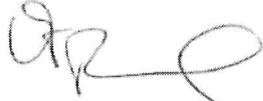


DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALEN° **407** del 30/11/2017

Oggetto: Bilancio di esercizio 2016. Adozione
IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE
Struttura proponente: U.O.C. Contabilità e Bilancio
Il Direttore del Dipartimento Tecnico Amministrativo: Dr. Paolo Franchi 
Il Dirigente proponente: Dott. Pasquale Pacifico 
Il Responsabile del Procedimento: Dott. Pasquale Pacifico 
Importo di Spesa:

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, in particolare il DDRT 14575 del 30/12/2016 "[...] Aggiornamento casistica. [...]";

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. 399 del 20/10/2016 "Adozione Bilancio Previsione 2016 e Bilancio Pluriennale 2016/2018" e la DGRT 117 del 14/02/2017 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Pluriennali 2016/2018 e preventivi economici 2016 delle Aziende Sanitarie, I.S.P.O., Fondazione G. Monasterio ed ESTAR";

Vista la delibera G.R.T. n. 633 del 27/06/2016 "Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2016 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale";

Vista la delibera G.R.T. n. 1083 del 25/09/2017 "Assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai fini della chiusura dei bilanci esercizio 2016" che prevede, nell'allegato prospetto, ulteriore assegnazione di euro 158.616,00 a favore di ESTAR;

Vista la delibera G.R.T. n. 310 del 27/03/2017 "Riconciliazione e chiusura partite 2015 e precedenti all'interno del SSR, propedeutica alla corretta redazione del bilancio consolidato regionale successivo alla riforma di cui alla L.R. 84/2015" ;

Ritenuto di dover adottare il Bilancio di esercizio 2016 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, al Consiglio Direttivo 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 2016



Regione Toscana

ESTAR
Bilancio di esercizio 2016

Allegato 1 - Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO					
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO					
	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015		
			Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	3.164.900	2.030.174	1.134.726	55,9%	
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	135	-135	-100,0%	
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.732.458	1.619.759	1.112.699	68,7%	
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	
5) Altre immobilizzazioni immateriali	432.442	410.280	22.162	5,4%	
II Immobilizzazioni materiali	46.391.180	43.600.565	2.790.614	6,4%	
1) Terreni	2.419.549	2.419.549	-	0,0%	
a) Terreni disponibili	2.419.549	2.419.549	-	0,0%	
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-	
2) Fabbricati	36.341.831	18.290.831	18.051.000	98,7%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	36.341.831	18.290.831	18.051.000	98,7%	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-	
3) Impianti e macchinari	7.249.253	2.491.820	4.757.433	190,9%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.011	22.206	-6.194	-27,9%	
5) Mobili e arredi	233.682	207.769	25.913	12,5%	
6) Automezzi	0	2.442	-2.442	-100,0%	
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-	
8) Altre immobilizzazioni materiali	130.854	146.690	-15.836	-10,8%	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	20.019.260	-20.019.260	-100,0%	
III Immobilizzazioni finanziarie	53	27.114	-27.061	-99,8%	
1) Crediti finanziari					
a) Crediti finanziari v/Stato					
b) Crediti finanziari v/Regione					
c) Crediti finanziari v/partecipate					
d) Crediti finanziari v/altri					
2) Titoli	53	27.114	-27.061	-99,8%	
a) Partecipazioni	53	27.114	-27.061	-99,8%	
b) Altri titoli	-	-	-	-	
Totale A)	49.556.132	45.657.853	3.898.279	8,5%	
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	121.508.666	103.751.647	17.757.020	17,1%	
1) Rimanenze beni sanitari	120.109.884	102.288.546	17.821.338	17,4%	
2) Rimanenze beni non sanitari	1.351.282	1.415.600	-64.319	-4,5%	
3) Acconti per acquisti beni sanitari	47.500	47.500	-	0,0%	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-	
II Crediti	574.374.259	753.898.263	-179.524.005	-23,8%	
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	35.899.341	-	35.899.341	8.881.995	27.017.347	304,2%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	34.781.797	-	34.781.797	7.672.950	27.108.847	353,3%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	34.781.797	-	34.781.797	7.672.950	27.108.847	353,3%
a) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. Sanit.ordinario corrente	3.896.105		3.896.105	7.642.512	-3.746.406	-49,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	30.885.692		30.885.692	30.439	30.855.253	101368,5%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-		-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	1.117.544	-	1.117.544	1.209.044	-91.500	-7,6%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanz.to per invest.	1.117.544		1.117.544	1.209.044	-91.500	-7,6%
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	446.654.988	-	446.654.988	610.086.345	-163.431.357	-26,8%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	446.654.988		446.654.988	610.080.033	-163.425.045	-26,8%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-		-	6.312	-6.312	-100,0%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	87.190.898		87.190.898	89.917.979	-2.727.081	-3,0%
7) Crediti v/altri	4.629.032		4.629.032	45.011.945	-40.382.913	-89,7%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			28.083	12.496	15.587	124,7%
1) Cassa			17.578	1.631	15.947	977,9%
2) Istituto Tesoriere			-	-	-	-
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			10.505	10.865	-360	-3,3%
Totale B)			695.911.008	857.662.406	-161.751.398	-18,9%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			2.089.182	2.047.398	41.784	2,0%
Totale C)			2.089.182	2.047.398	41.784	2,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			747.556.322	905.367.657	-157.811.335	-17,4%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	21.105	-21.105	-100,0%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	2.355.286	-2.355.286	-100,0%
4) Altri conti d'ordine			-	23.001	-23.001	-100,0%
Totale D)			-	2.399.392	-2.399.392	-100,0%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	-	-	-	-		
II Finanziamenti per investimenti	28.585.351	29.285.337	-699.987	-2,4%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	26.756.388	27.552.717	-796.329	-2,9%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.828.962	1.732.621	96.342	5,6%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-		
IV Altre riserve	101.062	-77.173	178.235	-231,0%		
V Contributi per ripiano perdite			-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	49.196	210.362	-161.166	-76,6%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	29.898	17.069	12.829	75,2%		
Totale A)	28.765.506	29.435.596	-670.089	-2,3%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-		
2) Fondi per rischi	14.953.625	14.347.155	606.469	4,2%		
3) Fondi da distribuire			-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.880.367	6.122.091	-1.241.724	-20,3%		
5) Altri fondi oneri	1.397.881	1.400.614	-2.734	-0,2%		
Totale B)	21.231.873	21.869.861	-637.988	-2,9%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-		
2) TFR personale dipendente			-	-		
Totale C)	-	-	-	-		
D) DEBITI						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	1.841.057	26.712.562	28.553.619	24.118.571	4.435.048	18,4%
2) Debiti v/Stato	-		-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	133.523		133.523	390.189	-256.666	-65,8%
4) Debiti v/Comuni	-		-	780	-780	-100,0%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.287.186		1.287.186	75.798.145	-74.510.958	-98,3%
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	1.269.626		1.269.626	75.798.145	-74.528.519	-98,3%
e) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per versam.a patrim. netto	-		-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	17.560		17.560	-	17.560	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	567.084.334		567.084.334	664.564.182	-97.479.848	-14,7%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	93.891.044		93.891.044	84.420.116	9.470.928	11,2%
9) Debiti tributari	2.314.838		2.314.838	1.037.024	1.277.814	123,2%
10) Debiti v/altri finanziatori	-		-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	787.053		787.053	39.549	747.505	1890,1%
12) Debiti v/altri	3.501.738		3.501.738	3.642.712	-140.974	-3,9%
Totale D)	670.840.773	26.712.562	697.553.335	854.011.266	-156.457.932	-18,3%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		<i>Importi: Euro</i>		
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	5.608	53.365	-47.757	-89,5%
2) Risconti passivi	0	-2.430	2.430	-100,0%
Totale E)	5.608	50.935	-45.327	-89,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				
	747.556.322	905.367.657	-157.811.335	-17,4%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	21.105	-21.105	-100,0%
2) Depositi cauzionali			0	-
3) Beni in comodato	0	2.355.286	-2.355.286	-100,0%
4) Altri conti d'ordine	0	23.001	-23.001	-100,0%
Totale F)	0	2.399.392	-2.399.392	-100,0%

