.492,31</b>

*Note e commenti*

## 24. 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	

## 25. Proventi e oneri straordinari

### PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Il dettaglio è riportato nella tabella seguente

Minusvalenze	Importo
Cessione VillaMaria	238.264

L'importo si riferisce alla cessione dell'immobile alla Azienda USL 10 di Firenze (dal 01/01/2016 confluita nella Azienda USL Toscana centro) denominato 'Villa Maria', per effetto della condizione risolutiva prevista contrattualmente. Maggiori informazioni sono riportate nella Sezione 'Immobilizzazioni'.

Non si sono invece rilevate Plusvalenze

### PS02 – Sopravvenienze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze attive	Importo
Risk	4.373.636
Rimborso sx (da compagnie ass.)	2.677.326
Fatturato Clienti	381.375
Fatturato Fornitori	52.186
Premi assicurativi anni precedenti	4.625
Abbuoni arrotondamenti e rettifiche	7.667
<b>Totale Sopravvenienze Attive</b>	<b>7.496.815</b>

Le principali dinamiche occorse sono le seguenti:

- l'importo afferente il risksharing deriva dalle note di credito dei fornitori a scomputo del fatturato dei farmaci per l'acquisto dei farmaci sottoposti a tale regime, effettuato negli scorsi esercizi.
- nel corso nel 2015 sono stati rimborsati dalle compagnie assicurative ca. 2,7mln di euro per danni derivanti da sinistri.
- Le voci denominate 'Fatturato clienti' e 'Fatturato fornitori' contengono i proventi derivanti dalla fatturazione di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio.

### PS03 –Insussistenze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Insussistenze attive</b>	<b>Importo</b>
Chiusura f.do rischi x accertamento SE	878.086
Chiusura fondo Fondi FIN RT	372.808
Fatturato Clienti	13.994
Fatturato Fornitori	517.504
Regolazione rimborsi ass.vi anni precedenti	23.192
Abbuoni arrotondamenti e rettifiche	3.236
<b>Totale Insussistenze Attive</b>	<b>1.808.822</b>

Le principali dinamiche occorse sono le seguenti:

- Nel corso del 2015 è arrivato a definizione il contenzioso con l'Agazia delle entrate inerente un accertamento IVA effettuato c/o ESTAV sud Est. Per tale evento era stato accantonato a fondo rischi negli esercizi precedenti ca. 1,6mln di euro. La definizione si è attestata su cifre inferiori (ca. 689mila euro), per cui il fondo è stato rilasciato per ca. 878mila euro.
- è stato rilasciato per ca. 372mila euro anche il fondo ove confluiscono le risorse finalizzate della Regione, in quanto negli esercizi precedenti era stato effettuato un eccesso di accantonamento per errata determinazione dei costi effettivamente sostenuti.
- Per le voci 'Fatturato clienti' e 'Fatturato fornitori' valgono le considerazioni riportate al punto precedente

### PS04 –Sopravvenienze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Sopravvenienze Passive</b>	<b>Importo</b>
Risk	4.440.666
Fatturato Clienti	17.498
Fatturato Fornitori	1.279.907
Area personale	50.744
Rettifica area fiscale/tributaria	24.311
Chiusura fondo Fondi FIN RT	9.827
Abbuoni arrotondamenti e rettifiche	4.645
<b>Totale Sopravvenienze passive</b>	<b>5.827.599</b>

Le principali dinamiche occorse sono le seguenti:

- l'importo afferente il risksharing deriva dal ribaltamento a favore delle Aziende Sanitarie dei proventi derivanti da tale regime di acquisto.
- per le voci 'Fatturato clienti' e 'Fatturato fornitori' valgono le considerazioni riportate al punto precedente (sostanzialmente fatturazioni di costi da parte di fornitori di competenza di esercizi precedenti)
- altre dinamiche, seppur di modesta entità relativa, derivano dalla rilevazione di oneri su competenze del personale dipendente per erogazioni di compensi afferenti esercizi precedenti e

per oneri straordinari derivanti dalla regolazione di imposte seguito di determinazione definitiva delle stesse.

#### PS05 –Insussistenze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Insussistenze passive	Importo
Fatturato Clienti	2.644
Fatturato Fornitori	9.470
Chiusura fondo Fondi FIN RT	52.109
Allineamento partitario clienti	8.850
Abbuoni arrotondamenti e rettifiche	6.477
<b>Totale Insussistenze passive</b>	<b>79.551</b>

Le principali dinamiche occorse afferiscono alla chiusura di fondi oneri ove vengono accantonate le risorse finalizzate non utilizzate negli esercizi precedenti. La casistica è analoga a quella richiamata ai punti precedenti.

L'allocazione delle voci nelle varie poste contabili risente delle diverse modalità con le quali anche le componenti straordinarie sono state rilevate dai 3 ESTAV confluiti in ESTAR: diversi criteri di contabilizzazione adottati e diverso schema di piano dei conti utilizzato. Al momento del passaggio dei dati contabili dalle 3 procedure informatiche di ciascun ESTAV all'unica procedura di ESTAR, i dati si sono giocoforza mescolati, per cui fattispecie analoghe sono confluiti in aggregati diversi. È stata effettuata ovviamente una attività di pulizia ed omogeneizzazione, ma la elevata mole dei dati (ESTAR si attesta su volumi prossimi a 300mila scritture contabili) non ha consentito la completa riallocazione di tutte le poste.

#### Altre informazioni

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

## 26. Imposte sul reddito dell'esercizio

Per quanto concerne la voce *Y) Imposte sul reddito dell'esercizio*, si rileva che L'Estar, a differenza di quanto fatto dagli Estav negli anni 2012-2014, ha ritenuto di non dover procedere alla rilevazione di imposte anticipate e differite in quanto tale procedimento non è previsto dal Dlgs 118/2011. Inoltre, si è provveduto a stornare quei crediti per imposte anticipate rilevati dagli Estav negli anni precedenti per i quali sarebbe risultata estremamente complessa la puntuale rilevazione economica nei prossimi anni in considerazione della numerosità e della esiguità di ogni singolo movimento e della modesta incidenza sui risultati dei bilanci futuri (vedi la tabella di seguito esposta). Si sottolinea infine che tale operazione di storno non ha riflessi fiscali.

## Imposte anticipate dal 2012 al 2014

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO	892.990	126.642	37.029	5.251	93.279	13.229	1.023.298	145.122
CE	1.020.706	144.759	565.724	80.230	115.905	16.437	1.702.334	241.426
SE	466.612	66.174	29.693	4.211	48.024	6.811	544.329	77.196
<b>Totali</b>	<b>2.380.308</b>	<b>337.575</b>	<b>632.446</b>	<b>89.692</b>	<b>257.208</b>	<b>36.477</b>	<b>3.269.962</b>	<b>463.744</b>

Di cui per:

Imposte differite (Utilizzo acc.ti contributi finalizzati D.Lgs.118/11 e Rettifica contrib. Per invest. D.Lgs.118/11 e per amm.ti inded. Come diff. Aliq. D.Lgs.118/11 e D.M.1988

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO	12.826	1.819	30.209	4.284	34.695	4.920	77.730	11.024
CE	10.188	1.445	37.678	5.372	71.134	10.088	119.201	16.905
SE	3.158	448	29.693	4.211	48.024	6.811	80.875	11.470
<b>Totali</b>	<b>26.172</b>	<b>3.712</b>	<b>97.781</b>	<b>13.867</b>	<b>153.854</b>	<b>21.819</b>	<b>277.806</b>	<b>39.398</b>

Imposte differite (accant. Contrib. Finalizzati D.Lgs.118/11)

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO	880.164	124.823	6.820	967	58.583	8.308	945.568	134.098
CE	1.010.518	143.314	527.846	74.858	44.770	6.349	1.583.134	224.521
SE	463.454	65.726	0	0	0	0	463.454	65.726
<b>Totali</b>	<b>2.354.136</b>	<b>333.863</b>	<b>534.665</b>	<b>75.825</b>	<b>103.354</b>	<b>14.657</b>	<b>2.992.155</b>	<b>424.346</b>

## Utilizzo credito per imposte anticipate dal 2012 al 2014

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO			177.504	25.173	216.993	30.774	394.497	55.947
CE			130.762	18.544	491.514	69.706	622.276	88.250
SE			77.959	11.056	108.192	15.344	186.151	26.400
<b>Totali</b>			<b>386.225</b>	<b>54.774</b>	<b>816.699</b>	<b>116.823</b>	<b>1.202.924</b>	<b>170.696</b>

di cui per:

Imposte anticipate (Utilizzo acc.ti contributi finalizzati D.Lgs.118/11)

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO	0	0	166.746	23.648	214.683	30.446	381.429	54.094
CE	0	0	126.869	11.056	459.352	65.144	586.221	76.200
SE	0	0	77.959	17.992	108.192	15.344	186.151	33.336
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>371.574</b>	<b>52.696</b>	<b>782.227</b>	<b>110.934</b>	<b>1.153.801</b>	<b>163.630</b>

Imposte anticipate (Rettifica contrib. Per invest. D.Lgs.118/11 e per amm.ti inded. Come diff. Aliq. D.Lgs.118/11 e D.M.1988)

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO	-	-	10.758	1.526	2.310	328	13.068	1.853
CE	-	-	3.893	7.488	32.162	4.561	36.055	12.050
SE	-	-	-	6.936	0	0	0	6.937
<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.651</b>	<b>2.078</b>	<b>34.472</b>	<b>4.888</b>	<b>49.123</b>	<b>6.966</b>

## Calcolo saldo credito imposte anticipate al 31/12/2014 per utilizzi dal 2012 al 2014

Area	2012		2013		2014		Totali	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
NO	892.990	126.642	-	140.475	-	19.922	-	17.545
CE	1.020.706	144.759	434.962	61.685	-	375.609	-	53.268
SE	466.612	66.174	-	48.266	-	6.845	-	60.167
<b>Totali</b>	<b>2.380.308</b>	<b>337.575</b>	<b>246.222</b>	<b>34.919</b>	<b>-</b>	<b>559.491</b>	<b>-</b>	<b>79.346</b>
								<b>2.067.038</b>
								<b>293.148</b>

## Utilizzo credito per imposte anticipate esercizio 2015

Area	2015	
	IRES	IRAP
<b>Totali</b>	<b>812.374</b>	<b>115.209</b>

Imposte anticipate 2015 (chiusura residuo credito per invest. D.Lgs.118/11 invest. E amm.ti)

Area	2015	
	IRES	IRAP
<b>Totali</b>	<b>228.684</b>	<b>32.432</b>

Y)	Imposte di esercizio	Bilancio di esercizio 2015
	IRAP	194.986
	Imposte anticipate anni precedenti	147.641
	<b>1) IRAP</b>	<b>342.627</b>
	IRES	700.811
	Imposte anticipate anni precedenti	1.041.058
	<b>2) IRES</b>	<b>1.741.869</b>



## Modelli SP e CE

Nelle pagine successive si riportano i modelli SP e CE per gli anni 2015 e 2014, come previsto dall'art. 122 c. 3bis della LR 40/2005.

Si precisa che, a seguito della fusione dei tre ESTAV (Centro, Sud Est e Nord Ovest) in ESTAR avvenuto (ai fini contabili) a partire dal 01/01/2015, i valori espressi nei prospetti seguenti, per l'esercizio 2014, sono costruiti mediante aggregazione delle corrispondenti voci dei modelli CE ed SP relativi ai tre ESTAV preesistenti.

I dati sono espressi in migliaia di euro.



### Modello SP

Dati in migliaia di euro

Descrizione	Consuntivo 2015 Azienda: 700			Consuntivo 2014 Azienda: 701-702-703		
	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI	45.658	0	45.658	51.156	0	51.156
AAA000) A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.030	0	2.030	756	0	756
AAA010) A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	6	0	6
AAA020) A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	896	0	896	896	0	896
AAA030) A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	896	0	896	890	0	890
AAA040) A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0
AAA050) A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0
AAA060) A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0
AAA070) A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.620	0	1.620	570	0	570
AAA080) A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	0	2.702	0	2.702
AAA090) A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	0	2.355	0	2.355
AAA100) A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	7.327	0	7.327	1.772	0	1.772
AAA110) A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	5.707	0	5.707	1.549	0	1.549

Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
AAA120) A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	
AAA130) A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	410	0	410	180	0	18
AAA140) A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	
AAA150) A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	
AAA160) A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	1.061	0	1.061	737	0	73
AAA170) A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	651	0	651	557	0	55
AAA180) A.I.5.e) Pubblicità	0	0	0	0	0	
AAA190) A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0	0	0	0	
AAA200) A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	
AAA210) A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	
AAA220) A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	
AAA230) A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	
AAA240) A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	
AAA250) A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	0	0	
AAA260) A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	
AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	43.601	0	43.601	50.373	0	50.37
AAA280) A.II.1) Terreni	2.420	0	2.420	2.420	0	2.420
AAA290) A.II.1.a) Terreni disponibili	2.420	0	2.420	2.420	0	2.420
AAA300) A.II.1.b) Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	
AAA310) A.II.2) Fabbricati	18.291	0	18.291	24.795	0	24.79
AAA320) A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	18.291	0	18.291	18.957	0	18.95
AAA330) A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	22.427	0	22.427	22.420	0	22.420
AAA340) A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.136	0	4.136	3.463	0	3.46
AAA350) A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	5.838	0	5.83
AAA360) A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	5.838	0	5.83

Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
AAA370) A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0
AAA380) A.II.3) Impianti e macchinari	2.492	0	2.492
AAA390) A.II.3.a) Impianti e macchinari	6.073	0	6.073
AAA400) A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	3.581	0	3.581
AAA410) A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	22	0	22
AAA420) A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.643	0	2.643
AAA430) A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.621	0	2.621
AAA440) A.II.5) Mobili e arredi	208	0	208
AAA450) A.II.5.a) Mobili e arredi	876	0	876
AAA460) A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	668	0	668
AAA470) A.II.6) Automezzi	2	0	2
AAA480) A.II.6.a) Automezzi	1.233	0	1.233
AAA490) A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.231	0	1.231
AAA500) A.II.7) Oggetti d'arte	0	0	0
AAA510) A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	147	0	147
AAA520) A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	221	0	221
AAA530) A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	74	0	74
AAA540) A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20.019	0	20.019
AAA550) A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0
AAA560) A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0	0
AAA570) A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0	0
AAA580) A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0	0
AAA590) A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0
AAA600) A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0	0
AAA610) A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0	0

Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
0	0	0
1.567	0	1.567
3.876	0	3.876
2.309	0	2.309
38	0	38
2.643	0	2.643
2.605	0	2.605
243	0	243
834	0	834
591	0	591
7	0	7
1.233	0	1.233
1.226	0	1.226
0	0	0
1.284	0	1.284
2.068	0	2.068
784	0	784
20.019	0	20.019
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
AAA620) A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0	0
AAA630) A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27	0	27
AAA650) A.III.1) Crediti finanziari	0	0	0
AAA660) A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	0
AAA670) A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0
AAA680) A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0
AAA690) A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0	0
AAA700) A.III.2) Titoli	27	0	27
AAA710) A.III.2.a) Partecipazioni	27	0	27
AAA720) A.III.2.b) Altri titoli	0	0	0
AAA730) A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0	0
AAA740) A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0	0
AAA750) A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0
AAA760) A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0	0
ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE	857.663	0	857.663
ABA000) B.I) RIMANENZE	103.752	0	103.752
ABA010) B.I.1) Rimanenze beni sanitari	102.288	0	102.288
ABA020) B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79.088	0	79.088
ABA030) B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	791	0	791
ABA040) B.I.1.c) Dispositivi medici	16.353	0	16.353
ABA050) B.I.1.d) Prodotti dietetici	791	0	791
ABA060) B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.389	0	3.389
ABA070) B.I.1.f) Prodotti chimici	1.727	0	1.727
ABA080) B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0

Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
0	0	
0	0	
27	0	27
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
27	0	27
27	0	27
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
623.681	0	623.681
78.990	0	78.990
77.540	0	77.540
57.264	0	57.264
0	0	
15.708	0	15.708
582	0	582
2.403	0	2.403
987	0	987
0	0	



Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
ABA340) B.II.1.1) Crediti v/prefetture	0	0	0
ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	8.882	0	8.882
ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	7.673	0	7.673
ABA370) B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0	0
ABA380) B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0
ABA390) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	7.643	0	7.643
ABA400) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0	0
ABA410) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0	0
ABA420) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0	0
ABA430) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
ABA440) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
ABA450) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	30	0	30
ABA460) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0
ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	1.209	0	1.209
ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.209	0	1.209
ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0
ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0
ABA510) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
ABA520) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni	0	0	0
ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	611.012	0	611.012
ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	611.012	0	611.012
ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0
ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0
ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	611.012	0	611.012

Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitari TS012
0	0	
11.683	0	11.68
8.276	0	8.27
0	0	
0	0	
5.447	0	5.44
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
2.829	0	2.82
0	0	
3.407	0	3.40
3.407	0	3.40
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
451.680	0	451,68
451.661	0	451,66
0	0	
0	0	
451.661	0	451,66