ESTAR

Bilancio di esercizio 2016

Allegato 2 – Conto economico

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			<i>Importo</i>	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	58.593.978	61.347.401	-2.753.423	-4,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	58.126.948	61.330.001	-3.203.053	-5,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	467.030	17.400	449.630	2584,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	467.030	17.400	449.630	2584,1%
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			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-677.509	-1.469.435	791.926	-53,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.742.346	3.198.045	-1.455.699	-45,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche			-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia			-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro			-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.655.172	12.036.863	618.309	5,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.361.972	617.861	744.111	120,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.105.425.803	1.088.104.754	17.321.049	1,6%
Totale A)	1.179.101.761	1.163.835.488	15.266.273	1,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.123.241.762	1.115.880.952	7.360.810	0,7%
a) Acquisti di beni sanitari	1.113.105.814	1.104.968.601	8.137.213	0,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	10.135.948	10.912.351	-776.403	-7,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	12.008	31.808	-19.800	-62,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di 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		20.997	-20.997	-100,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.008	10.811	1.197	11,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	17.366.650	16.257.982	1.108.668	6,8%
a) Servizi non sanitari	15.858.767	15.024.364	834.403	5,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.483.678	1.188.413	295.265	24,8%
c) Formazione	24.205	45.205	-21.000	-46,5%
4) Manutenzione e riparazione	1.385.303	1.264.601	120.702	9,5%
5) Godimento di beni di terzi	2.261.501	2.524.429	-262.928	-10,4%
6) Costi del personale	42.055.925	42.879.757	-823.832	-1,9%
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.324.622	2.437.578	-112.956	-4,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	109.759	79.911	29.849	37,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	6.959.951	6.980.823	-20.872	-0,3%
e) Personale comparto altri ruoli	32.661.592	33.381.445	-719.853	-2,2%
7) Oneri diversi di gestione	1.693.299	1.824.034	-130.735	-7,2%
8) Ammortamenti	2.701.069	3.231.775	-530.706	-16,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	743.518	1.901.410	-1.157.892	-60,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	958.253	672.839	285.415	42,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	999.297	657.526	341.771	52,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	-17.757.020	-24.761.673	7.004.653	-28,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-17.821.338	-24.738.174	6.916.836	-28,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	64.319	-23.499	87.817	-373,7%
11) Accantonamenti	1.546.351	3.184.990	-1.638.639	-51,4%
a) Accantonamenti per rischi	697.772	208.000	489.772	235,5%
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	500.623	1.268.965	-768.342	-60,5%
d) Altri accantonamenti	347.956	1.708.025	-1.360.069	-79,6%
Totale B)	1.174.506.846	1.162.318.655	12.188.192	1,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.594.915	1.516.833	3.078.081	202,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16	5.958	-5.942	-99,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.061.557	2.581.450	1.480.107	57,3%
Totale C)	-4.061.541	-2.575.492	-1.486.049	57,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	13.303.863	9.305.636	3.998.227	43,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	13.303.863	9.305.636	3.998.227	43,0%
2) Oneri straordinari	11.613.720	6.145.414	5.468.306	89,0%
a) Minusvalenze	25.625	238.264	-212.639	-89,2%
b) Altri oneri straordinari	11.588.095	5.907.150	5.680.945	96,2%
Totale E)	1.690.144	3.160.223	-1.470.079	-46,5%

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			<i>Importo</i>	%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.223.517	2.101.564	121.953	5,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	459.631	342.627	117.004	34,1%
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	459.631	342.627	117.004	34,1%
2) IRES	1.733.989	1.741.869	-7.880	-0,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	2.193.620	2.084.496	109.125	5,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	29.898	17.069	12.829	75,2%

ESTAR

Bilancio di esercizio 2016

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:

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

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

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

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

GEN03 – SI'		Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, ove non comparabili, ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, verranno adattate alla rappresentazione corrente, mediante adattamento di quella relativa all'esercizio precedente. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo verranno segnalati e commentati nella nota integrativa.
--------------------	--	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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 di ESTAR. 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	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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA 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. 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 I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

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

2. Dati relativi al personale

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Numero mensilità	Personale al 31/12/2016	Di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO	29	0	335	29	0	328	1.241.187	681.389
Dirigenza	27	0	318	27	0	304	1.195.300	665.136
- Medico- veterinaria								
- Sanitaria	27		318	27			1.195.300	665.136
Comparto	2	0	18	2	0	24	45.887	16.253
- Categoria Ds	2		18	2			45.887	16.253
- Categoria D								
- Categoria C								
- Categoria Bs								
RUOLO PROFESSIONALE	19	0	220	20	0	216	806.283	521.722
Dirigenza	19	0	220	20	0	216	806.283	521.722
Livello dirigenziale	19		220	20			806.283	521.722
Comparto	0	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D								
RUOLO TECNICO	479	14	5.657	478	11	5.520	12.007.710	2.779.423
Dirigenza	27	0	336	26	0	302	1.263.442	681.070
Livello dirigenziale	27		336	26			1.263.442	681.070
Comparto	452	14	5.320	452	11	5.218	10.744.268	2.098.353
- Categoria Ds	66	3	797	65	3		1.881.875	432.299
- Categoria D	176	4	1.993	178	2		4.314.224	816.660
- Categoria C	90	5	1.095	90	4		2.152.747	396.428
- Categoria Bs	28	1	340	27	1		612.902	116.325
- Categoria B	91	1	1.083	91	1		1.761.647	334.064
- Categoria A	1		12	1			20.873	2.577
RUOLO AMMINISTRATIVO	427	25	5.078	430	24	4.944	11.421.281	2.645.011
Dirigenza	25	0	277	27	0	293	1.088.882	746.492
Livello dirigenziale	25		277	27			1.088.882	746.492
Comparto	402	25	4.801	403	24	4.651	10.332.399	1.898.519
- Categoria Ds	82	3	994	83	3		2.426.470	651.755
- Categoria D	134	4	1.643	133	4		3.696.251	620.976
- Categoria C	147	14	1.723	145	14		3.440.707	500.760
- Categoria Bs	16		190	20			348.194	56.457
- Categoria B	23	4	250	22	3		420.777	68.571
- Categoria A								
Totali	954	39	11.290	957	35	11.008	25.476.461	6.627.545
Di cui personale comandato presso terzi	14			28				
Totale persone in servizio ESTAR	940			929				

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:

Conto economico 2016	Valori	note
Competenze personale dipendente T.I. <i>di cui cessati</i> <i>di cui indennità di preavviso</i> <i>di cui ferie non godute</i> <i>di cui missioni</i>	32.140.708 346.245 9.646 2.504 89.611	
Oneri personale dipendente T.I.	8.584.868	
Competenze personale dipendente T.D.	586.191	
Oneri personale dipendente T.D.	264.646	
Personale T.D. 15 septies	225.059	
Oneri INAIL	254.453	
Totale Bilancio personale T.I. e T.D.	42.055.925	Voce B6) Costo del personale
Direttori (D.G. + D.A.) competenze	255.081	
Direttori (D.G. + D.A.) oneri	44.922	
Comandati AA.SS.	616.725	
Tirocinanti	18.233	
Docenze personale	2.077	
Competenzem CO.CO.CO	51.556	
Borsisti	194.900	
Totale da Bilancio	43.239.420	
- saldo fondi di produttività competenza	1.943.969	
- saldo fondi di produttività oneri	462.665	
- INAIL	254.453	
+ Costi per formazione	22.038	Voce B3 acquisti di servizi non sanitari
+ Rimborso spese personale	29.416	Voce B7 oneri diversi di gestione
Totale competenze ed oneri personale 2016 (escluso saldo fondi)	40.629.787	

Tab 12+13 + ass. fam. Riconciliazione conto annuale e voci bilancio

Competenze personale dipendente T.I.	32.140.708	
- Cessati	346.245	
- indennità di preavviso	9.646	
- ferie non godute	2.504	
- missioni	89.611	
+ D.G. + D.A.	255.081	
+ 15 septies	225.059	
+ rimb. Spese personale (voce oneri diversi di gestione)	29.416	voce da sommare ai costi del personale (vedi all.3)
- saldo fondi produttività	1.943.969	
Tab 12+13+ assegni familiari	30.258.288	

Conto annuale 2016	Valori	note
Tabella 12	24.806.506	somma tab. 12 + tab 13
Tabella 13	5.305.302	
Assegni per nucleo familiare	148.557	tab 14
Oneri per missioni	89.611	tab 14
Oneri assicurativi e contributivi	8.420.295	tab 14 (escluso fondi complementari euro 11.477)
Costi per formazione (voce servizi - Bilancio)	22.038	tab 14 (voce da sommare ai costi del personale)
Altre spese	571.529	tab 14 (Cessati + Ind. Preav. +Ferie n.g. +Borsisti + Tirocinanti)
Tempo determinato	586.191	tab 14 (incarichi a tempo determinato escluso 15 septies)
Contributo fondi complementari	11.477	tab 14
CoCoCo	51.556	tab 14
Rimborso Comandati	616.725	tab 14
Sub Totale conto ANNUALE	40.629.787	

Altri oneri da Tab 14	Valori	note
Gestione mense	379.368	L011
Somme corrisposte ad Agenzia di somm.ne	12.495	L105
Incarichi lib. Prof.li	41.832	L109
Oneri per i contratti di somm.ne	497.852	P062
Comandi attivi	699.585	P090
Rinnovo contrattuale	158.616	(D.G.R.T. N. 1083/2017)
IRAP	40.250	P061
Totale Generale Conto Annuale	42.459.786	

Personale in comando

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti
RUOLO SANITARIO	0	0	0	0
Dirigenza				
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	2	5	1	7
Dirigenza				
Livello dirigenziale		3		1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D		1		2
- Categoria C				1
- Categoria Bs	2			3
- Categoria B		1	1	
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	7	9	5	21
Dirigenza				
Livello dirigenziale	5	6	2	6
Comparto				
- Categoria Ds		2	3	2
- Categoria D	1	1		3
- Categoria C	1			7
- Categoria Bs				2
- Categoria B				1
- Categoria A				
Totali	9	14	6	28