Descrizione	Totale TS010	TotaleSociale TS011	TotaleSanitario TS012	Totale TS010	TotaleSociale TS011	TotaleSanitario TS012
ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0	0
ABA600) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0	0	19	0	19
ABA610) B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0	0
ABA620) B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0	0	0	0	0
ABA630) B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0	0
ABA640) B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0	0	0
ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario	89.918	0	89.918	65.885	0	65.885
ABA660) B.II.7) Crediti v/altri	44.086	0	44.086	14.093	0	14.093
ABA670) B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	41.283	0	41.283	4.622	0	4.622
ABA680) B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
ABA690) B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	2.531	0	2.531	4.139	0	4.139
ABA700) B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0
ABA710) B.II.7.e) Altri crediti diversi	272	0	272	5.332	0	5.332
ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0
ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	13	0	13	1.350	0	1.350
ABA760) B.IV.1) Cassa	3	0	3	2	0	2
ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere	0	0	0	1.302	0	1.302
ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0	0	0	0	0
ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale	10	0	10	46	0	46
ACZ999) C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.047	0	2.047	855	0	855
ACA000) C.I) RATEI ATTIVI	0	0	0	0	0	0
ACA010) C.I.1) Ratei attivi	0	0	0	0	0	0
ACA020) C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0



Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
PAA150) A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
PAA160) A.IV.5) Riserve diverse	101	0	101
PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0
PAA180) A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
PAA190) A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
PAA200) A.V.3) Altro	0	0	0
PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	210	0	210
PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	17	0	17
PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI	21.870	0	21.870
PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0	0
PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI	14.347	0	14.347
PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	6.486	0	6.486
PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	0	0
PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
PBA060) B.II.5) Altri fondi rischi	7.861	0	7.861
PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0
PBA080) B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0	0
PBA090) B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0	0
PBA100) B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0
PBA110) B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
PBA120) B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
PBA130) B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0
PBA140) B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0
PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.122	0	6.122

Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
0	0	0
27	0	27
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
55	0	55
141	0	141
25.612	0	25.612
0	0	0
15.247	0	15.247
6.558	0	6.558
0	0	0
0	0	0
8.689	0	8.689
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
8.416	0	8.416

Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
PBA160) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.677	0	5.677	7.941	0	7.941
PBA170) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	445	0	445	475	0	475
PBA180) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0	0	0	0
PBA190) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0	0
PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.401	0	1.401	1.949	0	1.949
PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0	0
PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	100	0	100	1.061	0	1.061
PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	100	0	100	1.061	0	1.061
PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0	0
PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0	0	0	0	0
PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.301	0	1.301	888	0	888
PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	0	0	0
PCA000) C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0	0	0	0	0
PCA010) C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
PDZ999) D) DEBITI	854.011	0	854.011	620.478	0	620.478
PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	24.119	0	24.119	25.323	0	25.323
PDA010) D.II) DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0	0
PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	0
PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0	0	0
PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0	0	0	0
PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0	0
PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	390	0	390	116	0	116
PDA080) D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	4	0	4
PDA090) D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	0

Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
PDA100) D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA110) D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA120) D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	390	0	390
PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI	1	0	1
PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	75.798	0	75.798
PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	75.798	0	75.798
PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0
PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0
PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0
PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	75.798	0	75.798
PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0	0
PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0
PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0	0
PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0	0
PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0
PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0	0
PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI	664.564	0	664.564
PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0
PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	664.564	0	664.564
PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	84.420	0	84.420
PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.037	0	1.037
PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	40	0	40
PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI	3.642	0	3.642

Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
0	0	0
0	0	0
112	0	112
99	0	99
24.563	0	24.563
24.563	0	24.563
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
24.563	0	24.563
0	0	0
0	0	0
264	0	264
264	0	264
0	0	0
0	0	0
437.207	0	437.207
0	0	0
437.207	0	437.207
86.712	0	86.712
42.253	0	42.253
15	0	15
3.926	0	3.926

Descrizione	Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.455	0	3.432
PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi	187	0	210
PEZ999) E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	52	0	52
PEA000) E.I) RATEI PASSIVI	52	0	52
PEA010) E.I.1) Ratei passivi	52	0	52
PEA020) E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
PEA030) E.II) RISCOINTI PASSIVI	0	0	0
PEA040) E.II.1) Risconti passivi	0	0	0
PEA050) E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
PFZ999) F) CONTI D'ORDINE	2.399	0	2.399
PFA000) F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	21	0	21
PFA010) F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0
PFA020) F.III) BENI IN COMODATO	2.355	0	2.355
PFA030) F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	23	0	23
PZZ999) TOTALE PASSIVITA'	907.767	0	907.767

Totale TS010	Totale Sociale TS011	Totale Sanitario TS012
0	0	
1.750	0	1.75
0	0	
2.176	0	2.17
18	0	1
18	0	1
18	0	1
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
2.399	0	2.39
21	0	2
0	0	
2.378	0	2.37
0	0	
678.091	0	678.09



## Modello CE

Dati in migliaia di euro

Consuntivo

2015 Azienda : 700 2014 Azienda : 701-702-703

Consuntivo

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	61347	0	61347	0	63217		63217	
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	61329	0	61329	0	63036		63036	
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58969	0	58969	0	60624		60624	
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2360	0	2360	0	2412		2412	
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	17	0	17	0	181		181	
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	17	0	17	0	178		178	
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	17	0	17	0	18		18	
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	0	0	0	0		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	0	0	0	0		0	
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	160		160	
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0		0	
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0		0	
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0		0	
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0	3		3	
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	3		3	
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0		0	
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0		0	
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0		0	
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0		0	
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0		0	
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0		0	





## Modello CE

Dati in migliaia di euro

Consuntivo  
 2015 Azienda : 700    2014 Azienda : 701-702-703

Consuntivo

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	61347	0	61347	0	63217		63217	
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	61329	0	61329	0	63036		63036	
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58969	0	58969	0	60624		60624	
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2360	0	2360	0	2412		2412	
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	17	0	17	0	181		181	
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	17	0	17	0	178		178	
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	17	0	17	0	18		18	
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	0	0	0	0		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	0	0	0	0		0	
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	160		160	
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0		0	
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0		0	
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0		0	
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0	3		3	
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	3		3	
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0		0	
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0		0	
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0		0	
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0		0	
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0		0	
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1	0	1	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1469	0	-1469	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1469	0	-1469	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3199	0	3199	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3199	0	3199	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0	0	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0	0	0

Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
0		0	
0		0	
-764		-764	
-764		-764	
0		0	
2875		2875	
2663		2663	
212		212	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0	0		0	
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0	0		0	
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0	0	0		0	
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0		0	
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0		0	
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0		0	
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0	0	0	0	0		0	
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0	0		0	
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	0	0	0	0		0	
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0	0		0	
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0		0	
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0		0	
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0		0	
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0		0	
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0	0		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	0	0	0	0		0	
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0		0	
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0		0	
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0		0	
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0		0	
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0	0		0	
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0	0		0	
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0		0	
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0	0		0	
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0		0	
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0	0		0	
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0	0		0	
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12037	0	12037	0	7444		7444	
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0	0		0	
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0	64		64	
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0	64		64	
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0		0	
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277	0	277	0	2383		2383	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277	0	277	0	65		65	
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0		0	
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	2318		2318	
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	194	0	194	0	140		140	
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	0	0	140		140	
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0		0	
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	194	0	194	0	0		0	
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11566	0	11566	0	4857		4857	
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0		0	
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0		0	
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0	0		0	
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0		0	
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11566	0	11566	0	4857		4857	
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0		0	
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0		0	
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0	0		0	
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0		0	
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0	0	0	0		0	
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	617	0	617	0	294		294	
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0		0	
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0	0	0	0	42		42	
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0		0	
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	617	0	617	0	252		252	
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0		0	
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	1088104	0	1088104	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1088104	0	1088104	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	667	0	667	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	1163835	0	1163835	0
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1115881	0	1115881	0
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1104969	0	1104969	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	721401	0	721401	0
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	718916	0	718916	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	0	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	2485	0	2485	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0	0	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	0	0	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	263794	0	263794	0
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	263794	0	263794	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	6294	0	6294	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	41170	0	41170	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	66100	0	66100	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	38	0	38	0

Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
0		0	
963005		963005	
288030		288030	
1		1	
674974		674974	
3071		3071	
1036071		1036071	
962287		962287	
951039		951039	
636699		636699	
636699		636699	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
217974		217974	
209864		209864	
6798		6798	
1312		1312	
6007		6007	
18647		18647	
64313		64313	
46		46	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6172	0	6172	0	7353		7353	
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0		0	
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	10912	0	10912	0	11248		11248	
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	6	0	6	0	7		7	
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4614	0	4614	0	4332		4332	
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	38	0	38	0	31		31	
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	3217	0	3217	0	3864		3864	
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	196	0	196	0	351		351	
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2841	0	2841	0	2663		2663	
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0		0	
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	15837	0	15837	0	13208		13208	
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	32	0	32	0	39		39	
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0		0	
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	0	0		0	
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0		0	
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0		0	
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0	0		0	
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0		0	
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0		0	
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	0	0		0	
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0		0	
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0		0	
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0	0	0	0	0		0	
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0		0	
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0		0	
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0		0	
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0		0	
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0		0	
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0	0		0	
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0	0		0	
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0		0	
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0		0	
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	0	0		0	
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0		0	
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	



	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0	0		0	
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0		0	
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0		0	
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0		0	
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	0	0		0	
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0		0	
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0	0		0	
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	0	0	0	0	0		0	
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0		0	
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0	0		0	
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0		0	
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0	0		0	
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0	0		0	
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0	0		0	
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0	0		0	
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0		0	
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	0	0		0	
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0		0	
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0	0		0	
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0	0		0	
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0		0	
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	0		0	
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0		0	
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0		0	
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0		0	
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0	0		0	
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0		0	
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0	0	23		23	
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	16		16	
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0		0	
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	7		7	
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0	0		0	
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0	7		7	
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0		0	
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0	0		0	
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0		0	
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0	0		0	
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0	0		0	
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0		0	
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0		0	
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	32	0	32	0	16		16	
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10	0	10	0	11		11	
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0	5		5	
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0		0	
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	22	0	22	0	0		0	
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0	0		0	
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0	0		0	
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	15805	0	15805	0	13169		13169	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	15265	0	15265	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	6	0	6	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	315	0	315	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	249	0	249	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	79	0	79	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1868	0	1868	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3112	0	3112	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	91	0	91	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	105	0	105	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	654	0	654	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	26	0	26	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	57	0	57	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	57	0	57	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8703	0	8703	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	488	0	488	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8215	0	8215	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	498	0	498	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	498	0	498	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	147	0	147	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0

Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
12118		12118	
0		0	
280		280	
503		503	
48		48	
448		448	
2248		2248	
72		72	
121		121	
485		485	
47		47	
102		102	
54		54	
48		48	
7764		7764	
190		190	
0		0	
7574		7574	
957		957	
50		50	
0		0	
701		701	
186		186	
0		0	
0		0	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	351	0	351	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	42	0	42	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	34	0	34	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	8	0	8	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1265	0	1265	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	259	0	259	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	329	0	329	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	56	0	56	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3	0	3	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	0	0	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	618	0	618	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	2524	0	2524	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	1439	0	1439	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	1061	0	1061	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1061	0	1061	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	24	0	24	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	24	0	24	0

Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
515		515	
0		0	
206		206	
182		182	
16		16	
8		8	
94		94	
7		7	
87		87	
1260		1260	
172		172	
367		367	
0		0	
2		2	
4		4	
715		715	
0		0	
2831		2831	
1336		1336	
1454		1454	
0		0	
1454		1454	
41		41	
0		0	
41		41	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0		0	
BA2080) Totale Costo del personale	43201	0	43201	0	43671		43671	
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2517	0	2517	0	2553		2553	
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2438	0	2438	0	2492		2492	
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0	656		656	
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0	656		656	
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0	0		0	
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0		0	
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2438	0	2438	0	1836		1836	
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2354	0	2354	0	1836		1836	
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	84	0	84	0	0		0	
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0		0	
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	79	0	79	0	61		61	
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	79	0	79	0	61		61	
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0	0		0	
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0	0		0	
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	1798	0	1798	0	1954		1954	
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1798	0	1798	0	1954		1954	
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1598	0	1598	0	1713		1713	
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	200	0	200	0	241		241	
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0		0	
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0		0	
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0		0	
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0		0	
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	19910	0	19910	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2663	0	2663	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2580	0	2580	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	83	0	83	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17247	0	17247	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17023	0	17023	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	224	0	224	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	18976	0	18976	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2521	0	2521	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2491	0	2491	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	30	0	30	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16455	0	16455	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15835	0	15835	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	49	0	49	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	571	0	571	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	1955	0	1955	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0	0	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1955	0	1955	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	286	0	286	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1669	0	1669	0
BA2560) Totale Ammortamenti	3231	0	3231	0

Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
20232		20232	
3029		3029	
2836		2836	
193		193	
0		0	
17203		17203	
16252		16252	
951		951	
0		0	
18932		18932	
2502		2502	
2216		2216	
286		286	
0		0	
16430		16430	
16363		16363	
0		0	
67		67	
4216		4216	
179		179	
2		2	
4035		4035	
471		471	
3564		3564	
3074		3074	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1901	0	1901	0	1500		1500	
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1330	0	1330	0	1574		1574	
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	673	0	673	0	672		672	
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	673	0	673	0	672		672	
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0		0	
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	657	0	657	0	902		902	
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0		0	
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0		0	
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0		0	
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	-24762	0	-24762	0	-4970		-4970	
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-24738	0	-24738	0	-4865		-4865	
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-24	0	-24	0	-105		-105	
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3185	0	3185	0	5736		5736	
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	1816	0	1816	0	355		355	
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	67		67	
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0		0	
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0		0	
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0		0	
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	1816	0	1816	0	288		288	
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0		0	
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1269	0	1269	0	676		676	
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0	664		664	
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1269	0	1269	0	12		12	
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0		0	
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0		0	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	100	0	100	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	100	0	100	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	676	0	676	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	1162317	0	1162317	0
CA0010) C.1) Interessiativi	6	0	6	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	6	0	6	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110) C.3) Interessipassivi	2574	0	2574	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	289	0	289	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1251	0	1251	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	1034	0	1034	0
CA0150) C.4) Altrioneri	7	0	7	0

Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
4705		4705	
4655		4655	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
0		0	
50		50	
1292		1292	
1031313		1031313	
1		1	
1		1	
0		0	
0		0	
2308		2308	
0		0	
0		0	
0		0	
2308		2308	
0		0	
6052		6052	
691		691	
1309		1309	
4052		4052	
10		10	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	7	0	7	0	10		10	
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0	0		0	
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2575	0	-2575	0	-3753		-3753	
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0		0	
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0		0	
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0		0	
EA0010) E.1) Proventi straordinari	9156	0	9156	0	8313		8313	
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0	0		0	
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	9156	0	9156	0	8313		8313	
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0	0		0	
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	7526	0	7526	0	1464		1464	
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	341	0	341	0	65		65	
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	7185	0	7185	0	1399		1399	
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0		0	
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	27		27	
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0		0	
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	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	0	0		0	
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7185	0	7185	0	1211		1211	
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	161		161	
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	1630	0	1630	0	6849		6849	
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49	0	49	0	623		623	
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1581	0	1581	0	6226		6226	
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0		0	
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	2		2	

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0		0	
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	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	0	0		0	
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	2108		2108	
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1581	0	1581	0	4116		4116	
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0		0	
EA0260) E.2) Oneri straordinari	5997	0	5997	0	5944		5944	
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	238	0	238	0	13		13	
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	5759	0	5759	0	5931		5931	
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0		0	
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0		0	
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	5690	0	5690	0	5085		5085	
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	178	0	178	0	5		5	
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0	0		0	
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	178	0	178	0	5		5	
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	5512	0	5512	0	5080		5080	
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0		0	
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	33	0	33	0	99		99	
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0	0		0	
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	22	0	22	0	27		27	
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	11	0	11	0	72		72	
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0		0	
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0		0	
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0		0	
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5462	0	5462	0	1917		1917	

	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001	TotaleSo ciale TS002	TotaleSan itario TS003	Ricavi/C osti Sostenuti per terzi TS005
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	17	0	17	0	3064		3064	
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	69	0	69	0	846		846	
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	838		838	
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	69	0	69	0	8		8	
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0		0	
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0		0	
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0		0	
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0		0	
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0		0	
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	8		8	
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	69	0	69	0	0		0	
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0		0	
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	3159	0	3159	0	2369		2369	
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2102	0	2102	0	3374		3374	
YA0010) Y.1) IRAP	343	0	343	0	1396		1396	
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0	0		0	
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0		0	
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	0		0	
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	343	0	343	0	1396		1396	
YA0060) Y.2) IRES	1742	0	1742	0	1838		1838	
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0	0	0	0		0	
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	1742	0	1742	0	1838		1838	
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0		0	
YZ9999) Totale imposte e tasse	2085	0	2085	0	3234		3234	
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	17	0	17	0	140		140	