Personale con altro contratto di somministrazione

Tipologia di personale	uomini-anno anno 31/12/2015	uomini-anno anno 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza		
- Medico- veterinaria		
- Sanitaria non medico		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	6	20
Dirigenza		
Comparto	6	20
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	2
Dirigenza		
Comparto	2	2
Totali	8	22

3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	896.233			896.098	135								135	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				0	0									0
AAA070	Dritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	7.327.081			5.707.322	1.619.759				1.738.316		0		625.617	2.732.458
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				616.560	0				1.036.336				501.355	0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.061.452			651.172	410.280							139.929	117.767	432.442
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				141.821	0							139.929	117.230	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		9.284.765	0	0	7.254.508	2.030.174	0	0	0	1.738.316	139.929	0	0	743.518	3.164.900
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					758.381					1.036.336	139.929	0	0	618.585	

Note e commenti

Le immobilizzazioni immateriali non fanno registrare variazioni di rilievo.

Il dettaglio dei finanziamenti/contributi utilizzati per gli investimenti 2016 (colonne 'Acquisizioni e economie' e 'Manutenzioni incrementative') è riportato unitariamente a margine della tabella di dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali.

- **Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

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 piccoli incrementi (ca. 6mila euro) 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.

Negli anni successivi, compreso quindi il 2016, non si sono avute variazioni in incremento.

Al 31/12/2016 la posta risulta totalmente ammortizzata.

- **Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

La voce non risulta movimentata.

- **Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno**

La voce in questione rappresenta gli acquisti di licenze SW e manutenzioni evolutive sugli stessi SW, effettuati nei vari esercizi.

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	Fondo amm.to finale	Valore netto finale
Migliorie su Beni di Terzi	1.061.452	139.929	1.201.380			768.938	432.442
Impianto di condizionamento San Salvi palazzina 14		110.283					
Impianto illuminazione San Salvi palazzina 13-14		5.139					
Manutenzione straordinaria magazzino di Migliarino		6.454					
Manutenzione straordinaria magazzino Grosseto e Siena		4.580					
Manutenzione straordinaria magazzino Le scotte Siena		2.357					
Manutenzione straordinaria magazzino Prato		4.576					
Manutenzione straordinaria San Salvi palazzina 13		6.539					

Note e commenti

L'incremento della voce è dovuta alla manutenzione straordinaria degli immobili descritti nella tabella sopra riportata.

Per mero errore di caricamento del registro cespiti l'intervento che ha interessato il magazzino di Migliarino, è stato rappresentato nelle 'MBT' invece che nella voce 'Fabbricati', trattandosi di un immobile di proprietà ESTAR e non di proprietà di terzi. L'errore, emerso in fase di predisposizione del bilancio di esercizio, non è stato corretto al 31/12/2016 e, sulla base delle considerazioni che seguono, verrà corretto alla data 'contabile' 01/01/2017.

L'errore ha una insignificante rilevanza, infatti l'aliquota di ammortamento utilizzata per tale cespite coincide esattamente con l'aliquota utilizzata per i fabbricati di proprietà, quindi i costi per ammortamento sono correttamente rilevati nella sua interezza, e l'unica divergenza riguarda la diversa allocazione degli stessi tra il conto 'ammortamento MBT' ed il conto 'ammortamento fabbricati' per un importo di circa 98 euro, corrispondente all'ammortamento 2016 del cespite in questione. Tuttavia la circostanza più impattante che ha determinato la decisione di rimandare la correzione, deriva dal fatto che nel mese di ottobre 2017 ESTAR ha cambiato la procedura amministrativo-contabile (che gestirà gli aspetti amministrativo-contabili a partire dall'esercizio 2017), circostanza che ha determinato la transcodifica dei dati dalla vecchia alla nuova procedura AMC. Allo stato attuale, data di predisposizione del bilancio 2016, essendo in corso le verifiche sulla corretta transcodifica avvenuta, abbiamo voluto evitare ogni possibile circostanza che determinasse variazione sui dati 2016 transcodificati, per cui, considerando anche l'irrilevanza dell'errore, abbiamo preferito non operare alcuna rettifica sui cespiti nell'anno 2016, ma

rimandare la correzione -sia nel registro cespiti che in contabilità generale- alla data 'contabile' del 01/01/2017, operando le opportune riclassificazioni sulla nuova procedura.

Tab. 6 – Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO PUBBLICITA'	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				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	2.419.549				2.419.549			0							2.419.549
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA300	Terreni indisponibili				0											0
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	22.426.975			4.136.144	18.290.831	18.088.956		0	920.297					958.253	36.341.831
	di cui soggetti a sterilizzazione				2.256										272.705	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					0										0
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA380	Impianti e macchinari	6.073.964			3.582.144	2.491.820	1.930.304		3.721.844				8.304	886.410	391.851	7.249.253
	di cui soggetti a sterilizzazione				381.416				120.915							
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.643.129			2.620.923	22.206								6.194	3.099	16.011
	di cui soggette a sterilizzazione				5.438											
AAA440	Mobili e arredi	876.032			668.263	207.769							17.321	68.536		233.682
	di cui soggetti a sterilizzazione				42.059				95.927				12.494	27.435		
AAA470	Automezzi	1.232.992			1.230.550	2.442								2.442		0
	di cui soggetti a sterilizzazione				17.008									2.442		
AAA500	Oggetti d'arte	0			0	0										0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	1.951.320			1.804.630	146.690			19.878					35.714		130.854
	di cui soggette a sterilizzazione				54.928				10.852					33.361		
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20.019.260				20.019.260	-20.019.260								0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		57.643.221	0	0	14.042.655	43.600.566	0	0	0	0	3.853.492	920.297	0	25.625	1.957.550	46.391.180
di cui soggette a sterilizzazione					503.105				227.694	0				12.494	730.893	
Totale immobilizzazioni		66.927.986	0	0	21.297.163	45.630.739	0	0	0	5.591.808	1.060.226	0	0	25.625	2.701.069	49.556.079
di cui soggette a sterilizzazione					1.261.486				1.264.029	139.929				12.494	1.349.478	

Note e commenti

L'evento più significativo nell'area delle immobilizzazioni materiali, occorso nel 2016, è senza dubbio la messa in funzione del nuovo magazzino di Calenzano (FI) che ha determinato in primo luogo la riclassificazione dell'immobile e di alcuni impianti, acquistati negli anni precedenti, dalla voce 'Immobilizzazioni in corso' a quella dei 'Fabbricati' e 'Impianti e macchinari' (vedasi colonna 'Riclassificazioni' della tabella sopra riportata), in secondo luogo l'allestimento in termini di opere edili ed infrastrutturali, macchinari, impianti automazione e relativo SW gestionale (confluito nelle colonne 'Acquisizioni...' e 'Manutenzioni incrementative'). Il magazzino di Calenzano ha una valenza strategica per ESTAR in quanto è destinato –inizialmente- a coprire le consegne dei beni alle aziende/enti sanitari dell'Area Vasta Centro (ASL Toscana Centro, AOU Careggi, AOU Meyer, ISPO) in sostituzione del magazzino di Prato detenuto fino al 31/12/2016 in locazione, ma a regime costituirà il polo logistico per l'approvvigionamento anche per l'Area Vasta Sud Est (ASL Toscana Sud Est, AOU Senese). L'investimento per la quota afferente il fabbricato era stato a suo tempo finanziato da contributi regionali in c/capitale con DGRT 491 del 13/06/2011, il cui ammontare, in attesa dell'avvio, era stato successivamente ridotto ai sensi della DGRT 207/2016 (da 24.000.0000 euro a 21.619.150,79 euro) in relazione a tale circostanze la Regione ha quindi autorizzato ESTAR, con lo stesso atto, alla contrazione di un mutuo per l'allestimento ed il completamento delle opere necessarie allo start up dell'attività. Si rimanda alla sezione 'Debiti' per il dettaglio dei mutui contratti da ESTAR.

Nella tabella seguente si riporta la tipologia degli investimenti effettuati nel 2016 (colonna 'Incrementi dell'esercizio' e 'Manutenzioni incrementative' della tabella precedente) con la relativa fonte di finanziamento.

Dettaglio Acquisizioni 2016 per fonte di finanziamento

Tipologia Investimento	Rettifica	FIN	FSR 2016	DDRT 5421/14	DGRT 1098/14	DGRT 249/15	DGRT 655/2013	Mutuo MAV CE	Mutuo ICT 604/16	Mutuo Sede NO	Totale complessivo
Sofware	0,10	3.478,22	1.732,40	315.674,51	189.112,20	58.560,00	471.256,72	425.932,76	272.568,26		1.738.315,17
Migliorie su beni di terzi	0,00		139.928,61								139.928,61
Totale Immateriali	0,10	3.478,22	141.661,01	315.674,51	189.112,20	58.560,00	471.256,72	425.932,76	272.568,26	0,00	1.878.243,78
Terreni	0,00										0,00
Fabbricati	0,00							918.101,09		2.196,00	920.297,09
Impianti e macchinari	6.671,44	0,00	120.914,82					3.425.426,19	168.831,17		3.721.843,62
Attrezzature	0,00										0,00
Mobili ed arredi	0,00	0,00	95.926,56					15.843,77			111.770,33
Automezzi	0,00										0,00
Altre immobilizzazioni materiali	0,00		10.852,28					9.026,00			19.878,28
Totale materiali	6.671,44	0,00	227.693,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4.368.397,05	168.831,17	2.196,00	4.773.789,32
Totale Immobilizzazioni	6.671,54	3.478,22	369.354,67	315.674,51	189.112,20	58.560,00	471.256,72	4.794.329,81	441.399,43	2.196,00	6.652.033,10

La colonna '**Rettifica**' della tabella sopra, contiene per ca. 6mila euro cespiti iscritti nel 2016 ma già in uso in ESTAR, più precisamente in ESTAV Centro, fin dall'anno 2007. Tali cespiti, apportati nell'attività ESTAV da un fornitore di servizi, non erano stati caricati nel 2007 in quanto dalle interpretazioni del contratto di fornitura, erano ritenuti di proprietà del fornitore stesso. Con tale fornitore vi è stato successivamente un contenzioso, circostanza che ha determinato una rivisitazione dei termini contrattuali e alla definitiva determinazione della proprietà in favore di ESTAV. Ciò nonostante tali cespiti non sono stati mai iscritti nel patrimonio aziendale. La situazione è stata regolarizzata nel 2016, anno nel quale i cespiti sono stati caricati a correzione dell'errore. Per la determinazione del valore dei beni al momento dell'iscrizione nel patrimonio, si è tenuto conto: sia del disposto del principio OIC 16 che indica che "Il valore residuo di un bene è il presumibile valore realizzabile del bene al termine del periodo di vita utile", sia della destinazione dei cespiti, una parte dei quali continua ad essere utilizzata da ESTAR, una parte invece è stata oggetto di cessione in quanto ritenuti non più funzionali alle attività ESTAR, pertanto:

- I cespiti oggetto di successiva cessione, sono stati valorizzati al valore della vendita (realizzo)
- I cespiti mantenuti in ESTAR sono stati considerati a valore di presumibile realizzo uguale a zero, per cui sono stati iscritti ad un importo figurativo di 10centesimi di euro. A supporto di tale considerazione vi è anche il fatto che tali beni, se iscritti fin dall'origine (2007) nel patrimonio aziendale avrebbero al 31/12/2016 abbondantemente terminato il proprio periodo di vita utile 'contabile' ed il correlato processo di ammortamento, determinando parimenti un valore netto contabile alla data di chiusura del presente esercizio pari a zero.

Trattandosi di una operazione effettuata a correzione d'errore, i cespiti sono stati iscritti in contropartita di proventi straordinari (sopravvenienze attive) il cui importo è specificatamente evidenziato nella sezione 'Proventi e Oneri Straordinari' del Conto economico di questa Nota Integrativa.