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

### **Allegato 4–Rendiconto Finanziario**



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2015 (euro)	Esercizio 2014 (euro)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	17.069	140.474
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	672.839	672.506
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	657.526	901.449
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.901.493	1.499.819
	<b>Ammortamenti</b>	<b>3.231.858</b>	<b>3.073.773</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-617.861	-294.141
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	<b>- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-617.861</b>	<b>-294.141</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.597.873	5.425.661
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-7.339.480	-6.836.691
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-3.741.607</b>	<b>-1.411.030</b>
	<b>CCN della gestione corrente</b>	<b>-1.110.541</b>	<b>1.509.076</b>
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	273.779	-337.979
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso comune	-98.566	98.794
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	55.536.309	-8.060.372
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso arpa	-264.804	8.310
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso fornitori	228.099.973	-120.443.565
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti tributari	-41.216.143	-14.919.663
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso istituti di previdenza	24.592	-2.004.361
(+/-)	aumento/ diminuzione altri debiti	-283.256	248.879
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di inmob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>242.071.884</b>	<b>-145.409.958</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>33.148</b>	<b>7.673</b>
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	0	0
(+/-)	<b>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione</b>	<b>602.794</b>	<b>-1.431.944</b>
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Comune	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	-158.382.184	121.920.499
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Virario	-24.034.515	10.833.785
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Altri	-30.893.572	4.161.070
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento di crediti</b>	<b>212.707.477</b>	<b>135.483.410</b>
(+/-)	diminuzione/ aumento del magazzino	-24.809.173	-4.971.083
(+/-)	diminuzione/ aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento rimanenze</b>	<b>-24.809.173</b>	<b>-4.971.083</b>
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-1.192.268</b>	<b>-718.027</b>
	<b>Variazione Crediti/Debiti della gestione corrente</b>	<b>3.396.114</b>	<b>-15.607.985</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>2.285.573</b>	<b>-14.098.909</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2015 (euro)	Esercizio 2014 (euro)
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-2.852.296	-161.580
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-325.085	-866.669
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-3.177.381</b>	<b>-1.028.248</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-7.081	-27.304
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-147.333	-49.200
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	-21.639
(-)	Acquisto mobili e arredi	-41.563	-16.669
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-200.167	-53.491
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	0	-267.967
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-396.144</b>	<b>-436.269</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	5.838.264	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>5.838.264</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-5.040.000</b>	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-2.775.261</b>	<b>-1.464.517</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.197.850	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.832.435	3.964.779
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-2.380.849	-169.804
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>451.586</b>	<b>3.794.975</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-2.292.538</b>	<b>14.183.037</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.204.371	-1.146.723
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-847.473</b>	<b>16.831.290</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-1.337.161</b>	<b>1.267.863</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-1.337.161</b>	<b>1.267.863</b>
<b>Delta tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Flusso di Gestione</b>	<b>Importo</b>
Flusso della gestione corrente	-1.110.541
Flusso della gestione reddituale (variazione Crediti/Debiti)	3.396.114
Flusso delle attività di investimento	-2.775.261
Flusso delle attività di finanziamento	-847.473
<b>Delta liquidità nell'esercizio</b>	<b>-1.337.161</b>

- la gestione corrente, ossia gli effetti delle dinamiche economiche (costi e ricavi, espressi dal risultato) depurate dalle grandezze economiche che non determinano effetti finanziari (es. ammortamenti al netto delle sterilizzazioni, accantonamenti al netto dei relativi utilizzi), ha determinato un assorbimento di risorse per ca. 1,1mln di euro, circostanza derivata dall'effetto compensativo di: Ammortamenti al netto sterilizzazioni che generano risorse per 2,6mln di euro e eccedenza utilizzo fondi rispetto all'accantonamento che assorbono risorse per 3,7mln di euro. Evento più significativo di quest'ultima circostanza consiste nell'utilizzo dell'accantonamento a seguito della definizione del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate relativamente ad accertamento IVA effettuato c/o ESTAV Sud Est per ca. 0,7mln di euro e la conseguente estinzione della quota di fondo per ulteriori 0,9mln di euro.
- la gestione reddituale, derivante dalle variazioni di debiti e crediti correnti (gestione operativa), ha determinato una generazione di risorse per ca. 3,4mln di euro. Anche in questo caso sono occorse dinamiche finanziarie contrapposte: i debiti correnti si sono incrementati di 242,1mln di euro (generazione di risorse), i crediti correnti si sono incrementati di 212,7 (assorbimento di risorse), i ratei e risconti hanno assorbito 1,2mln di euro, inoltre l'incremento degli stock di rimanenze hanno assorbito ulteriori 24,8mln di risorse finanziarie.
- I flussi delle attività di investimento hanno assorbito risorse per ca. 2,8mln di euro, sostanzialmente derivanti da investimento in immobilizzazioni. L'effetto della cessione del fabbricato denominato 'Villa Maria', ha generato risorse per ca. 0,5mln di euro. Non essendo stato corrisposto nella sua quasi totalità il corrispettivo al momento della restituzione al precedente proprietario, la variazione derivante dalla cessione del bene è stata quasi integralmente compensata con la variazione derivante dalla estinzione del debito.
- I flussi delle attività di finanziamento hanno generato risorse per ca. 0,8mln di euro. Le principali dinamiche sono le seguenti: incrementi di contributi per investimenti da Regione (ca. 2,2mln di euro) che si contrappone alla riduzione dei debiti verso il tesoriere per anticipazioni di cassa (ca. 2,3mln di euro), mentre l'assorbimento di risorse dovute al rimborso delle quote capitali dei mutui ammonta a ca. 1,2mln di euro.



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

**Allegato 5–Relazione sulla gestione**



## RELAZIONE SULLA GESTIONE

### 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2015, nel rispetto del Codice Civile, dei Principi Contabili e fatto salvo quanto diversamente previsto dal D.Lgs. 118/2011, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal citato D.Lgs. 118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria e complessiva dell'esercizio.

### 2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA (INCASODI ASL) E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

Estar è stato istituito a partire dal 1° gennaio 2015. Ha sostituito i tre Estav (di Area Vasta Centro, Area Vasta Nord Ovest e Area Vasta Sud Est) ed è subentrato nei relativi rapporti giuridici.

L'attività di Estar si caratterizza quindi per avere un ambito di riferimento regionale a differenza di quanto accadeva per gli Estav i cui ambiti territoriali erano di area vasta.

La mission di ESTAR è l'ottimizzazione della spesa pubblica regionale mediante una programmazione dell'attività contrattuale che razionalizzi gli acquisti ed ottimizzi i costi tramite livelli regionali di aggregazione del fabbisogno e relativi strumenti, in modo da garantire:

coerenza nella definizione di strategie di acquisto di beni e servizi per le aziende sanitarie rispetto agli atti di programmazione sanitaria;

unitarietà, a livello regionale, della gestione dei processi relativi alle funzioni tecniche, amministrative e di supporto;

ottimizzazione delle risorse all'interno dei dipartimenti interni all'Ente sviluppando le localizzazioni territoriali per tipologia di attività;

principi di standardizzazione ed omogeneità per la funzionalità operativa dei livelli territoriali di intervento;

sviluppo di modelli organizzativi per l'individuazione di strutture territoriali ad alta specializzazione e partecipazione ai processi per le innovazioni tecnologiche.

Estar esercita le funzioni tecniche, amministrative e di supporto delle aziende sanitarie, degli enti del servizio sanitario regionale e delle società della salute in materia di:

Approvvigionamento beni e servizi.

Gestione magazzini e logistica distributiva.

Gestione tecnologie dell'informazione e della comunicazione.

Gestione tecnologie sanitarie.

Gestione procedure concorsuali e selettive per il reclutamento del personale.

Gestione processi per il pagamento delle competenze economiche del personale afferente al SSR.

Gestione procedure di gara per manutenzione, alienazione, concessione e locazione del patrimonio immobiliare del SSR Toscano.

Il nuovo regolamento di Organizzazione di Estar è stato approvato il 25/05/2015 (deliberazione DG. 166/15), a seguito di specifico parere positivo espresso con delibera della Giunta Regione Toscana.

L'organizzazione dei 3 Estav prevedeva complessive 110 strutture organizzative dirigenziali (40 Nord Ovest, 38 Centro e 32 Sud Est), di cui 65 complesse e 45 semplici.

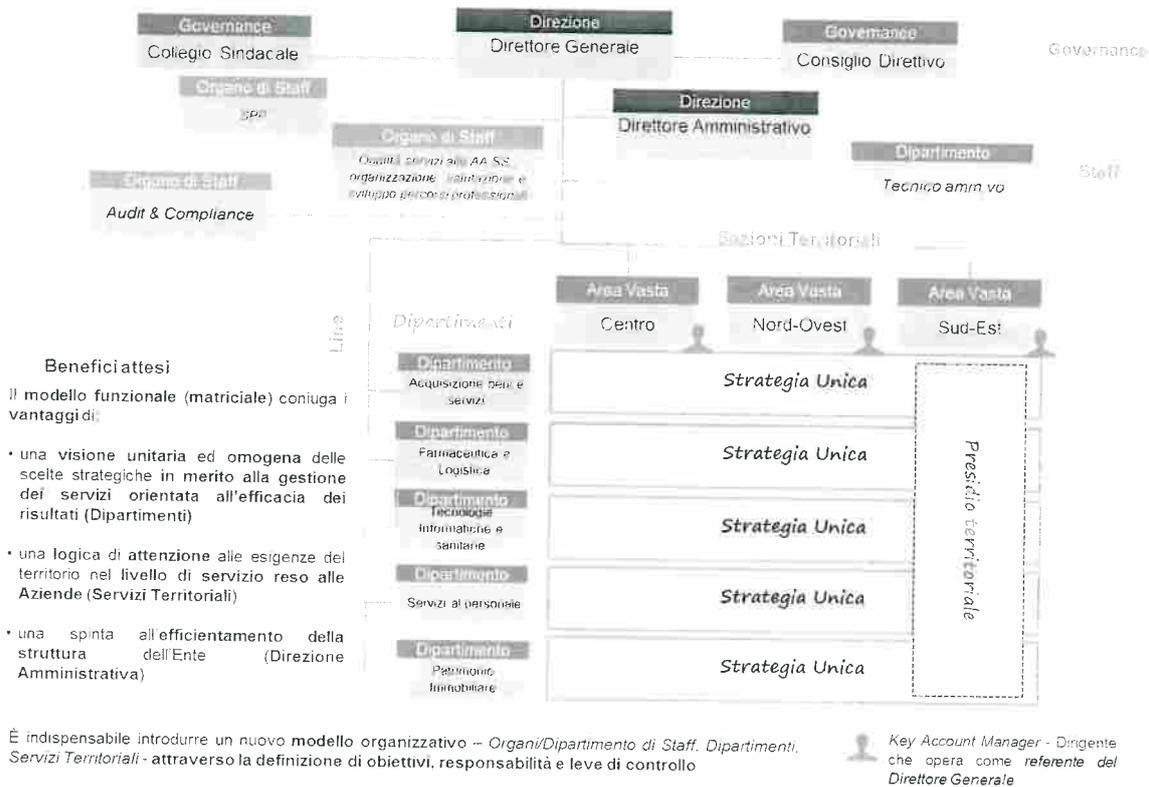
Il regolamento di organizzazione di Estar ha proceduto, in un'ottica di ottimizzazione e semplificazione delle strutture: 83 strutture organizzative (25% in meno) di cui 47 complesse (28% in meno) e 36 semplici (20% in meno).

L'accorpamento dei tre Estav in un'unica realtà toscana sta producendo importanti benefici economici legati sia alle efficienze di scala, migliorando la gestione delle risorse economiche ed umane, che alla possibilità di ottenere miglior condizioni dai fornitori grazie alla dimensione regionale dei bandi di gara.

Ad ESTAR non è affidato lo svolgimento della sola funzione acquisti, ma, come sopra evidenziato, anche di altre funzioni come ad esempio l'espletamento delle procedure concorsuali.

Quest'ultimo aspetto rappresenta un peculiarità che rende ESTAR un caso unico nel panorama italiano. L'organizzazione di ESTAR si articola su tre aree territoriali corrispondenti alle 3 Aree Vaste (Centro, Nord Ovest e Sud-Est) e prevede 5 Dipartimenti.

### Organigramma di sintesi ESTAR.



La nascita di ESTAR non ha rappresentato la semplice fusione degli ESTAV, ma l'occasione per la creazione di una nuova azienda di servizi in grado di utilizzare competenze, risorse ed esperienze degli ESTAV, con principi organizzativi innovativi e maggiore presidio dei processi.

L'accorpamento dei tre ESTAV in un'unica realtà toscana sta producendo importanti benefici economici legati sia alle efficienze di scala (per il 2015 si sono registrati risparmi di circa 3,2 milioni di euro, che corrisponde a circa il 10% dei relativi costi sostenuti nel 2014 dai tre ESTAV, solo per i costi di funzionamento), migliorando la gestione delle risorse economiche ed umane, che alla possibilità di ottenere migliori condizioni dai fornitori grazie alla dimensione regionale dei bandi di gara.

ESTAR in pillole.

Ambito di riferimento	Regionale
Budget 2015	1,2 Mld €
Dipartimenti	5
Dipendenti al 31/12/2015	954
Costo del personale	45 Mln €
Risparmi conseguiti da procedure di gara	40 Mln €

Ciò premesso, è doveroso in questa sede continuare ad illustrare gli andamenti e i risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2015 da parte dell'Estar .

## RISORSE UMANE

Al 31/12/2015 i dipendenti a tempo indeterminato e determinato di ESTAR ammontano a 954 unità.

La consistenza delle risorse umane, nel confronto tra gli ultimi due esercizi (2014 e 2015) viene riportata nella seguente tabella.

Tipologia di personale Estar	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	Variazione 2015/2014
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>31</b>	<b>28</b>	<b>-3</b>
Dirigenza	30	27	-3
Comparto	1	1	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
Dirigenza	20	20	0
Comparto	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>497</b>	<b>479</b>	<b>-18</b>
Dirigenza	33	27	-6
Comparto	464	452	-12
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>450</b>	<b>427</b>	<b>-23</b>
Dirigenza	26	25	-1
Comparto	424	402	-22
<b>Totale Dirigenti</b>	<b>109</b>	<b>99</b>	<b>-10</b>
<b>Totale comparto</b>	<b>889</b>	<b>855</b>	<b>-34</b>
<b>Totali</b>	<b>998</b>	<b>954</b>	<b>-44</b>

La variazione negativa di 44 unità deriva dalla diminuzione di 10 unità di personale dirigente e 34 unità di personale del comparto.

### 3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (INCASODIASL)

Fattispecie non presente in ESTAR.

### 4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

Pur non svolgendo attività "sanitaria", si ritiene fornire nella presente sezione le principali determinanti che hanno contraddistinto l'operato dell'Ente nell'esercizio in esame.

Per una migliore e approfondita analisi, a seguire si illustra l'attività ed i risultati conseguiti in seno alle macro articolazioni organizzative dell'Ente.

#### 4.1 Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi

Nel settore in cui più matura è l'esperienza dell'Ente, ovvero quello relativo all' Acquisizione di Beni e Servizi, l'attività 2015 del Dipartimento, è stata caratterizzata, in tutto il primo semestre, dal processo di

riorganizzazione culminato con l'adozione del regolamento generale di organizzazione di cui alla deliberazione n. 166/2015. Con tale riorganizzazione il Dipartimento ha assunto un assetto moderno e più funzionale agli obiettivi strategici dell'Ente, attraverso la creazione di tre Aree omogenee per merceologie trattate. Notevole è stato lo sforzo organizzativo e tecnico volto a raccogliere e sistematizzare tutte le tipologie di contratti in essere ed a ricondurli ad una prima ipotesi di programmazione di attività. Il primo semestre è stato quindi caratterizzato anche dal passaggio di consegne tra i vari Dirigenti e dal trasferimento anche formale della competenza nelle varie categorie merceologiche. Dal punto di vista organizzativo, di notevole rilievo anche l'adozione del regolamento dell'attività contrattuale, nonché delle prime procedure di compliance interna. Relativamente alla programmazione pluriennale, particolarmente significativo è lo sforzo effettuato di raccolta e analisi dei fabbisogni e delle scadenze contrattuali che ha portato all'approvazione, a gennaio 2016, della prima delibera di programmazione triennale dell'attività contrattuale.

Il secondo semestre dell'anno è stato invece fortemente caratterizzato e condizionato dall'attuazione delle azioni previste dall'art.9 del DL 78/2015, c.d. spendingreview, che ha comportato la rinegoziazione generale della stragrande maggioranza dei contratti .

Le azioni svolte possono così sintetizzarsi:

- analisi del contesto contrattuale e merceologico specifico;
- confronto con eventuali prezzi di riferimento e prezzi di mercato;
- riallineamento prezzi in caso di più contratti a parità di articolo/REF;
- invio di lettere di richiesta di rinegoziazione
- incontri con i Fornitori (nel caso di contratti di servizi anche alla presenza di altri Dipartimenti Estar delle competenti strutture aziendali);
- nel caso dei contratti di servizi, richiesta di disponibilità di contratti di analogo contenuto ma a condizioni economiche migliori inviata alle principali centrali di committenza nazionali,
- nel caso specifico dei DM, in collaborazione con l'HTA, è stata svolta una puntuale analisi sulla fungibilità di numerosi prodotti provenienti da contratti diversi, che ha portato ad una semplificazione dei listini di magazzino e ad una sensibile riduzione dei prezzi a seguito del mantenimento dei soli prodotti a prezzo più basso.