La colonna '**FIN**' contiene l'ammontare degli investimenti acquistati utilizzando contributi in c/esercizio vincolati, mentre la colonna '**FSR 2016**' contiene l'ammontare degli investimenti acquistati mediante contributi in c/esercizio indistinti, il cui importo si ritrova sia nel conto economico (voce 'Rettifica contributi c/esercizio destinati ad investimenti'), sia nel patrimonio netto (voce 'Contributi da Rettifica FSR')

Le colonne intestate a specifici estremi indicanti atti regionali (**DDRT/DGRT**) fanno riferimento agli investimenti effettuati utilizzando gli specifici contributi per investimenti (contributi assegnati in c/capitale).

Infine, le colonne intestate a **‘Mutui’** contengono l’ammontare degli investimenti effettuati utilizzando le risorse da indebitamento ivi richiamate. Il dettaglio dei mutui ed i relativi atti regionali autorizzativi è riportata nella sezione ‘Debiti’ dello Stato Patrimoniale

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall’azienda
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	20 %	20%
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 natura bene e durata residua contratto	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	--	--
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%	non esistono fattispecie

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata 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.

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

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:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

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:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

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:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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 'Crediti finanziari' 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 nominale
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
	Consorzio Metis	27.114			27.114			18.076			9.038
	CET								53		53
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE				27.114						9.091

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	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Consorzio Energia Toscana (CET)	Firenze	Soc. Consortile a responsabilità limitata	91.690		159.630	500.917	13.776	0,1%	53	Costo
Consorzio Metis	Pisa	Consorzio	99.418	100%	840.006	2.106.362	120.321	9,1%	9.038	Costo

I dati sopra riportati sono desunti dai bilanci delle partecipate rilevati dalla pubblicazione sul sito internet dei rispettivi enti. Per il CET i dati fanno riferimento al bilancio 2015 (ultimo pubblicato), per il METIS al bilancio 2016.

Nel corso del 2016 sono state effettuate alcune sistemazioni inerente la voce partecipazione.

È stata iscritta la partecipazione CET (Consorzio Energia Toscana) la cui adesione risale a precedenti esercizi da parte di ESTAV Sud Est, incorporato in ESTAR dal 01/01/2015, che non era stata mai rilevata. La rettifica si sostanzia come una correzione di errore, peraltro di importo poco significativo, che trova contropartita nella voce 'Oneri e proventi straordinari – Sopravvenienze Attive'

È stata effettuata una duplice operazione sulla partecipazione al Consorzio METIS, a seguito di due specifiche circostanze:

- La riduzione della partecipazione di ESTAR al consorzio a seguito della riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale Toscano effettuata con LR 26/2014 (per ESTAR) e LR 84/2015 (per le ASL), con le quali sono stati disposti gli accorpamenti degli enti del SSRT. Tale circostanza ha determinato la riduzione della quota nominale della partecipazione da 27mila a 9mila euro (-18mila euro, al proposito vedasi anche la voce 'Oneri Straordinari' del Conto Economico).
- Il contenuto dello statuto del Consorzio che non prevede la restituzione della quota di partecipazione in casi di estinzione del consorzio stesso o recesso degli associati. Tale circostanza ha indotto ESTAR ad effettuare un accantonamento integrale della quota nominale come sopra determinata (9mila euro), in contropartita del Fondo svalutazione partecipazioni (al proposito vedasi anche vedasi la voce 'Accantonamenti' dello Stato Patrimoniale).

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie. Vedasi commento riportato sopra, a margine delle tabelle di dettaglio
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		Per una complessiva panorameica delle dinamiche della voce 'Partecipazioni', vedasi commento riportato sopra, a margine delle tabelle di dettaglio.

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
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	78.884.489,78		727.100.981,94		720.839.387,61	85.146.084,11
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	78.884.489,78		727.100.981,94		720.839.387,61	85.146.084,11
	Medicinali senza AIC	0,00				0,00	0,00
	Emoderivati di produzione regionale	0,00				0,00	0,00
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0,00				0,00	0,00
ABA040	Dispositivi medici:	16.354.330,63		261.491.083,84		256.575.543,66	21.269.870,81
	Dispositivi medici	16.354.330,63		256.434.461,27		252.943.982,12	19.844.809,78
	Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00		1.313.213,21		824.628,01	488.585,20
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00		3.743.409,36		2.806.933,53	936.475,83
ABA050	Prodotti dietetici	791.398,01		6.704.395,33		6.625.923,21	869.870,13
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.389.024,36		55.078.045,02		48.714.665,46	9.752.403,92
ABA070	Prodotti chimici	1.727.185,00		56.469.414,60		56.500.839,18	1.695.760,42
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00		43.999,35		43.104,75	894,60
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.142.118,00		6.217.893,59		5.985.011,66	1.374.999,93
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0,00					0,00
	RIMANENZE BENI SANITARI	102.288.545,78	0,00	1.113.105.813,67	0,00	1.095.284.475,53	120.109.883,92
ABA120	Prodotti alimentari	0,00		533,04		533,04	
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	441.779,03		3.799.952,53		4.044.702,65	197.028,91
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00		42.306,55		42.306,55	0,00
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	592.683,22		3.053.511,13		2.990.735,93	655.458,42
ABA160	Materiale per la manutenzione	92.175,00		142.762,02		134.852,74	100.084,28
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	288.963,00		3.096.883,17		2.987.135,90	398.710,27
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00					0,00
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.415.600,25	0,00	10.135.948,44	0,00	10.199.733,77	1.351.281,88
	TOTALE RIMANENZE	103.704.146,03	0,00	1.123.241.762,11	0,00	1.105.484.209,30	121.461.165,80

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – No	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro . L'importo del <i>fondo obsolescenza rimanenze sanitarie</i> , che accoglie la svalutazione del magazzino, è di 966.557 € pari allo 0,8% delle scorte sanitarie totali .
-------------------	---

Note e commenti

L'incremento nelle scorte (rimanenze finali) rilevato al 31/12/2016 rispetto alla medesima data dell'esercizio precedente, riferito in massima parte al magazzino di Migliarino (PI), è riconducibile alle seguenti principali motivazioni:

- ingenti scorte di vaccini antimeningococco stoccate a livello regionale presso il magazzino di Migliarino (cella frigo di Via Cocchi a Pisa, contabilmente afferente il magazzino di Migliarino)
- incremento del numero di prodotti gestiti dal magazzino di Migliarino (tra cui anche prodotti ad alto costo in precedenza gestiti in transito)
- incremento delle scorte del magazzino di Migliarino, effettuato a partire da aprile 2016 per incrementare il livello di servizio fornito alle aziende sanitarie (ed utilizzato nell'ultima parte dell'anno anche in previsione di assicurare copertura ad eventuali esigenze derivanti dal trasferimento del magazzino di area Centro da Prato a Calenzano)

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

6. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.309.865	64.533.243	34.061.311	34.781.797	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.249.565	64.533.243	34.001.011	34.781.797	0
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	64.533.243	34.001.011	34.781.797	
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		60.300	0	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
					
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.572.129	0	3.454.585	1.117.544	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.572.129		3.454.585	1.117.544	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	8.881.994	64.533.243	37.515.895	35.899.341	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	611.485.948	1.392.894.249	1.557.725.209	446.654.988	-33.887.870
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	6.312	14.058	20.370	0	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	611.492.260	1.392.908.307	1.557.745.580	446.654.988	-33.887.870
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito	23.024.494	24.332.979	25.502.351	21.855.122	
	IVA a credito esigibilità differita	59.164.215	154.134.786	156.113.643	57.185.359	
	Acconti IRAP	0	349.552	349.552	0	
	Acconti IRES	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	Credito IRES	4.162.743	0	1.733.989	2.428.754	
	Crediti IRAP	278.498	34.285	277.160	35.623	
	Altri crediti tributari	58.794	0	0	58.794	
	Crediti INA IL riclassificati	3.089	0	3.089	0	
	Altri crediti verso Erario	3.226.145	108.630.803	106.229.702	5.627.246	
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	89.917.978	287.482.405	290.209.486	87.190.898	0
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	41.283.968	17.763.908	56.844.425	2.203.451	629.801
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.456.404	5.260.592	5.788.471	2.928.525	-139.248
					
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	271.573	130.128	338.524	63.176	0
	Crediti vs. personale dipendente	3.765	130.128	130.728	3.165	
	Crediti diversi	267.808		207.797	60.011	
					
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	45.011.945	23.154.628	62.971.420	5.195.153	490.553
	TOTALE CREDITI	755.304.177	1.768.078.583	1.948.442.381	574.940.379	-33.397.317

Note e commenti

I crediti verso la Regione aumentano per effetto dell'operazione c.d. 'Intercompany' delineata con DGRT 310/2017 con la quale sono state chiuse le partite creditorie-debitorie tra gli enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT). L'operazione, che ha interessato le partite risalenti ad anni precedenti al 2016, prevedeva

che ciascun ente del SSRT determinasse il saldo in eccedenza tra ammontare dei crediti e dei debiti nei confronti degli altri enti SSRT, e questo venisse girocontato verso la Regione, che avrebbe successivamente regolarizzato finanziariamente l'operazione a favore dei soggetti 'creditori' scontando le somme da quelli 'debitori' mediante operazioni di compensazione sulle erogazioni del Fondo sanitario.

Per quanto riguarda ESTAR, in seguito alle preponderanti attività di cessione beni agli enti SSRT rispetto alle altre partite di interscambio, il saldo creditorio (pari ad euro 27.851.335,37, di cui anche all'allegato 1 della citata DGRT 310/2017) è stato appunto girocontato nei confronti della Regione, che ha poi proceduto al versamento delle somme nell'esercizio 2017 (luglio 2017), chiudendo definitivamente l'operazione. Su tale circostanza si veda anche quanto riportato nei commenti al 'Fondo svalutazione crediti' nel prosieguo di questa sezione 'Crediti'.

L'operazione 'Intercompany' di cui sopra, unitamente ai flussi di cassa provenienti dalla Regione, ha consentito di ridurre l'esposizione il credito ESTAR nei confronti delle Aziende Sanitarie, anche se tale riduzione non risulta di entità tale da riportare a livelli accettabili la situazione finanziaria. Il rapporto tra il volume dei crediti ed il volume delle vendite, determina mediamente, tempi di riscossione di 140-150gg. che si riflettono inevitabilmente nei tempi di pagamento ai fornitori.

Per quanto riguarda il credito verso Erario, i fattori che hanno determinato la riduzione del saldo sono stati:

- la chiusura del credito residuo della voce imposte anticipate pari a circa 1,17 mln di euro (si rimanda anche al commento riportati nella sezione 'Imposte d'esercizio' del Conto Economico.
- La compensazione del credito con il debito derivante dalla rilevazione delle imposte 2016

Si evidenzia che Estar, al fine di regolare l'ingente credito residuo vs. erario ereditato dai tre ESTAV cessati il 31/12/2014, ha indetto nel mese di settembre 2017 una procedura aperta per l'affidamento del servizio di supporto finalizzato all'attuazione dei contenuti di cui al D.lgs. 128 del 05/08/2015 "Adempimento collaborativo" in modo da attivare con l'Agenzia delle Entrate un percorso di condivisione per il recupero dei saldi creditori vantati per IRES e IVA.

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>					
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>					
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>					
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>					
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>					
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>					
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
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	1.405.914,60		-1.320.111,89	85.802,71	0,00
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.405.914,60	0,00	-1.320.111,89	85.802,71	0,00
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito					
	IVA a credito esigibilità differita					
	Acconti IRAP					
	Acconti IRES					
					
					
	Credito IRES					
	Crediti IRAP					
	Altri crediti tributari					
	Crediti INAIL riclassificati					
	Altri crediti verso Erario					
	TOTALE CREDITI V/ERARIO					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	0,00		1.320.111,89	753.991,29	566.120,60
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					
					
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
					
					
ABA710	Altri crediti diversi					
					
					
					
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	0,00	0,00	1.320.111,89	753.991,29	566.120,60
	TOTALE FSC	1.405.914,60	0,00	0,00	839.794,00	566.120,60

Nel 2016 è stata effettuata una analisi del Fondo svalutazione crediti finalizzata a determinarne l'ammontare secondo valutazioni rispondenti a criteri oggettivi, quali:

- 1) la natura dei soggetti creditori (Regione, Aziende sanitarie, soggetti pubblici, privati, ecc.)
- 2) l'ammontare dei crediti
- 3) l'anzianità del credito

Per quanto riguarda la natura dei soggetti, in linea generale sono considerati soggetti non sottoposti a rischio insolvenza: la Regione, le Aziende e gli enti del SSRT, l'erario, alcuni specifici soggetti pubblici ed

infine il personale dipendente. Mentre gli altri soggetti privati (es. fornitori) ed alcuni soggetti pubblici, sono considerati a rischio insolvenza.