<b>LETTERE DI RICHIESTA DI RINEGOZIAZIONE</b>	<b>Inviato</b>	<b>Risposte</b>	<b>Positive</b>	<b>Incontri</b>
DM	300	300	114	35
DIAGNOSTICI	173	163	71	20
SISTEMI E INFRASTRUTTURE INFORMATICHE	158	106	44	7
ATTREZZATURE SANITARIE	198	174	84	29
BENI ECONOMICI E ARREDI	67	67	17	0
SERVIZI	140	140	77	50
<b>TOTALE</b>	<b>1.036</b>	<b>950</b>	<b>407</b>	<b>141</b>

Economie conseguite da rinegoziazione (IVA inclusa):

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017 e ss.</b>	<b>totale</b>
<b>DM rinegoziazione</b>	1.843.120,65	3.074.589,07	306.701,23	<b>5.224.410,95</b>

<b>DM fungibili</b>		1.649.249,36	238.641,43	<b>1.887.890,79</b>
<b>DIAGNOSTICI</b>		716.000		<b>716.000</b>
<b>ATTREZZATURE SANITARIE</b>	266.372,97	278.586,09		<b>544.959,06</b>
<b>SISTEMI E INFRASTRUTTURE INFORMATICHE</b>	421.342,33	442.884,51	402.966,00	<b>1.267.192,84</b>
<b>BENI ECONOMICI E ARREDI</b>	13.715,52	91.826,22	4.296,48	<b>109.838,22</b>
<b>SERVIZI</b>	5.885.249,54	10.146.390,15	3.018.334,95	<b>19.049.974,64</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.429.801,01</b>	<b>16.399.525,40</b>	<b>3.970.940,09</b>	<b>28.800.266,50</b>

Per valutare l'impatto economico delle azioni di Estar non può inoltre tralasciarsi l'effetto derivante dalle nuove aggiudicazioni nel frattempo intervenute, formalmente al di fuori dal campo di applicazione della norma in oggetto, ma tuttavia significativo ai fini della valutazione dei risparmi complessivamente generati da Estar.

L'ammontare complessivo delle aggiudicazioni nell'anno 2015 è stato di circa €940.000.000,00.

Per molte delle merceologie, infatti, al momento dell'entrata in vigore della stessa risultavano in corso o da poco espletate le relative procedure di gara centralizzata, con ciò assorbendo l'effetto delle azioni di spending, alla luce delle sensibili riduzioni di prezzo generalmente conseguite con le nuove gare.

Si evidenzia come, riguardo a molte delle categorie merceologiche interessate, il risparmio derivante da nuove gare abbia rappresentato l'unica vera leva per ottenere condizioni di fornitura economicamente più vantaggiose, non essendo ottenibili, dal versante Estar, ulteriori riduzioni di prezzo su contratti in scadenza, (quando non in proroga), oggetto di procedura di gara appena aggiudicata o in corso.

#### **4.2 Dipartimento Tecnologie Informatiche e Tecnologie Sanitarie**

Nel settore delle **Tecnologie Sanitarie** il principale obiettivo dell'anno 2015 è stato l'avvio di una fase di armonizzazione delle procedure e dei modelli organizzativi a livello regionale per conseguire l'omogeneità dei servizi resi alle Aziende Sanitarie (ex art. 101 comma 1 bis legge 40/2005).

A fronte infatti di una consistenza del parco macchine piuttosto equilibrata tra le tre Aree Vaste, nel corso degli anni i tre ESTAV cessati hanno sviluppato modelli organizzativi differenti per quanto riguarda i rapporti con le Aziende Sanitarie (es: ruolo di RES e DEC nei contratti di manutenzione delle apparecchiature) ed i fornitori (es: gestione congiunta o in "global service" della manutenzione delle apparecchiature).

In particolare uno dei punti fondamentali è rappresentato dalle differenze di impostazione del contratto principale per il servizio di manutenzione delle apparecchiature in quanto nei 3 ESTAV cessati erano state adottate soluzioni diverse che prevedono, alternativamente:

- gestione dell'alta tecnologia affidata alle ditte produttrici delle apparecchiature e per la media e bassa affidata a società di gestione dei servizi di ingegneria clinica nella modalità "full risk" (ESTAV Nordovest)
- gestione dell'alta tecnologia affidata alle ditte produttrici delle apparecchiature e per la media e bassa affidata a società di gestione dei servizi di ingegneria clinica nella modalità servizio misto (ESTAV Centro) dove l'acquisizione di parti di ricambio è in carico a ESTAV.
- gestione realizzata affidando ad un'unica società di gestione dei servizi di ingegneria clinica la totalità del parco attrezzature nella modalità full risk (ESTAV Sudest); rimangono comunque affidati alla ditta produttrice i 4 robot chirurgici presenti nell' Area

Nel corso del 2015 le tre distinte "filosofie" sono state monitorate in modo da poterne verificare vantaggi e svantaggi ponendo a confronto i relativi costi e livelli di servizio prestati alle aziende.

Per quanto riguarda i rapporti con le Aziende Sanitarie ed in particolare i ruoli di RES e DEC, in base a quanto definito nel Regolamento Contrattuale, ESTAR si farà progressivamente carico degli adempimenti e delle responsabilità correlate a tali funzioni utilizzando le proprie professionalità ed acquisendo la titolarità delle risorse economiche (in primis quelle relative all'attività di manutenzione). Nella seconda parte dell'anno sono state avviate le nuove procedure per l'Area Vasta NordOvest, entrate in vigore dal 1 gennaio 2016.

Nel corso del 2015 l'attività TS di ESTAR per le Aziende Sanitarie si è concentrata su alcuni progetti strategici regionali, in particolare si evidenzia l'impegno profuso per l'apertura del Nuovo Ospedale Apuane.

**L'Area ICT** risulta essere particolarmente variegata a causa della numerosità degli utenti, di postazioni di lavoro disperse su tutto il territorio regionale nonché dei molteplici software acquistati e personalizzati sia per gli ESTAV che per le Aziende Sanitarie. L'unificazione delle ASL territoriali è una occasione importante per razionalizzare e omogeneizzare il parco tecnologico.

L'attività principale per il 2015 è stato il confronto tra le tante soluzioni e modelli organizzativi volto a ridurre la proliferazione delle personalizzazioni al fine di creare prodotti il più possibile univoci a livello regionale ma "modulari" e flessibili in modo da rispondere alle differenti richieste territoriali. Alla fine del 2015 ESTAR e RT hanno avviato di conseguenza la stesura di un piano strategico triennale per l'ICT, che ha chiari obiettivi di unificazione di software e processi a livello regionale (rif. DGR N° 604 del 21.06.2016). Nel 2015 la Direzione di ESTAR ha scelto di unificare prioritariamente le procedure necessarie al futuro funzionamento dell'Ente, selezionando, nel corso dell'ultimo trimestre del 2014, i tre software che avrebbero assolto alle funzioni ad esso

assegnate. I primi mesi del 2015 sono stati quindi dedicati al completamento della formazione del personale e soprattutto alla unificazione degli archivi storici di:

- Posta Elettronica Unificata di ESTAR
- Software di gestione della contabilità dell'ente;
- Software di gestione delle delibere e protocollo;
- Software per la gestione delle presenze e degli stipendi del personale.
- 

Nel corso del 2015 l'attività ICT di ESTAR per le Aziende Sanitarie si è invece concentrata su alcuni progetti strategici regionali, tra i quali citiamo:

- Unificazione delle CO 118 di Pistoia ed Empoli
- Apertura del Nuovo Ospedale Apuane
- Avvio del percorso chirurgico informatizzato in AV SudEst e a Pistoia
- Avvio del PACS in ISPO
- Migrazione della posta elettronica della Sanità su SUPER-S
- Evoluzione del Datacenter Careggi-TIX
- 

Negli ultimi mesi dell'anno sono state avviate le prime progettualità atte a supportare le 3 future ASL territoriali:

- Unificazione dei domini e della posta elettronica (UslCentro, UslNordovest, UslSudest)
- Unificazione dei software di protocollo e atti, avviati il 1 gennaio 2016 in produzione
- Unificazione dei software degli stipendi, avviati il 1 gennaio 2016 in produzione
- Realizzazione della rete InterSST (prima fase della futura rete unica di AV e Regionale)

#### **4.3 Dipartimento Gestione Magazzini Farmaceutico ed Economico**

Il nuovo assetto organizzativo del Dipartimento Farmaceutica e Logistica è stato definito nel corso dell'anno 2015 con l'intento di centralizzare la gestione dei rapporti fornitori / clienti e della logistica distributiva.

E' stata quindi avviata l'anagrafica unica con l'obiettivo di uniformare le codifiche sui tre sistemi gestionali alle medesime condizioni di acquisto, riportando, se presenti più listini sugli stessi prodotti, le condizioni più vantaggiose per ESTAR in condivisione anche con le costituenti Aziende Sanitarie di AV.

Di pari passo è stata avviata la centralizzazione della gestione ordini, che ha permesso di uniformare le procedure contabili/amministrative in uso seppure in presenza di tre distinti sistemi gestionali e altrettanti uffici.

Sul fronte logistico, pur rimanendo invariato il numero dei magazzini e l'assetto distributivo, è stato avviato il percorso di omogeneizzazione delle procedure utilizzate e sono stati istituzionalizzati gli scambi di prodotti fra i diversi magazzini, con il progressivo potenziamento del coordinamento delle direzioni tecniche in modo da garantire lo stesso livello di servizio a tutti i centri del SSR.

Per quanto riguarda i rapporti con le AA.SS. sono state istituite specifiche figure di riferimento per il supporto professionale relativo ai prodotti forniti e, conseguentemente, per la omogeneizzazione dei livelli di servizio e per il supporto tecnico / contabile, sia per la gestione dell'ordinaria amministrazione, che per la messa a punto di procedure gestionali specifiche.

Nell'ultima parte dell'esercizio 2015 si sono ufficialmente avviati i lavori per l'apertura del nuovo magazzino di Calenzano e contestualmente è partita la procedura di acquisizione del nuovo SW unico regionale della logistica.

Numero di magazzini	6
Numero di presidi ospedalieri serviti	41
Numero di centri di prelievo serviti	8.665
Numero di farmacisti	3.500
Numero di dispositivi medici gestiti	20.000
Numero di prodotti economici gestiti	6.000
N. Dipendenti totali	202
di cui N. Operatori tecnici	120
N. Unità di personale esterno FTE	205
di cui N. Operatori tecnici	195
N. Ordini emessi	218.580
N. Richieste gestite	527.921
N. Richieste urgenti gestite	30.757
N. Righe elaborate a scorta (picking)	5.214.727

#### 4.4 Gestione del Patrimonio

Nel corso del 2015, le funzioni di gestione delle procedure di gara per la manutenzione, alienazione, concessione e locazione del patrimonio immobiliare delle aziende sanitarie non sono state trasferite all'ESTAR in quanto le AA.SS. sono state oggetto di una riforma organizzativa generale che di fatto ha procrastinato tale passaggio ad una successiva fase.

Per quanto riguarda la gestione del patrimonio di ESTAR, si è dedicato particolare impegno alla messa in funzione del nuovo MAV di Calenzano (Area Vasta Centro), oltre a realizzare le necessarie opere di miglioramento strutturale ed impiantistico delle sedi operative per le quali si prevede una stabilizzazione nel tempo del loro utilizzo (in particolare la sede di San Salvi a Firenze).

Per il tetto del MAV di Migliarino sono state eseguite le opere di manutenzione ordinaria e straordinaria per proseguire con le operazioni di progettazione in coordinamento con il Condominio.

Sul fronte funzioni legate ai compiti definiti dal D.Lgs 81/08, si sottolinea in particolare le seguenti attività svolte dal Servizio Prevenzione e Protezione dell'Ente:

#### **I - Prevenzione e Protezione**

Svolge le funzioni definite dagli articoli 17, 28 e 33 del D.Lgs 81/08. Effettua il perfezionamento dei Documenti di Valutazione dei Rischi di Interferenza per le attività dei fornitori e cura le problematiche di interferenza dell'attività degli operatori dell'ESTAR e delle aziende che forniscono per ESTAR i servizi e le strutture delle Aziende Sanitarie.

#### **II - Informazione e Formazione del Personale**

Predisporre i programmi di informazione e formazione dei lavoratori nella materia della sicurezza ed igiene del lavoro nel quadro della pianificazione annuale preparata dall'Ufficio Formazione. Copre le docenze e la direzione scientifica dei corsi.

#### **III - Supporto per le problematiche relative al rispetto del D.Lgs.81/08 alle strutture dell' Acquisizione di Beni e Servizi**

L'ESTAR risulta l'ente committente e precisamente il soggetto che affida il contratto cui il D.Lgs.81/08 al comma 3-ter dell'articolo 26 pone l'obbligo di redigere il Documento di Valutazione dei Rischi da Interferenze (DUVRI) recante una valutazione ricognitiva dei rischi standard relativi alla tipologia della prestazione che potrebbero potenzialmente derivare dall'esecuzione del contratto.

In questo ambito il Servizio di Prevenzione e Protezione dell'ESTAR fornisce per il settore Acquisti Beni e Servizi il supporto nei seguenti ambiti:

- predisposizione per tutte le Sezioni A.B.S., dei DUVRI ricognitivi da inserire nella pubblicazione delle gare di servizi e forniture. Tali documenti saranno integrati dal soggetto presso il quale dovrà essere eseguito il contratto, prima dell'inizio dell'esecuzione, riferendosi ai rischi specifici da interferenza presenti nei luoghi in cui verrà espletato l'appalto ( comma 3-ter, articolo 26 del D.Lgs.81/08);
- supporto tecnico per tutte le Sezioni A.B.S. nella preparazione dei capitolati di appalto per l'individuazione degli elementi caratterizzanti la tutela della salute e della sicurezza sul lavoro ( comma 6, articolo 26 del D.Lgs.81/08).

#### **IV - Supporto per le problematiche relative al rispetto del D.Lgs.81/08 alle strutture della Logistica**

Fornisce il supporto tecnico alla Logistica nella valutazione della scelta dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI) che le Aziende Sanitarie richiedono per la tutela della salute dei propri operatori.

#### **V – Rapporti con il Medico Competente**

Cura i rapporti con i Medici Competenti per lo svolgimento del processo di valutazione dei rischi, degli accertamenti sanitari e dei sopralluoghi congiunti.

### **4.5 Dipartimento Gestione servizi al personale**

Altro settore di strategica importanza è rappresentato dagli Stipendi e Concorsi. Sulla base della ricognizione dei concorsi e delle graduatorie attive sono state formalizzate, nel corso del primo semestre 2015, le linee di indirizzo ESTAR per l'indizione di nuovi concorsi regionali e per lo scorrimento delle graduatorie attive. La filosofia è stata quella di:

- predisporre concorsi e selezioni uniche regionali che prevedranno l'espressione di preferenze per Area Vasta gestire proattivamente lo scadenziario dei concorsi e delle selezioni regionali così da essere in grado di offrire in qualsiasi momento, alle AA.SS. regionali, una graduatoria valida per la maggior parte delle professionalità richiedibili, da fornire i Area Vasta
- definire nuove procedure di scorrimento delle graduatorie che, anche sfruttando l'opzione della preferenza menzionata al punto 1., assicuri maggior rapidità e miglior servizio alle AA.SS.

A tale proposito nel corso del 2015 è stato approvato il regolamento di Estar per la gestione dei concorsi e delle selezioni e previa ricognizione di tutte le graduatorie esistenti nei tre Estav sono state dichiarate decadute tutte le graduatorie con data di approvazione superiore ai tre anni. è stata effettuata una programmazione sia per i concorsi pubblici che per i concorsi riservati per la stabilizzazione. Pagamento competenze economiche (personale dipendente e personale convenzionato). Nel corso dell'anno 2015 si è completata l'unificazione delle procedure stipendiali per i dipendenti di Estar che fino al 31/12/2014 venivano gestiti con tre procedure diverse.

## **5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA**

### **5.1. Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari**

#### ***5.1.1. MACRO-OBIETTIVE ECONOMICO-FINANZIARIE DELL'ANNO***

Gli obiettivi fondamentali di Estar per il 2015 erano quelli di fornire servizi alle Aziende Sanitarie delle tre Aree Vaste di appartenenza garantendo qualità ed efficienza e muovendosi nell'ottica del pareggio di bilancio. Quest'ultimo rappresenta ormai un vincolo imprescindibile per la Pubblica Amministrazione e diviene una meta via via più sfidante a causa della continua riduzione delle risorse a disposizione.

Sia Estar che i tre Estav cessati hanno di fatto sempre raggiunto il pareggio. Di seguito si forniscono, in forma tabellare (Conto Economico), i dati del bilancio preventivo 2015, confrontati con i dati del bilancio d'esercizio 2015. È opportuno premettere che i saldi di chiusura degli esercizi 2014 dei tre Estav cessati hanno rappresentato i valori di apertura del bilancio 2015 dell'Estar.

#### ***5.1.2. SCOSTAMENTI RISPETTO A I DATI PREVENTIVI***

##### ***5.1.2.1. Scostamento dei dati preventivi rispetto ai dati consuntivi***

***Confronto Conto Economico bilancio d'esercizio 2015 – bilancio preventivo 2015***

In via preliminare occorre osservare che esiste una fisiologica differenza tra l'assegnazione regionale deliberata per consentire la predisposizione del bilancio di previsione e quella "definitiva", deliberata per la predisposizione del bilancio d'esercizio.

Ciò perché, a livello regionale, le informazioni disponibili al momento della predisposizione dei bilanci di previsione non consentono una compiuta definizione dell'assegnazione di FSN. La Regione, allora, si vede costretta ad assegnare solo una quota parte del FSN che sarà formalmente comunicato dal Ministero a conclusione della negoziazione con le Regioni.

Non va taciuto, inoltre, che le norme di finanza pubblica impongono la predisposizione di bilanci preventivi in pareggio, i quali devono giocoforza prevedere manovre gestionali di riduzione della spesa secondo principi di efficienza ed appropriatezza.

Analizzando gli scostamenti più significativi, ripartiti per macrocategorie contabili, si può fornire le osservazioni di seguito riportate.

**A) Valore della produzione - variazione di + 82.677.841 €**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio di previsione 2015	VARIAZIONE 2015/2015	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	61.347.401	60.440.620	906.781	1,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.469.435	-2.708.240	1.238.805	-84,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilite contr. vinc.ti di es.prec.	3.198.045	3.347.816	-149.771	-4,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.036.863	10.037.218	1.999.645	16,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	617.861	325.000	292.861	47,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.088.104.696	1.009.715.177	78.389.519	7,2%
<b>Totale A)</b>	<b>1.163.835.431</b>	<b>1.081.157.590</b>	<b>82.677.841</b>	<b>7,1%</b>

Il consistente aumento del valore della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è data in gran parte dall'incremento della voce *A.9) Altri ricavi e proventi* che risulta maggiore alle previsioni di circa 78,3 mil €.

I criteri per la stima di tale voce sono relativi ai volumi di vendita indicati da ciascuna azienda e alla percentuale di intermediazione legata a tali volumi.

In realtà l'incremento del volume delle vendite 2015 è stato in gran parte determinato sia dagli oneri derivanti dalla D.G.R. N.647 del 18/05/2015 "programma di prevenzione per l'eradicazione del virus dell'epatite cronica "C" nella popolazione toscana" sia dagli effetti dovuti alla campagna di vaccinazione antimeningococco C di cui alla D.G.R. N. 582 del 4 maggio 2015.

Questi aspetti hanno un riflesso anche sul lato dei *Costi della Produzione*, in particolare sulla voce *B.1) Acquisti di beni*, come più sotto evidenziato.

Altra variazione da segnalare è quella della voce *A.5) Concorsi, rimborsi e recuperi* (+1.999,645), in parte dovuta dall'incremento dei costi per le attività di magazzino e in parte per il rimborso del personale Estar comandato presso altre Aziende stimato per difetto in sede previsionale.

Risulta, invece, in lieve aumento la voce *A.1) Contributi in conto esercizio*, per fattori del tutto non conoscibili al momento della redazione del bilancio di previsione:

Le voci A.2) *Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti* e A.7) *Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio*, di difficile stima al momento della predisposizione del bilancio di previsione, sono fra di loro correlate. Esse originano dall'applicazione del comma 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011, successivamente modificato dalla l. 24 dicembre 2012, n. 228 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato", così come declinato nella casistica approvata con Decreto Interministeriale (Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze) del 17 settembre 2012 e ribadito dalle indicazioni regionali pervenute tramite mail in data 24/04/2013 (13/0130 "Suggerimenti contabili")

Di tale aspetto è già stato fatto ampiamente cenno in Nota Integrativa (si veda il commento alla tabella 32 - sezione I)

La voce A.3) *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti*, di difficile stima al momento della predisposizione del bilancio di previsione, è anch'essa originata dall'applicazione del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., in particolare dalla lett. e) del comma 1 dell'art. 29 e ribadito dalle indicazioni regionali pervenute tramite la succitata mail del 24/04/2013.

Di tale aspetto è già stato fatto ampiamente cenno in Nota Integrativa (si veda il paragrafo 12. *Fondi per rischi ed oneri*)

#### B) Costi della produzione - variazione di +83.903.464 €

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 13.04.2013, n. 88, SO</i>	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio di previsione 2015	VARIAZIONE 2015/2015	
			Importo	%
1) Acquisti di beni	1.115.880.952	1.012.586.000	103.294.952	9,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	31.808	-	31.808	100,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	15.804.727	12.915.282	2.889.445	18,3%
4) Manutenzione e riparazione	1.264.601	1.218.948	45.653	3,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.524.429	2.919.459	-395.030	-15,6%
6) Costi del personale	43.201.686	42.879.458	322.228	0,7%
7) Oneri diversi di gestione	1.955.360	3.880.118	-1.924.758	-98,4%
8) Ammortamenti	3.231.775	3.537.005	-305.230	-9,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-24.761.673	-5.103.082	-19.658.591	79,4%
11) Accantonamenti	3.184.989	3.582.002	-397.013	-12,5%
<b>Totale B)</b>	<b>1.162.318.654</b>	<b>1.078.415.190</b>	<b>83.903.464</b>	<b>7,2%</b>

Il consistente incremento dei costi della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è data in gran parte dall'aumento della voce B.1) *Acquisti di beni* che risulta superiore alle previsioni di circa 103 mil €. La spiegazione di questa variazione è la stessa riportata a commento della voce A.9) *Altri ricavi e proventi del Valore della Produzione*, in quanto l'aumento del volume di vendita ha comportato anche un maggior acquisto di beni sanitari verso i fornitori Estar.

Altre voci in aumento rispetto al bilancio preventivo 2015 è la B.3) *Acquisti di servizi non sanitari*, dovuta essenzialmente ai maggiori costi sostenuti per le attività connesse alle attività di logistica dei 6 magazzini in funzione presso l'Estar. La voce B.4) *Manutenzione e riparazione*, quest'ultima con variazione contenuta ed attribuibile ad una difficoltà nella stima. In merito alla voce B.10) *Variazione delle rimanenze*, occorre precisare che il valore è di

difficile stima in sede di previsione in quanto soggetto a valutazioni e dinamiche non oggettivamente stimabili a priori.

La diminuzione della voce B.7) è da ascrivere principalmente alla sovrastima del conto *Abbuoni e sconti passivi* nel bilancio di previsione 2015 per il riconoscimento di target di magazzino alle Aziende Sanitarie delle tre aree Vaste. Tale fattore era difficilmente pronosticabile al momento della redazione del bilancio preventivo. Altra voce che ha determinato la diminuzione della voce B) 7) è lo spostamento degli oneri per i compensi del Direttore Amministrativo e Direttore Generale dalla voce B.7) alla voce B.6) Costi del Personale "Altro Personale Amministrativo".

Le altre variazioni sono dovute a fattori che manifestano particolari difficoltà di previsione in sede di predisposizione del bilancio così come per la voce B.11) che viene determinata secondo i seguenti principi:

- il trattamento contabile previsto per i contributi finalizzati dalla lett. e), comma 1 dell'art. 29, d.Lgs. 118/2011 e s.m.i., che impone l'accantonamento a fondi oneri e spese future per la quota parte di contributo non utilizzata nel corso dell'esercizio in cui è stata assegnata;
- l'accantonamento al fondo interessi di mora secondo le indicazioni del principio contabile OIC n. 19, integrato dalle istruzioni operative riportate nei principi contabili regionali, in particolare nel Decreto Dirigenziale n. 800 del 05/03/2012.
- l'accantonamento per cause pendenti, in base alle indicazioni del Principio Contabile OIC n. 19 (pedissequamente riportate nei principi contabili regionali) è stata calcolato a seguito di una valutazione del rischio dell'esito delle cause pendenti rilasciata dai professionisti a cui le cause stesso sono state affidate.

#### C) Proventi e oneri finanziari - variazione di + 874.377 € (incremento oneri Finanziari)

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		Bilancio di esercizio 2015	Bilancio di previsione 2015	VARIAZIONE 2015/2015	
				Importo	%
	Interessi attivi ed altri				
	1) proventi finanziari	5.958	2.308.484	-2.302.526	-386,46%
	Interessi passivi ed altri				
	2) oneri finanziari	2.581.450	5.064.087	-2.482.637	-96,17%
		<b>2.587.408</b>	<b>2.755.603</b>	<b>-4.785.163</b>	<b>-184,94%</b>

La differenza è dovuta ad una sovrastima, in sede di previsione, degli oneri finanziari relativi ai rapporti commerciali intrattenuti con i fornitori e alle AA.SS.. Questo aspetto risulta particolarmente difficile da valutare in sede previsionale, perché è strettamente legato alle disponibilità finanziarie sulle quali Estar può contare per il pagamento dei propri fornitori e che dipendono in modo diretto dagli incassi provenienti dalla Aziende Sanitarie, clienti di Estar stesso. Queste ultime non riescono a garantire un flusso di cassa costante e programmabile e creano difficoltà nell'ottimizzazione delle scarse risorse finanziarie a disposizione di questo ente.

L'Estar per il bilancio 2015 non ha proceduto ad addebitare interessi alle Aziende clienti e non ha registrato pertanto interessi attivi in quanto i rapporti commerciali intrattenuti dall'Ente sono rivolti esclusivamente alle Aziende del SSR il cui ritardo nei pagamenti a favore dell'Estar è dovuto essenzialmente alla carenza di liquidità in cui gravano le stesse aziende sanitarie regionali. Occorre precisare che gli interessi attivi sono comunque esclusi dal campo di applicazione dell'Iva e che nel 2014 sono stati ribaltati alle aziende i soli costi per interessi addebitati dai fornitori dell'Estar. Si precisa inoltre che gli interessi applicati dai fornitori sono molto spesso soggetti a successive transazioni o accordi commerciali che ne riducano molto spesso l'impatto e gli effetti nei bilanci degli esercizi futuri. Per l'anno 2015 l'Estar, per i motivi sopra esposti, non ha ritenuto pertanto necessario ribaltare alle Aziende gli interessi addebitati dai fornitori.

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie – nessuna variazione

D)	RETTIFICHE DI VALORE DI FINANZIARIE	Bilancio d'esercizio 2015	Bilancio preventivo 2015	VARIAZIONE bilancio d'esercizio 2015/bilancio preventivo 2015	
				Importo	%
	1) Rivalutazioni	-	-	-	-
	2) Svalutazioni	-	-	-	-
		-	-	-	-

*E) Proventi e oneri straordinari – variazione di 628.376 € (incremento proventi)*

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio di previsione 2015	VARIAZIONE 2015/2015	
				Importo	%
	1) Proventi straordinari	9.156.434	5.409.998	3.746.436	40,92%
	2) Oneri straordinari	5.996.155	2.878.094	3.118.061	52,00%
		3.160.280	2.531.904	628.376	19,88%

La variazione rilevata è dovuta a fatti gestionali di natura “straordinaria”, meglio dettagliati in Nota Integrativa, che non possono in alcun modo essere considerati in fase previsionale. Si evidenzia inoltre che un effetto marcato sui proventi e oneri straordinari è causato dalle n.c. ricevute e al tempo stesso ribaltate alle Aziende per i prodotti risk-sharing soggetti alle determinazioni AIFA.

*Y) Imposte sul reddito dell'esercizio – variazione di – 434.206 €*

Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Bilancio di esercizio 2015	Bilancio di previsione 2015	VARIAZIONE 2015/2015	
				Importo	%
	1) IRAP	342.627	249.784	92.843	27,10%
	2) IRES	1.741.869	2.268.918	-527.049	-30,26%
	3) Acc.to a f.do imposte (accert., condoni, ecc.)	-	-		
		2.084.496	2.518.702	-434.206	-20,83%

La difficoltà principale nel calcolo dell' IRAP è dovuta essenzialmente alle deduzioni per il c.d. "Cuneo Fiscale" (art. 11, comma 1, lettera a, del D.Lgs. 446/1997). Ciò consente di ottenere legittimi risparmi d'imposta peraltro con linea interpretativa suffragata dalla risoluzione n. 94/E/2009 dell'Agenzia delle Entrate che legittima ente pubblico, avente analoga classificazione ai fini fiscali degli ESTAR che è tenuto, agli effetti IRAP, a determinare la base imponibile secondo il metodo proprio delle società di capitali ed enti commerciali (art. 5, comma 1, lettera a, del D.Lgs. 446/1997).

Parte della diminuzione dell'IRES ha invece avuto origine dalla difficoltà di stima dell'imposta.

## 5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

### SCOSTAMENTI RISPETTO AIDATI PREVENTIVI E CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

L'analisi degli scostamenti del modello CE preventivo rispetto al modello CE consuntivo 2015 non apporta alcuna integrazione informativa rispetto all'esame svolto al punto 5.1 e seguenti. Si tralascia inoltre il confronto e il commento degli scostamenti 2015 con i valori del CE 2014 in quanto quest'ultimi valori risulterebbero esposti su tre modelli CE distinti per singolo Ex Estav cessato rendendo pertanto difficile l'analisi dei singoli scostamenti. Infine la puntuale e dettagliata riclassificazione dei dati economici richiesta dal modello CE si concentra su una serie di fattispecie che non riguardano l'ESTAR, quali, ad esempio, la ricerca, la mobilità, le prestazioni infraaziendali che devono elidersi nel consolidamento. Questi aspetti sono particolarmente importanti per le Aziende Sanitarie, ma non coinvolgono gli ESTAR, enti dedicati a servizi tecnico-amministrativi.

L'appendice alla presente relazione contiene i seguenti modelli CE e SP:

- consuntivo 2015
- preventivo 2015
- SP 2015

### **5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti**

Fattispecie non presente in ESTAR.

### **5.4. Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli IRCCS)**

Fattispecie non presente in ESTAR.

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

Tra i fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura si segnala l'assegnazione aggiuntiva della quota di Fondo Sanitario Regionale avvenuta con DGR n. 883 del 6/9/2016 (pari a 2.400.000 €) e la definizione del procedimento di accertamento con adesione ai sensi dell'art. 6, comma 1, Decreto Legislativo 19 giugno 1997, n. 218 su P.V.C. Guardia di Finanza 6 dicembre 2013 a carico estav sud est. Nel Bilancio di esercizio 2013 dell'ESTAV Sud Est, adottato con Decreto del Commissario Straordinario n. 331 del 16/10/2014, era stato previsto un apposito accantonamento di euro 1.590.000 al fine di rappresentare i rischi di oneri futuri potenziali derivanti dalla eventuale notifica all'Ente dell'avviso accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate in relazione alle verifiche effettuate dalla G.d.F e formalizzate nel P.V.C. del 6 dicembre 2013. L'adesione è stata definitivamente perfezionata, con estinzione dell'intero procedimento di accertamento nella sua fase precontenziosa, a seguito del pagamento degli oneri definiti in euro 689.914,28 in data 16 dicembre 2016.

Il Direttore Generale  
Dott. Nicolò Pestelli

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

**Allegato 6 – Prospetto dei flussi di cassa  
(schema Regione Toscana)**



Anno: 2015		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-86.646		86.646	24.688	0	24.688	-17.946	0	-17.946
	1 Entrate									
	1a Trasferimenti da Regione:									
	1a1 -per quota ordinaria				28.021		28.021			
	1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0	77		77
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	28.021	0	28.021	77	0	77
	1b Entrate proprie	114.983		114.983	93.310		93.310	70.748		70.748
	1c Entrate per mutui			0	1.206		1.206			0
	1d Altre entrate			0	10		10	42		42
	1 Totale entrate	114.983	0	114.983	122.547	0	122.547	70.867	0	70.867
	2 Uscite									
	2a Pagamenti per il personale	1.675		1.675	3.170		3.170	3.159		3.159
	2b Pagamenti ai fornitori:									
	2b1 -per forniture di funzionamento	1.974		1.974	162.011		162.011	100.063		100.063
	2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
	Totale Pagamenti ai fornitori	1.974	0	1.974	162.011	0	162.011	100.063	0	100.063
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	0		0			0
	2d Altre uscite			0	0		0			0
	2 Totale uscite	3.649	0	3.649	165.181	0	165.181	103.222	0	103.222
B	ENTRATE - USCITE	111.334	0	111.334	42.633	0	42.633	32.355	0	32.355
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	24.688	0	24.688	-17.946	0	-17.946	50.301	0	50.301
	Massima anticipazione consentita			88.047			88.047			88.047
	Anticipazione vincolata per mutui			2.456			2.456			2.456
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			85.591			85.591			85.591
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			-17.946			50.301
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			24.688			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			85.591			87.845			24.300
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Saldo anticipazione al 31 del mese da 10012 da cui devo togliere gli evasivi per determinare il totale pagamento a fornitori

Anno: 2015		APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-50.301	0	50.301	-51.674	0	-51.674	-25.915	0	-25.915
	1 Entrate									
	1a Trasferimenti da Regione:									
	1a1 -per quota ordinaria									
	1a2 -per fondi finalizzati				425		425	624		624
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0			0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	425	0	425	624	0	624
	1b Entrate proprie	87.430		87.430	84.132		84.132	73.470		73.470
	1c Entrate per mutui			0	0		0			0
	1d Altre entrate	50		50	70		70	8		8
	1 Totale entrate	87.480	0	87.480	84.627	0	84.627	74.102	0	74.102
	2 Uscite									
	2a Pagamenti per il personale	3.114		3.114	3.496		3.496	4.467		4.467
	2b Pagamenti ai fornitori:									
	2b1 -per forniture di funzionamento	85.739		85.739	55.372		55.372	84.595		84.595
	2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
	Totale Pagamenti ai fornitori	85.739	0	85.739	55.372	0	55.372	84.595	0	84.595
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	0		0	1.226		1.226
	2d Altre uscite			0	0		0	0		0
	2 Totale uscite	88.853	0	88.853	58.868	0	58.868	90.288	0	90.288
B	ENTRATE - USCITE	1.373	0	1.373	25.759	0	25.759	-16.186	0	-16.186
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-51.674	0	-51.674	-25.915	0	-25.915	-42.101	0	-42.101
	Massima anticipazione consentita			88.047			88.047			88.047
	Anticipazione vincolata per mutui			2.456			2.456			2.456
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			85.591			85.591			85.591
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-51.674			-25.915			-42.101
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			85.591			89.616			46.489
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2015

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b> <b>BALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-42.101	0	-42.101	-73.058	0	-73.058	-67.058	0	-67.058
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0	0	0	25.067	0	25.067	0	0	0
1a2 -per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	0	0	0	25.067	0	25.067	0	0	0
<b>1b Entrate proprie</b>	52.703	0	52.703	60.210	0	60.210	45.485	0	45.485
<b>1c Entrate per mutui</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1d Altre entrate</b>	233	0	233	39	0	39	64	0	64
<b>1 Totale entrate</b>	52.936	0	52.936	85.316	0	85.316	45.549	0	45.549
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	4.031	0	4.031	3.299	0	3.299	3.299	0	3.299
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	79.862	0	79.862	76.017	0	76.017	48.667	0	48.667
2b2 -per forniture estav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	79.862	0	79.862	76.017	0	76.017	48.667	0	48.667
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2d Altre uscite</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2 Totale uscite</b>	83.893	0	83.893	79.316	0	79.316	51.966	0	51.966
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	-30.957	0	-30.957	6.000	0	6.000	-6.417	0	-6.417
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	73.058	0	73.058	67.058	0	67.058	73.475	0	73.475
Massima anticipazione consentita			-88.047			-88.047			-88.047
Anticipazione vincolata per mutui			2.456			2.456			2.456
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-85.591			-85.591			-85.591
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			73.058			67.058			73.475
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>	0	0	12.534	0	0	18.604	0	0	12.116
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Anno: 2015

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b> <b>BALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-73.475	0	-73.475	-59.578	0	-59.578	-48.975	0	-48.975
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0	0	0	0	0	0	61	0	61
1a2 -per fondi finalizzati	1.060	0	1.060	0	0	0	844	0	844
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	1.060	0	1.060	0	0	0	905	0	905
<b>1b Entrate proprie</b>	78.823	0	78.823	78.823	0	78.823	153.035	0	153.035
<b>1c Entrate per mutui</b>	0	0	0	0	0	0	3.374	0	3.374
<b>1d Altre entrate</b>	37	0	37	0	0	0	1.857	0	1.857
<b>1 Totale entrate</b>	79.920	0	79.920	78.823	0	78.823	159.171	0	159.171
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	3.220	0	3.220	3.220	0	3.220	6.256	0	6.256
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	62.803	0	62.803	65.000	0	65.000	187.118	0	187.118
2b2 -per forniture estav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	62.803	0	62.803	65.000	0	65.000	187.118	0	187.118
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	0	0	0	0	0	0	1.226	0	1.226
<b>2d Altre uscite</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2 Totale uscite</b>	66.023	0	66.023	68.220	0	68.220	194.600	0	194.600
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	13.897	0	13.897	10.603	0	10.603	-35.429	0	-35.429
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	59.578	0	59.578	48.975	0	48.975	84.404	0	84.404
Massima anticipazione consentita			-88.047			-88.047			-88.047
Anticipazione vincolata per mutui			2.456			2.456			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-85.591			-85.591			-88.047
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			59.578			48.975			84.404
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>	0	0	78.019	0	0	10.518	0	0	3.849
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>Totale Gennaio - Dicembre</b>		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-86.646</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	53.149
1a2	-per fondi finalizzati	3.030
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>56.179</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>993.152</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>4.580</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>2.410</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>1.056.321</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>42.406</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.009.221
2b2	-per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.009.221</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>2.452</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>1.054.079</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>2.242</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-84.404</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-88.047</b>
		<b>-88.047</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-84.404</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>3.643</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>

## Indicatore tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti anno 2015

Come richiesto dall'art. 41 c.1 del DL 66/2014, si riporta di seguito il dato relativo all'indicatore dei tempi di pagamento, come definito dall'art. 9 del DPCM del 22 ottobre 2014, espresso in giorni.

<b>ITP anno 2015</b>	<b>73</b>
----------------------	-----------

Si riporta di seguito anche il prospetto dei pagamenti in riferimento alle scadenze previste dal D.Lgs. 231/2002, sempre in osservanza della norma sopra citata.

Mese	Entro 60 gg	Oltre 90 gg	Entro 90 gg	Totale complessivo
2	67.425.043,39	56.673.283,90	60.155.194,92	184.253.522,21
3	42.945.315,14	19.918.710,66	29.977.741,18	92.841.766,98
4	30.772.126,20	22.034.728,23	37.759.300,69	90.566.155,12
5	27.574.134,48	22.689.083,79	22.569.825,82	72.833.044,09
6	30.674.934,36	2.957.647,30	56.469.641,23	90.102.222,89
7	21.281.149,29	11.847.115,44	52.725.506,85	85.853.771,58
8	4.828.749,15	34.331.825,22	36.249.528,76	75.410.103,13
9	4.126.911,39	16.176.191,39	42.879.556,65	63.182.659,43
10	3.438.633,42	56.251.815,98	6.286.840,62	65.977.290,02
11	4.207.689,76	85.168.807,21	21.702.319,60	111.078.816,57
12	-8.846.014,47	138.578.436,58	22.813.848,02	152.546.270,13
<b>Totale complessivo</b>	<b>228.428.672,11</b>	<b>466.627.645,70</b>	<b>389.589.304,34</b>	<b>1.084.645.622,15</b>

In merito alle dinamiche sopra riportate preme precisare che ESTAR che ha come clienti esclusivi le Aziende Sanitarie e gli enti del Servizio Sanitario Regionale, per cui le tempistiche di pagamento ai fornitori risentono pesantemente delle tempistiche con le quali tali enti procedono al pagamento dei corrispettivi delle forniture effettuate da ESTAR.

Comparando i dati dell'ITP 2015 con quello dei preesistenti ESTAV nell'anno 2014, che ammontavano a:

- ESTAV Sud Est: 69gg
- ESTAV Nord Ovest: 96gg
- ESTAV Centro: 221gg

si rileva un significativo miglioramento, derivante dalla combinazione di diversi fattori: l'effetto dell'ultima tranche delle erogazioni ex DL 35/2013, assegnato alle Aziende sanitarie alla fine dell'anno 2014, che ha prodotto una immissione di liquidità per ESTAR dall'inizio dell'anno 2015, l'effetto derivante da una più puntuale pianificazione da parte della Regione Toscana delle anticipazioni a favore di ESTAR in conto dei pagamenti delle Aziende Sanitarie oltre alla massimizzazione dell'utilizzo dell'anticipazione bancaria concessa ad ESTAR.

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2015**

---

**Allegato 7–Prospetto di calcolo imposte d’esercizio**



ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015		ANNO 2015	ANNO 2015	
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
2015							
DESCRIZIONE CONTO		EURO	EURO		EURO	EURO	
<b>PROVENTI</b>							
<b>EA</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>EA.I</b>	<b>Contributi in c/esercizio</b>						
<i>EA.I.1</i>	<i>Contributi da regione</i>						
EA.I.1.1	Contributi da Regione per quota FSR a destinazione indistinta						
	Finanziamento c/esercizio ESTAV	61.347.400,70			61.347.400,70	1.205.327,19	Irrilevante IRAP parte interessi passivi - IC55
	Quota FSR indistinto destinato a progetti					17.400,00	
EA.I.1.2	Contributi per progetti obiettivo						
EA.I.1.2	Contributo per spese generali e residui da progetto						
EA.I.1.2	Contributi formaz. a destinazione vincolata						
EA.I.1.2	Utilizzo fondi per quote contributi anni precedenti (extra fondo)	3.198.045,15	3.198.045,15	PF29-PF31-PF32-PF30-PF TIR.FORM.	3.198.045,15	3.198.045,15	
EA.I.1.2	Altri contributi regionali (Giovani si)						Irrilevante IRAP copertura oneri tirocinanti decreto 4372/2012 decreto 6289/2012 - IC55
	Retifica contrib c/eserc. per investim (dlgs.118/11)	1.469.435,30	1.469.435,30	IRES dovuta variazione in aumento contributo in c/to esercizio - RF32	1.469.435,30	1.469.435,04	IRAP dovuta contributo c/to esercizio - IC49
EA.I.1.3	Altri Contributi						
<i>EA.I.2</i>	<i>Contributi da altre amministrazioni pubbliche</i>						
EA.I.2.1	Contributi da Comuni						
EA.I.2.2	Contributi da Province						
EA.I.2.3	Contributi da altri						
<i>EA.I.3</i>	<i>Contributi da soggetti privati</i>						
	<b>TOTALE EA I</b>	<b>63.076.010,55</b>	<b>1.728.609,85</b>		<b>63.076.010,55</b>	<b>2.951.337,30</b>	<b>IC5</b>
		63.182.720,19					
<b>EA.II</b>	<b>Proventi e ricavi diversi</b>						
<i>EA.II.1</i>	<i>Per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici</i>						
EA.II.1.1	Prestazioni sanitarie in compensazione ad aziende sanitarie toscane						
	Vendita prodotti sanitari ECONOMALI	1.086.173.837,13			1.086.173.837,13		
EA.II.1.1.1	Altri ricavi e proventi (GA0903-6-7-9-10-12-15)	1.930.859,26			1.930.859,26		
EA.II.1.1.2	Prestazioni sanitarie in compensazione ad aziende sanitarie toscane extra area vasta						
EA.II.1.2	Prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie toscane						
EA.II.1.2.1	Prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie toscane di area vasta						
EA.II.1.2.2	Prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie toscane extra area vasta						
EA.II.1.3	Prestazioni sanitarie in compensazione ad aziende sanitarie extra regione						
	Ricavi per riconoscimento Risk Sharing						
EA.II.1.4	Prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie extra regione						
EA.II.1.5.1	Prestazioni sanitarie fatturate ad altri soggetti pubblici toscani						
	Prov. per serv. resi altre istit. del sett. pubb.						
EA.II.1.6.1	Prestazioni sanitarie fatturate ad altri soggetti pubblici extra regione						
<i>EA.II.2</i>	<i>Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati</i>						
<i>EA.II.3</i>	<i>Proventi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>						
<i>EA.II.4</i>	<i>Plasmaderivati</i>						
<i>EA.II.5</i>	<i>Consulenze non sanitarie</i>						
EA.II.5.1	Consulenze non sanitarie ad az. san. di area vasta						
EA.II.5.2	Consulenze non sanitarie ad az. san. extra area vasta						
EA.II.5.3	Consulenze non sanitarie ad az. san. extra regione						
<i>EA.II.6</i>	<i>Fitti attivi</i>						
<i>EA.II.7</i>	<i>Altri proventi</i>						
EA.II.7.1	Proventi sperimentazione						
EA.II.7.1	Altri proventi						
	Cessioni beni aziende area vasta						
	Altri proventi non rilevanti irap						
EA.II.7.3	Cessioni beni aziende area vasta						
EA.II.7	Cessioni beni aziende area vasta						
EA.II.7	Cessioni beni aziende area vasta						
EA.II.7.4	Proventi servizi accessori a cessioni aziende area vasta						
	<b>TOTALE EA II</b>	<b>1.088.104.696,39</b>	<b>-</b>		<b>1.088.104.696,39</b>	<b>-</b>	<b>IC1</b>

ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015	ANNO 2015	ANNO 2015		
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
2015							
DESCRIZIONE CONTO	EURO	EURO		EURO	EURO		
<b>EA.III</b>	<b>Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</b>						
<i>EA.III.1</i>	<i>Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato</i>						
EA.III.1.1	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta di appartenenza				-		Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC55
EA.III.1.2	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane extra area vasta di appartenenza						
EA.III.1.3	Rimborso di personale comandato da aziende sanitarie extra regione						
EA.III.1.4	Rimborso di personale comandato da altri soggetti pubblici toscani	339.451,09			339.451,09		Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC55
EA.III.1.5	Rimborso di personale comandato da altri soggetti pubblici extra regione				-		Irrilevante IRAP parte rimborso personale comandato - IC55
<i>EA.III.2</i>	<i>Rimborsi da INAIL per infortuni personale dipendente</i>	30.300,20			30.300,20		
<i>EA.III.3</i>	<i>Rimborsi da Regione</i>						
<i>EA.III.4</i>	<i>Concorsi per trattenute stipendiali</i>	214.646,67			214.646,67		Irrilevante IRAP correlato costo personale - IC55
<i>EA.III.5</i>	<i>Azioni di rivalsa</i>						
<i>EA.III.6</i>	<i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi</i>	47.358,74		Contributo GSE INCASSO GIUGNO 2016	47.358,74		
EA.III.6.1	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	11.398.610,57			11.398.610,57		Rimborso dipendenti
	<b>TOTALE EA.III</b>	<b>12.030.367,27</b>	<b>-</b>		<b>12.030.367,27</b>	<b>-</b>	<b>IC5</b>
<b>EA.IV</b>	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</b>						
<i>EA.IV.1</i>	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>	6.496,08			6.496,08		
	<b>TOTALE EA.IV</b>	<b>6.496,08</b>	<b>-</b>		<b>6.496,08</b>	<b>-</b>	
<b>EA.V</b>	<b>Costi capitalizzati</b>						
<i>EA.V.1</i>	<i>Costruzioni in economia</i>	6.323,33					
<i>EA.V.2</i>	<i>Utilizzo contributi in conto capitale (sterilizzazioni) D.Lgs. 118/2011</i>	617.861,29	617.861,29	IRES non dovuta variazione in diminuzione contributo in c/fo esercizio già tassato - RF54	617.861,29	617.861,29	IRAP non dovuta contributo c/fo esercizio già tassato - IC55
<i>EA.V.3</i>	<i>Altri costi capitalizzati</i>						
	<b>TOTALE EA.V</b>	<b>617.861,29</b>	<b>617.861,29</b>		<b>617.861,29</b>	<b>617.861,29</b>	
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (EA)</b>	<b>1.163.835.431,58</b>	<b>2.346.471,14</b>		<b>1.163.835.431,58</b>	<b>3.569.198,59</b>	<b>IC6</b>
	<b>COSTI</b>						
<b>EB</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>EB.I</b>	<b>Acquisiti di beni</b>						
<i>EB.I.1</i>	<i>Acquisto di beni sanitari</i>						
EB.I.1.1	Acquisto beni sanitari	1.115.842.613,37		Acquisti terreni privilegiati - RF30 (è anche corrispondente variazione diminuzione RF52	1.115.842.613,37		
<i>EB.I.2</i>	<i>Acquisto di beni non sanitari</i>						
EB.I.2.1	Prodotti alimentari						
EB.I.2.2	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere						
EB.I.2.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	38.338,26	30.670,61	Spese deducibili al 20% - RF19	38.338,26		
EB.I.2.4	Supporti informatici e cancelleria						
EB.I.2.5	Materiale per la manutenzione di immobili e loro pertinenze						
EB.I.2.6	Materiale per la manutenzione di mobili e macchine						
EB.I.2.7	Materiale per la manutenzione di attrezzature tecnico scientifiche sanitarie						
EB.I.2.8	Materiale per la manutenzione di automezzi (sanitari e non)			Spese deducibili al 40% - RF19			
EB.I.2.9	Libri, quotidiani, riviste (anche su supporto informatico)						
EB.I.2.10	Altri beni non sanitari						
	<b>Acquisti di beni - TOTALE EB.I</b>	<b>1.115.880.951,63</b>	<b>30.670,61</b>	<b>-</b>	<b>1.115.880.951,63</b>	<b>-</b>	<b>IC7</b>

ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015		ANNO 2015	ANNO 2015	
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
2015							
	DESCRIZIONE CONTO	EURO	EURO		EURO	EURO	
<b>EB.II</b>	<b>Acquisti di servizi</b>						
<i>EB II.1</i>	<i>Servizi sanitari da settore pubblico</i>						
EB II.1.1	Servizi sanitari in compensazione da aziende sanitarie toscane						
EB II.1.2	Servizi sanitari fatturati da aziende sanitarie toscane						
EB II.1.3	Servizi sanitari da aziende sanitarie extra regione						
EB II.1.4	Servizi sanitari fatturati da aziende sanitarie extra regione						
EB II.1.5	Servizi sanitari fatturati da altri soggetti pubblici toscani						
EB II.1.5.15	Costi per altri servizi fatturati da altri soggetti pubblici toscani						
EB II.1.6	Servizi sanitari fatturati da altri soggetti pubblici extra regione						
<i>EB II.2</i>	<i>Servizi sanitari da settore privato</i>	20.997,00			20.997,00		Indeducibile IRAP - IC41
	Consulenze sanitarie da privati						
<i>EB II.3</i>	<i>Servizi non sanitari da settore pubblico</i>						
EB II.3.1	Costi per servizi di mensa						
EB II.3.4	Costi per servizi di pulizia						
EB II.3.5	Costi per supporti informatici e cancelleria						
EB II.3.6	Costi per servizi trasporti non sanitari						
EB II.3.8	Costi per utenze telefoniche	7.686,00	1.537,20	20% indeducibili RF32	7.686,00		
EB II.3.9	Costi per utenze elettriche	40.701,64			40.701,64		
EB II.3.11	Costi per utenze acqua gas						
EB II.3.12	Costi per consulenze non sanitarie						
EB II.3.13	Costi per formazione del personale						
EB II.3.14	Costi per rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta	417.707,08			417.707,08	417.707,08	Indeducibile IRAP - IC41
EB II.3.15	Costi per altri servizi						
EB II.3.17	Costi per rimborso di personale comandato da altri soggetti pubblici toscani						
EB II.3.19	Costi per personale (commissione concorso)						Indeducibile IRAP - IC41
EB II.3.20	Costi per altri servizi non sanitari						
	Costi per altri servizi non sanitari (Personale interinale Agenzia Articolo 1 chiesto rimborso da USL 7)	351.451,06			351.451,06	351.451,06	
	Costi per altri servizi non sanitari (Uso locali)						
EB II.3.20.1	Costi per altri servizi non sanitari (Personale CED)						
EB II.3.21	Costi del personale per docenze formazione						Indeducibile IRAP - IC41
<i>EB II.4</i>	<i>Servizi non sanitari da settore privato</i>						
EB II.4.1	Costi per servizi di mensa						
EB II.4.2	Costi per servizi di riscaldamento						
EB II.4.3	Costi per servizi di lavanderia						
EB II.4.4	Costi per servizi di pulizia						
EB II.4.5	Costi per servizi di elaborazione dati						
EB II.4.6	Costi per servizi trasporti non sanitari						
EB II.4.7	Costi per smaltimento rifiuti	91.468,50			91.468,50		
EB II.4.8	Costi per utenze telefoniche (canoni e utenze)	104.007,33	20.801,47	20% indeducibili RF32	104.007,33		
EB II.4.9	Costi per utenze elettriche						
EB II.4.10	Costi per utenze di gas						
EB II.4.11	Costi per utenze acqua						
EB II.4.12	Costi per consulenze non sanitarie	147.434,07			147.434,07		Indeducibili (IC41) compensi lavoro autonomo non abituale € 0,00
EB II.4.13	Costi per formazione del personale						
EB II.4.14	Costi per personale a contratto di lavoro autonomo con mansioni non sanitarie						Indeducibili (IC41) compensi lavoro autonomo non abituale e cococo
EB II.4.15	Costi per vigilanza e segnaletica						
EB II.4.16	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato						
EB II.4.16.1	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato						
EB II.4.16.2	Costi per altri servizi vari concorsi						
EB II.4.16.3	costi per formazione individuale						
EB II.4.16.4	Albeghi Hotel						
EB II.4.16.5							
EB II.4	Costi per utenze telefoniche cellulari			20% indeducibili RF32			
EB II.4	Costi Per formazione collettiva						Indeducibile IRAP € 0,00 - IC41
EB II.4.19	Costi per servizi vari	14.655.082,35			14.655.082,35		
EB II.4.20	Rimborsi vari esenti						
	<b>TOTALE EB.II</b>	<b>15.836.535,03</b>	<b>22.338,67</b>	<b>-</b>	<b>15.836.535,03</b>	<b>769.158,14</b>	<b>IC8</b>

ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015	ANNO 2015	ANNO 2015		
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
2015							
DESCRIZIONE CONTO		EURO	EURO		EURO	EURO	
<b>EB.III</b>	<b>Manutenzione e riparazione</b>						
EB.III.1	Manutenzioni e riparazioni ordinarie agli immobili e loro pertinenze	259.131,98	-	Spese eccedente limite della deducibilità - RF25	259.131,98		
EB.III.2	Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari	328.659,59	-	Spese eccedente limite della deducibilità - RF25	328.659,59		
EB.III.2	Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari (Magazzino)	98.836,49	-	Spese eccedente limite della deducibilità - RF25	98.836,49		
EB.III.3	Manutenzioni e riparazioni software	-			-		
EB.III.4	Manutenzioni e riparazioni automezzi	67.117,36	53.693,89	Spese deducibili al 20% - RF19	67.117,36		
EB.III.4	Manutenzioni e riparazioni hardware	510.855,50		Spese eccedente limite della deducibilità - RF25	510.855,50		
	<b>TOTALE EB.III</b>	<b>1.264.600,92</b>	<b>53.693,89</b>		<b>1.264.600,92</b>		<b>IC8</b>
<b>EB.IV</b>	<b>Godimento di beni di terzi</b>						
EB.IV.2	Canoni leasing finanziario arredi						Indeducibile IRAP € 0,00 - IC42
EB.IV.2	Canoni leasing finanziario attrezzature informatiche						Indeducibile IRAP € 0,00 - IC42
EB.IV.3	Fitti immobiliari	1.439.087,44			1.439.087,44		
EB.IV.4	Canoni di noleggio	757.083,58			757.083,58		
	Canoni di noleggio (automobili)	71.242,73	56.994,18	Spese deducibili al 20% - RF19	71.242,73		
EB.IV.5	Altri canoni	138.394,58		20% indeducibili RF32	138.394,58		
EB.IV.6	Canoni di manutenzione attrezzature	118.621,00	-	Spese nei limiti della deducibilità (manutenzioni contrattuali) - RF25	118.621,00		
	<b>TOTALE EB.IV</b>	<b>2.524.429,33</b>	<b>56.994,18</b>		<b>2.524.429,33</b>		<b>IC9</b>
<b>EB.V</b>	<b>Costi per personale sanitario</b>						
EB.V.2	Diligenza non medica	2.353.780,91					Indeducibile IRAP
EB.V.3	Comparto T.D.	79.910,66					Indeducibile IRAP
		83.797,07					
	<b>TOTALE EB.V</b>	<b>2.517.488,64</b>					
<b>EB.VI</b>	<b>Costi per personale professionale</b>						
	Diligenza	1.598.584,77					Indeducibile IRAP
	T.D.	199.626,96					
	<b>TOTALE EB.VI</b>	<b>1.798.211,73</b>					
<b>EB.VII</b>	<b>Costi per personale tecnico</b>						
EB.VII.1	Diligenti	2.579.791,54					Indeducibile IRAP
EB.VII.2	Comparto T.D.	17.023.353,66					Indeducibile IRAP
		306.443,07					
	<b>TOTALE EB.VII</b>	<b>19.909.588,27</b>					
<b>EB.VIII</b>	<b>Costi per personale amministrativo</b>						
EB.VIII.1	diligenza	2.490.584,08	824.084,28	Non corrisposti 2015 incentivi da erogare 2016 - RF 32			Indeducibile IRAP
	diligenza T.D.	29.689,74	3.477.256,37	Compensi 2014 pagati nel 2015			
EB.VIII.2	comparto	15.834.656,19	1.919.183,25	Non corrisposti 2015 incentivi da erogare 2016 - RF 32			Indeducibile IRAP
	T.D. AMMINISTRATIVI	49.568,57		Compensi 2014 pagati nel 2015 + COSTI BORSE DI STUDIO COPERTI DALLA DONAZIONE IMS			
	TIROCINANTI CO CO CO BORSISTI	271.820,36		BORSISTI COPERTI DA CONTRIBUTO SPECIFICO			
	DG DA	300.078,62					
	Incentivi 2015 da erogare nel 2016 T.I.	2.738.525,79					
	Incentivi 2015 da erogare nel 2016 T.D.	4.741,74					
	<b>TOTALE EB.VIII</b>	<b>18.976.397,56</b>	<b>733.988,84</b>				
	<b>T.D. TOTALE (ESC. DG+DA+TIROC+BORS)</b>	<b>1.241.024,39</b>					
	<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>43.201.686,20</b>	<b>733.988,84</b>				

ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015		ANNO 2015	ANNO 2015	
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
2015							
DESCRIZIONE CONTO	EURO	EURO			EURO	EURO	
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE T.D</b>		41,960.661,81					
<b>EB.IX</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>						
EB.IX.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la Direzione Generale			Non corrisposti 2012 - RF15			Indeducibile IRAP - IC41
	Costi personale commissione concorsi	137.788,73		Non corrisposti 2012 - RF15	137.788,73	116.001,79	Indeducibile IRAP - IC41
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio dei Revisori	100.296,39			100.296,39		Indeducibile IRAP € 0,00 COCOCO - IC41
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Nucleo Valutazione	47.520,32			47.520,32	11.571,32	Indeducibile IRAP - IC41
EB.IX.2	Premi di assicurazione	178.424,07		Di cui pagate nel 2014 €	178.424,07		
EB.IX.2	Premi di assicurazione RC automezzi			Spese deducibili al 20% - RF19			
EB.IX.3	Oneri legali	650.000,17			650.000,17		
EB.IX.4	contributo SLAE						
EB.IX.5	Tassa per smaltimento rifiuti solidi urbani (TARSU)	168.045,36	17.022,00		168.045,36		
EB.IX.6	Imposta di bollo e registro	33.036,70			33.036,70		
EB.IX.8	IMU	39.756,00	31.804,80	Imposte deducibile 20% - RF17	39.756,00	39.756,00	Indeducibile IRAP - IC44
EB.IX.9	Oneri bancari						
EB.IX.10	Spese postali						
EB.IX.10	Oneri vari di gestione						
EB.IX.10	Oneri e commissioni conto corrente bancario						
EB.IX.10	Spese di rappresentanza			Spese deducibili nei limiti previsti - RF24			
EB.IX.10	Multe Sanzioni amm.vv (Garantie privacy)	2.225,41	2.225,41	Spese indeducibili - RF32	2.225,41	2.225,41	Indeducibile IRAP - IC49
EB.IX.10	Oneri condominiali						
EB.IX.10	Tributo consorzio bonifica	6.958,08			6.958,08		
EB.IX.10	Abbuoni passivi			Spese indeducibili - RF20			
	Altri oneri	145.997,47		Canoni Telepass indeducibili al 80%	145.997,47		
EB.IX.10	Oneri pubblicità su quotidiani e periodici	184.538,48			184.538,48		
EB.IX.10	Tasse per fotovoltaico						
EB.IX.10	Tasse per licenza uso apparecchiature						
EB.IX.10	Spese per viaggi e trasferte						
EB.IX.10	Oneri INAIL	252.979,70			252.979,70	252.979,27	Indeducibile IRAP
EB.IX.10	Pedaggi autostradali	6.964,91	5.571,93	Spese deducibili al 20% - RF19	6.964,91		
EB.IX.10	Costi amm.vi GSE						
EB.IX.10	Spese doganali	124,00			124,00		
EB.IX.10	Quote annue associazioni varie						
EB.IX.10	Contributo CONAI	703,73			703,73		
	<b>TOTALE EB.IX</b>	<b>1.955.359,52</b>	<b>56.624,14</b>		<b>1.955.359,52</b>	<b>422.533,79</b>	<b>IC13</b>
		3.231.774,75					
<b>EB.X</b>	<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>						
EB.X.1	Ammortamento costi di impianto ed ampliamento	6.220,00			6.220,00		
EB.X.2	Ammortamento Costi di Ricerca e sviluppo						
EB.X.3	Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
EB.X.3.1	Ammortamento Software	1.801.935,12			1.801.935,12		
EB.X.3.2	Ammortamento altri diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
EB.X.4	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali						
EB.X.4.1	Ammortamento miglione su beni di terza	93.255,31			93.255,31		
EB.X.4.2	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali						
	<b>TOTALE EB.X</b>	<b>1.901.410,43</b>			<b>1.901.410,43</b>		<b>IC11</b>
<b>EB.XI</b>	<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>						
EB.XI.1	Ammortamento Fabbricati						
EB.XI.1.1	Ammortamento Fabbricati disponibili	672.838,70		Quota terreni 20% indeducibile non applicabile valore distinti - RF22	672.838,70		
EB.XI.2	Ammortamento Impianti e macchinari						
EB.XI.2.1	Ammortamento Impianti e macchinari sanitari						
EB.XI.2.2	Ammortamento Impianti e macchinari tecnici			Quota contributo anni precedenti ammortamento stentizzato variazione aumento / diminuzione - RF54 e RF22			
EB.XI.2.3	Ammortamento Impianti e macchinari economici	503.041,26		Quota ammortamento indeducibile differenza aliquote fiscali D Lgs 118/2011 - RF22	503.041,26		
EB.XI.2.5	Ammortamento Impianto fotovoltaico						

ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015		ANNO 2015	ANNO 2015	
2015		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
DESCRIZIONE CONTO		EURO	EURO		EURO	EURO	
EB.XI.3	Ammortamento Attrezzature sanitarie e scientifiche	15.526,42			15.526,42		
EB.XI.4	Ammortamento Mobili ed arredi						
EB.XI.4.1	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso sanitario						
EB.XI.4.2	Ammortamento Mobili ed arredi ad uso non sanitario	75.957,19			75.957,19		
EB.XI.5	Ammortamento Automezzi	4.862,44	3.889,95	Spese deducibili al 20% - RF19	4.862,44		
EB.XI.6	Ammortamento altri beni						
EB.XI.6.1	Ammortamento altri beni	58.138,31		Indeducibile ammortamento 20% - RF22	58.138,31		
EB.XI.6.1	Ammortamento macchine per ufficio						
	TOTALE EB.XI	1.330.364,32	3.889,95	-	1.330.364,32	-	IC10
EB.XII	Svalutazione Crediti						
	TOTALE EB.XII	-	-		-	-	
EB.XIII	Variazione delle rimanenze						
EB.XIII.1	Rimanenze sanitarie iniziali						
EB.XIII.2	Rimanenze sanitarie finali	24.854.718,08			24.854.718,08		
EB.XIII.4	Rimanenze iniziali non sanitarie						
EB.XIII.5	Rimanenze finali non sanitarie	93.045,56			93.045,56		
	TOTALE EB.XIII	24.761.672,52	-	-	24.761.672,52	-	IC12
EB.XIV	Accantonamenti tipici dell'esercizio						
	Accantonamento rischi cause pendenti	208.000,00	361.082,08	Accantonamento indeducibile RF26 Utilizzi 2013 di accant. Precedenti	208.000,00	361.082,08	Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamenti per quote inutiliz. Contrib.Reg. Vinc.	1.268.964,82	1.268.964,82	Accantonamento indeducibile RF26	1.268.964,82	1.268.964,82	Indeducibile IRAP - IC49
	Accanton. per quote inutiliz. Contrib.Reg. Est. fondi			Accantonamento indeducibile RF26			Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamenti per compenso aggiuntivo Direttore e Collegio + commissioni concorso			Accantonamento indeducibile RF26			Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamenti per obsolescenza Magazzino			Accantonamento indeducibile RF26			Indeducibile IRAP - IC49
	Accantonamenti per FODI PERSONALE	100.000,00	100.000,00	Accantonamento indeducibile RF26	100.000,00	100.000,00	Indeducibile IRAP - IC49
	Acc.to per interessi moratori	1.608.024,67	1.608.024,67	Accantonamento indeducibile RF26	1.608.024,67	1.608.024,67	Indeducibile IRAP - IC49
	Acc.to per spese future			Accantonamento indeducibile RF26			Indeducibile IRAP - IC49
	TOTALE EB.XIV	3.184.989,49	2.615.907,41	-	3.184.989,49	2.615.907,41	IC13
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (EB)</b>	<b>1.162.318.654,35</b>	<b>2.106.130,01</b>	-	<b>1.119.116.968,15</b>	<b>3.807.599,34</b>	IC14
EC	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	1.165.043.070,94	1.165.043.070,94	1.516.777,23			
EC.I	Interessi attivi						
EC.I.1	Interessi attivi su conti correnti di tesoreria unica	5.725,12					
EC.I.2	Interessi attivi su conti correnti postali	9,21					
EC.I.3	Interessi attivi legali						
EC.I.4	Altri interessi attivi (riaddebito)interessi di mora	2,06	2,06	non tassati - RF54			
	TOTALE EC.I	5.736,39	2,06	-			
EC.II	Altri proventi finanziari	221,64					
	Utili su cambi						
	TOTALE EC.II	221,64	-				
EC.III	Interessi passivi						
EC.III.1	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	288.602,78	-	tutto deducibile per RF16			
EC.III.2	Interessi passivi su mutui	1.251.243,43	-	tutto deducibile per RF16			
EC.III.3	Altri interessi passivi	7.085,44	-	tutto deducibile per RF16			
EC.III.4	Interessi passivi di mora	1.034.518,69	1.034.518,69	indeducibili presunti - tutto il resto deducibile per RF16 inter mora pagati nell'anno deducibili			
	TOTALE EC.III	2.581.450,34	517.260,16	-			
EC.IV	Altri oneri finanziari						
EC.IV.2	Perdite su cambi						
	TOTALE EC.IV						
EC	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.575.492,31</b>	<b>517.262,22</b>	-			

ESTAR		ANNO 2015	ANNO 2015		ANNO 2015	ANNO 2015	
		Bilancio	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
2015		EURO	EURO		EURO	EURO	
	DESCRIZIONE CONTO						
ED	RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
ED.I	Rivalutazioni attività finanziarie						
	TOTALE ED I	-	-				
ED.II	Svalutazioni attività finanziarie						
	TOTALE ED.II	-	-				
EE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
EE.I	Minusvalenze	238.264,30					
	TOTALE EE.I	-	-				
EE.II	Plusvalenze						
	TOTALE EE.II	238.264,30	-		-	-	
EE.III	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria						
	TOTALE EE.III	-	-		-	-	
EE.IV	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche						
EE.IV.1	Rimborsi spese personale per vitto, vestiario ed alloggi						Variazioni in aumento IC49
EE.IV.1.1	Rimborsi spese personale per vitto, vestiario ed alloggi						
EE.IV.2	Altri concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche						
EE.IV.2	Altri concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche						
EE.IV.2.3	Risarcimenti per danno erariale						
	TOTALE EE.IV	-	-		-	-	
EE.V	Sopravvenienze e insussistenze						
EE.V.1	Sopravvenienze attive verso aziende sanitarie	3.123.178,55		VARIAZIONE GODIMENTO DEDUZZ. IRAP 2012 (RILEVAZIONE MOD. UNICO SC2013)	3.123.178,55		
	Insussistenze attive verso aziende sanitarie	781.533,63	364.043,00		781.533,63	364.043,00	
	Sopravvenienze attive Risk Sharing	4.373.636,26			4.373.636,26		
	Insussistenze attive per imposte	878.085,72	878.085,72	Non rilevante perché tassate - RF54			
EE.V.5	Sopravvenienze attive per comp. stipendiali						
	Altre sopravvenienze attive						
	Sopravvenienze passive						
	Sopravvenienze passive sanitarie	1.178.874,79	1.178.874,79		1.178.874,79	1.178.874,79	Si tratta di costi le cui fi sono pervenute all'ESTAV nel 2013 e che nel 2012 non potevano essere quantificate
	insussistenze passive	69.651,70			69.651,70		
	Sopravvenienze passive per riconoscimento prodotti	4.440.666,29			4.440.666,29		
	Sopravvenienze passive per stipendi pers. dip.	50.743,90			50.743,90	50.743,90	
	Sopravvenienze passive per interessi di mora						
	Sopravvenienze passive per imposte tributi	132.538,77	132.538,77		132.538,77	132.538,77	
	Sopravvenienze passive e indeducibili per imposte	24.775,23	24.775,23		24.775,23	24.775,23	
	conti da sistemare cestino R-C -COMODO-TRANSITO arrotondamenti	57,15			57,15		
	TOTALE EE.V	3.398.544,03	972.145,79		2.520.458,31	1.022.889,69	
	3.398.544,03						
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (EE)	3.160.279,73	972.145,79		2.520.458,31	1.022.889,69	
EF	conti da sistemare cestino R-C -COMODO-TRANSITO Risultato prima delle imposte	2.101.564,65			47.238.921,74	784.488,94	
EG	IMPOSTE E TASSE						
EG.I	IRAP						
	IRAP COMMISSIONI CONCORSI	1.628,00	1.628,00				
EG.I.3	IRAP	193.357,63	193.357,63	3,9% indeducibile RF17			
EG.I.4	IRAP anticipata	147.641,28	147.641,28	indeducibile RF17			
	IRAP anticipata 2015						
	TOTALE EG.I	342.626,91	342.626,91				
EG.II	IRES						
EG.II.1	IRES	700.811,18	700.811,18	27,5% indeducibile RF17			
	IRES anticipata	1.041.057,70	1.041.057,70	indeducibile RF17			
	IRES anticipata 2015						
	TOTALE EG.II	1.741.868,88	1.741.868,88				
EII	Risultato dell'esercizio						
EII	Utile / Perdita d'esercizio	17.068,87	4.645.511,42	Totale variazioni IRES	47.238.921,74	784.488,94	Netto IRAP

Calcolo IRES 2015	
Risultato civilistico	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>2.101.565</b>

Variazioni aumento	
RF31 Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	1.469.435
RF29 Acquisti in territori privilegiati	167.274
RF18 Combustibili, carburanti, lubrific. autoveh. (80%)	87.665
RF31 Spese telefoniche (20%)	22.339
RF18 Manutenz. e riparaz. Automezzi (80%)	53.694
RF24 Spese manutenzioni eccedenti la deducibilità	
RF18 Altri canoni	
RF31 Costi personale non di competenza (dirigenza)	824.084
RF31 Costi personale non di competenza (comparto)	1.919.183
Compensi amministratori non corrisposti	-
RF18 Premi di assicurazione RC automezzi 80%	-
RF16 IMU	31.805
TARSU NON PAGATA	17.022
RF31 Oneri di gestione indeducib. (multe e sanzioni)	2.225
RF19 Abbuoni passivi	-
RF18 Pedaggi autostradali autoveh. (80%)	5.572
Ammortamenti indeducibili	-
RF21 Ammortamenti indeducibili (diff. Aliq. 118/11-DM 88)	-
RF18 Ammortamento autoveh. (80%)	3.890
RF25 Accantonamenti indeducibili	3.184.989
RF15 Interessi passivi indeducibili	1.034.519
Interessi ATTIVI INCASSATI 2015	1.558.872
Sopravvenienze passive non deducibili	679.699
Sopravvenienza patrimonializz. Per donazione	-
Altre variazioni in aumento	-
RF16 Imposte sul reddito (IRES E IRAP)	
RF55/24 recupero imposte anticipate	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>11.062.268</b>

Variazioni diminuzione	
RF55/99 Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs 118/2011	617.861
RF52 Acquisti in territori privilegiati	167.274
RF55/6 quote manutenzioni anni preced.- deducib. nell'eserc.	-
Compensi amministratori corrisposti	
RF55/99 Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (dirigenz)	3.477.256
RF55/99 Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (comparto)	-
Contributi sterilizzati ammortamenti indeducibili	-
RF55/99 Accantonamenti tassati anni precedenti utilizzati nell'anno	361.082,08
RF55/99 Interessi di mora tassati anni precedenti (pagati o stralciati)	1.551.779
Interessi attivi di mora	2
RF55/99 Sopravvenienze attive tassate	1.242.129
Altre variazioni in diminuzione	
RF55/33 Deduzione IRAP costo del personale	
RF55/12 Deduzione IRAP (10%)	
TARI E IMU	
RF55/99 Utilizzo fondi per quote contrib.anni preced.	3.198.045,15
RF55/99 recupero minori ammortamenti anni preced.	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>10.615.428,95</b>

<b>Reddito IRES</b>	<b>2.548.404,30</b>
<b>imposta IRES 27,5%</b>	<b>700.811,18</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>894.169</b>

Calcolo IRAP 2015	
Differenza VPN	47.238.922

Variazioni aumento	
Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	1.469.435
Costi compensi e utili	
Interessi canoni leasing	-
Sopravv. IRAP	24.775
IMU	39.756
Oneri di gestione indeducib. (multe e sanzioni)	2.225
Oneri INAIL	252.979
Sopr. Per imposte e tributi	132.539
Lavoro interinale	351.451
Commissioni concorsi	116.002
Accantonam.indeducib.	3.184.989
OIV	11.571
Sopravv. Passive dipendenti	50.744
Sopravv pass. Inded.	520.277,00
Altre variazioni	417.707
<b>Totale var. aumento</b>	<b>6.574.452</b>

Variazioni diminuzione	
Contrib. correlati a interessi	1.205.327
Altri contrib. region. (Giovani si)	17.400
Rimborsi/concorsi su costi personale	-
Altri concorsi, recuperi, rimborsi	-
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs. 118/2011	617.861
Utilizzo fondi rischi	361.082
Sopravv. pass. sanitarie deducib.	1.242.129
Sopravv. pass. riconosc. prod.	-
Variazioni IAS	-
Oneri INAIL	
Utilizzo fondi per quote contrib.anni preced.	3.198.045
utilizzo quote contrib. c/capitale (sterilizzaz.) anni preced.	-
recupero minori ammortamenti anni preced.	-
<b>Totale var. diminuzione</b>	<b>6.641.844</b>

<b>Deduzioni Personale T.I.</b>	<b>42.213.641,00</b>
---------------------------------	----------------------

<b>Base IRAP</b>	<b>4.957.887,93</b>
<b>IRAP 3,9%</b>	<b>193.357,63</b>



## COLLEGIO SINDACALE

Verbale n. 7 del 02.03.2017

### RELAZIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

Il Collegio ha preso in esame la deliberazione del Direttore Generale n.501 del giorno 30 Dicembre 2016 avente per oggetto "Bilancio d'esercizio 2015. Adozione" ai sensi del D.Lgs.n.118 del 23 giugno 2011, del Decreto Ministeriale del 17 settembre 2012, del Decreto Ministeriale 30 marzo 2013, degli artt. 104 e 108, 4° comma della L.R.T. n. 40/2005, della delibera della G.R.T. n. 1343 del 20/12/2004, della delibera della GRT n.575 del 27/04/2015, della DGRT n.883 del 06/09/2016 e delle comunicazioni pervenute dal responsabile del Settore Finanza, contabilità, controllo e investimenti della Regione Toscana

visto

che il Bilancio di Esercizio 2015 composto di Stato Patrimoniale (All.1), Conto Economico (All.2), Nota Integrativa e Modelli SP e CE 2014 e 2015 (All.3) e Rendiconto Finanziario (All.4), allegati alla deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale, è stato redatto con l'osservazione delle vigenti disposizioni di Leggi nazionali e regionali e dei principi contabili nazionali,

constatato

che al bilancio di esercizio sono altresì allegati:

- la Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (All.5),
- il Prospetto di Riconciliazione crediti/debiti con le AA.SS. (All.6)
- il Prospetto di riepilogo Flussi di Cassa (All.7);
- il Prospetto di calcolo Imposte di Esercizio (All.8);

rilevato

che l'ente ha fornito i chiarimenti richiesti dal Collegio come risulta anche dai verbali n.01 del 10/01/2017, n.02 del 24/01/2017, n.03 del giorno 07/02/2017, n.04 del 21/02/2017 e n.06 del 01/03/2017.

Il collegio prende atto che il Bilancio di esercizio in esame si è chiuso con le seguenti risultanze:

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### •Immobilizzazioni

A)	Immateriali	Euro	2.030.174
B)	Materiali	Euro	43.600.565
C)	Finanziarie	Euro	27.114
	TOTALE	Euro	45.657.853

##### •Attivo circolante

##### •Scorte

- Sanitarie	Euro	102.336.047
- Non sanitarie	Euro	1.415.600

B) Crediti Euro 753.898.263

•Attività finanziarie

•Disponibilità liquide

•Istituto Tesoriere

•c/c postali

•Cassa

Euro	0
Euro	10.865
Euro	1.631
<b>TOTALE</b>	

Euro 12.496

**TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE**

Euro 857.662.406

•Ratei e risconti:

- Ratei attivi	Euro	0
- Risconti attivi	Euro	2.047.398
<b>TOTALE</b>	Euro	2.047.398

**TOTALE ATTIVO**

**Euro 905.367.657**

## STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO

1. Patrimonio netto	Euro	29.435.596
2. Fondi per rischi ed oneri	Euro	21.869.861
3. Fondo T.F.R.	Euro	0
4. Debiti	Euro	854.011.266
5. Ratei e risconti:		
- Ratei passivi	Euro	53.365
- Risconti passivi	Euro	2.430

**TOTALE PASSIVO**

**Euro 905.367.657**

**CONTI D'ORDINE**

**Euro 2.399.392**

### CONTO ECONOMICO

A) Valore delle produzioni	Euro	1.163.835.431
B) Costi della produzione	Euro	1.162.318.654
Differenza A – B	Euro	1.516.776
C) Proventi ed oneri finanziari		
- interessi attivi	Euro	5.958
- Interessi passivi	Euro	- 2.581.450
- Altri proventi	Euro	0
- Altri oneri	Euro	0

Totale	Euro	- 2.575.492
D) Rettifiche attività finanziarie	Euro	0
E) Proventi ed oneri straordinari	Euro	3.160.280
Risultato ante imposte	Euro	2.101.563
Imposte sul reddito di esercizio	Euro	2.084.496
- Ires	Euro	1.741.869
- Irap	Euro	342.627
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>17.069</b>

Il Presente Bilancio evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 17.069.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.Lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011 modificate secondo gli schemi di cui agli allegati 1, 2 e 3 del Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio non ci sono state deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art.2423-bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425bis del codice civile;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- la nota integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto minimo previsto dal Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013.

## **Immobilizzazioni**

### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA qualora non detraibile ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'Ente non si è avvalso della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel Lgs. n. 118/2011.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA qualora non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'Ente non si è avvalso della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel Lgs. n. 118/2011.

#### Finanziarie

Partecipazioni - Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. La voce non risulta movimentata, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze**

Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.

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

#### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

In Nota integrativa è specificato il dettaglio delle movimentazioni avvenute nella voce "Disponibilità liquide".

#### **Ratei e risconti**

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

#### **Patrimonio netto**

I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

#### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Per il dettaglio delle movimentazioni si rinvia al contenuto della nota integrativa.

#### **Trattamento di fine rapporto**

Il Collegio rileva che la voce non risulta essere movimentata.

#### **Debiti**

I Debiti sono rilevati al loro valore nominale. In nota integrativa (tabella 42) è esposta la consistenza e movimentazioni dei debiti.

#### **Conti d'ordine Impegni e garanzie**

Il Collegio rileva che la voce risulta essere movimentata ma in Nota Integrativa non sono specificate le relative movimentazioni.

#### **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**

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza secondo le norme e le aliquote vigenti e sono relative a IRAP e IRES.

Si precisa che gli importi imputati a Conto Economico si riferiscono per l'IRAP ad Euro 342.627 e per l'IRES ad Euro 1.741.869.

Il Collegio informa che nel corso dell'anno 2015 si è riunito n.33 volte, redigendone appositi Verbali, custoditi nell'ufficio ad esso riservato presso la sede Estar e, nell'ambito dell'attività di controllo contabile, attesta di aver verificato quanto segue: la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti di gestione, la consistenza della cassa economale e di quella di tesoreria e la loro corrispondenza con le somme effettivamente disponibili e la corretta tenuta ed aggiornamento delle scritture contabili, dei libri fiscali ed in generale degli adempimenti obbligatori; la coincidenza del bilancio di esercizio con le risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, salvo prendere atto della mancata risposta alle richieste di riconciliazione inviate ai fornitori, in particolar modo quelle relative agli importi maggiormente significativi e per le quali si è tenuto conto delle dichiarazioni rilasciate dal responsabile del GEF; la procedura di controllo contabile si è estesa, ove possibile, all'esame degli elementi probatori a supporto dei saldi contabili e delle informazioni riepilogative contenute nel bilancio, nonché alla verifica della valutazione delle singole poste allo scopo di verificare l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate; il sistema di controllo interno con incontri ed interviste ai responsabili delle varie strutture.

Il Collegio, nell'ambito della propria attività di controllo, ha effettuato colloqui ed interviste con i vari responsabili di funzione, come rilevato nei verbali redatti, ed in particolare ha incontrato più volte i responsabili Acquisizione Beni e Servizi, Informativa, Logistica, Personale, Gestione Finanziaria, Staff Aziendale, Audit e Compliance e Prevenzione della Corruzione dell'Ente.

Il Collegio ha altresì incontrato i consulenti esterni che assistono l'Ente sulla gestione degli adempimenti fiscali.

Inoltre il Collegio, nell'ambito delle proprie competenze, ha verificato il sistema di controllo interno dell'Ente rilevando spesso l'esistenza di consuetudini sui meccanismi di individuazione dei rischi e di monitoraggio e di controllo sui processi aziendali, ravvisando quindi la necessità di definire procedure operative sistematiche dell'Ente tali da migliorare il sistema autorizzativo della spesa, la responsabilità dei responsabili di funzione e la tracciabilità dei processi e delle operazioni di gestione.

Per quanto concerne l'attività del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi, il Collegio ha più volte evidenziato la necessità di sensibilizzare le aziende sanitarie ad una più efficace, tempestiva e completa programmazione degli investimenti e dei consumi, ad oggi ancora non sistematica e pienamente efficiente, anche per ridurre sensibile del ricorso agli acquisti in regime di esclusività, di urgenza e di proroghe contrattuali in attesa dell'espletamento delle relative gare. In tale ottica il Collegio ha più volte sottolineato la necessità di arrivare alla stipula dei nuovi Contratti di Servizi tra l'Ente e le AA.SS.OO, cosa che nel corso del successivo esercizio è stata avviata.

Inoltre, relativamente alla gestione operativa dell'Ente, il Collegio ha spesso rilevato e segnalato il frequente ricorso a situazioni di urgenza, di emergenza, proroghe e prosecuzioni contrattuali in attesa di espletamento delle relative gare;

Il Collegio ritiene fondamentale definire, con una cadenza prestabilita, il monitoraggio del raggiungimento degli obiettivi di pianificazione anche attraverso una reportistica specifica e l'invio di flussi informativi tra i soggetti preposti alla programmazione.

A tal proposito, allo scopo di rendere il tutto tracciabile e soprattutto monitorabile in termine di raggiungimento degli stessi obiettivi e quindi di valutazione delle responsabilità degli attori del processo in questione, l'Ente nel corso del 2016 ha impostato importanti sforzi per costruire piattaforme informatiche (acquisti beni e servizi e personale) che consentiranno il monitoraggio ed il controllo delle procedure richieste dalle Aziende ed Enti sanitari.

Il Collegio rileva altresì, nell'ambito della gestione del Personale Dipendente Estar, un significativo numero dei dipendenti, che al 31/12/2015 ammonta a 954 unità di cui 915 a tempo pieno e 39 a tempo parziale. Il costo sostenuto ammonta ad Euro 43.252.430. Peraltro il Collegio rileva che, rispetto alla somma algebrica dei dipendenti impiegati nei tre Estav, a cui Estar è succeduta, il numero degli stessi è diminuito di 42 unità.

Il Collegio, in merito alla situazione finanziaria dell'Ente sottolinea come nel corso degli ultimi mesi dell'anno 2015 e successivamente nel 2016 le riscossioni dalle AA.SS.OO. sono sensibilmente peggiorate, cosa che contribuisce a creare una carenza di liquidità dell'Ente con possibile aggravio degli eventuali interessi di mora richiesta dai fornitori per i pagamenti oltre i termini contrattuali.

Questo Collegio ha effettuato tutte le verifiche necessarie per attestare che nel bilancio consuntivo al 31/12/2015 siano stati rispettati gli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo, secondo quanto espressamente previsto dall'art.29 comma 1 lettera g) del D.Lgs. 118/2011. Da tali attività non sono emerse eccezioni.

Il Collegio informa di non aver ricevuto denunce ex art. 2408 c.c.

Tutto ciò premesso e tenuto conto delle risultanze sopra evidenziate, il Collegio ritiene che siano state rispettate tutte le indicazioni previste D.Lgs.118 2011 del 23 giugno 2011, dalla L.R.T. 40/2005, dalla Deliberazioni della Giunta Toscana n. 1343 del 20.12.2004, della delibera della GRT n.575 del 27/04/2015 e della DGRT n.883 del 06/09/2016.

Il Collegio, per i motivi sopra esposti, esprime parere favorevole in relazione al documento che l'azienda ha sottoposto.

La presente Relazione si compone di n.6 pagine.

D.ssa Maria Grazia Lucchesi

Presidente

Dr. Francesco Mandorli

Membro

Dr. Luca Stella

Membro

Firenze, li 02 marzo 2017