Per quanto riguarda l'anzianità dei crediti, è stata ipotizzata una percentuale di rischio recuperabilità crescente al crescere dell'anzianità dei crediti (ageing).

Essendo il primo anno che viene attuato tale criterio, che se pur basato su criteri oggettivi (anzianità del credito) sconta tutte le caratteristiche intrinseche dei processi di stima, nei prossimi esercizi tale 'scaletta' di rischiosità verrà valutata e verificata al fine di addivenire ad una definitiva struttura di rischio cautelativa per ESTAR.

Superfluo evidenziare che in caso di situazioni specifiche e circostanziate, si potranno avere deroghe ai criteri di cui sopra, per le quali per ogni singola partita verrà effettuata una analisi di rischio ad hoc. Di tali situazioni, comunque ad oggi non presenti, se ne darà menzione in nota integrativa.

Analizzando le dinamiche del FSC dell'esercizio 2016, queste sono riconducibili a tre operazioni sostanziali:

- 1) utilizzo di 85mila euro nella voce 'FSC da crediti vs. AASS': questa deriva dall'operazione 'Intercompany' descritta nei paragrafi precedenti. L'operazione intercompany ha interessato tutte le Aziende sanitarie e ospedaliere e gli altri enti del servizio sanitario, le operazioni preliminari, quelle finalizzate alla determinazione dei saldi sono iniziate nella seconda metà del 2016 e terminate con l'adozione della Delibera regionale (DGRT 310 del 27 marzo 2017), ma l'operazione contabile è stata effettivamente gestita successivamente (dopo l'adozione della delibera, in concomitanza con il versamento della regione, ossia nel mese di luglio 2017). Durante tutto questo periodo la situazione avrebbe dovuto essere cristallizzata, tuttavia, un po' per errori nella determinazione dei saldi comunicati alla Regione (finalizzate alla predisposizione delle delibere), in parte per pagamenti e riscossioni avvenute in tale periodo, al momento della regolarizzazione contabile, la situazione non coincideva perfettamente con quanto indicato in delibera. Da qui la necessità di utilizzare il fondo svalutazione crediti (come peraltro previsto dalla delibera stessa) per allineare la situazione contabile al momento della regolazione a quanto indicato nella delibera. Non va inoltre dimenticato inoltre che il periodo in cui è stata condotta l'analisi dei dati ha di fatto coinciso con quello delle operazioni relative alla sostituzione/unificazione dei software contabili delle aziende sanitarie a seguito della riorganizzazione del SSRT (LR 84/2015)
- 2) Riclassificazione del FSC di 1,32mln di euro: con la definizione dell'operazione intercompany e con la definizione dei criteri di rischiosità più sopra enunciati, non vi era motivo di avere un FSC rappresentato verso le AASS, pertanto è stato riclassificato nelle voci che, per natura del debitore, rappresentassero meglio la situazione di rischiosità, ossia la categoria dei crediti vs. soggetti privati. Da qui l'operazione di riclassificazione evidenziata in tabella.
- 3) La terza operazione è stata la rideterminazione del FSC sulla base dei criteri di rischiosità sopra richiamati, che applicati sull'ammontare dei crediti afferente la categoria dei soggetti privati, hanno determinato un ammontare del FSC che ha richiesto una riduzione dello stesso, da cui è scaturita l'operazione di utilizzo per euro 754mila.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Totale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					0	0
	Crediti v/Stato - altro:					0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA					0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO					0	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	3.479.963	40.000	37.715	2.552.461	28.671.658	34.781.797
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.479.963	40.000	37.715	2.552.461	28.671.658	34.781.797
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	3.479.963	40.000	37.715	2.552.461	28.671.658	34.781.797
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					0	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	60.000	966.044	91.500	0	1.117.544
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		60.000	966.044	91.500	0	1.117.544
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.479.963	100.000	1.003.759	2.643.961	28.671.658	35.899.341

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	30.132	0	0	588	446.624.268	446.654.988
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	30.132	0	0	588	446.624.268	446.654.988
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO						
	Iva a credito					21.855.122	21.855.122
	Iva a credito esigibilità differita					57.185.359	57.185.359
	Acconti IRAP					0	0
	Acconti IRES					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	Credito IRES					2.428.754	2.428.754
	Credito IRAP					35.623	35.623
	Altri crediti tributati					58.794	58.794
	Crediti INAIL riclassificati					0	0
	Altri crediti verso Erario					5.627.246	5.627.246
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	87.190.898	87.190.898
	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	185.170	300.367	305.519	315.898	1.096.497	2.203.451
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	220.052	1	2.708.473	2.928.525
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	63.176	63.176
	Crediti vs. personale dipendente					3.165	3.165
	Crediti diversi					60.011	60.011
	.....					0	0
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	185.170	300.367	305.519	315.898	1.099.662	5.195.153
	TOTALE CREDITI	3.695.264	400.367	1.309.278	2.960.448	563.586.485	574.940.379

L'importo delle fatture/note credito da emettere, indicato come 'di cui' nelle tabelle 16 e 17, è qui esposto nell'anno 2016.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0			0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0			0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0			0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0			0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0
	Crediti v/Stato - altro:	0			0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0			0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0			0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0			0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0			0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0			0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0			0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	34.781.797	0	0	34.781.797
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	34.781.797			34.781.797
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	34.781.797			34.781.797
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	0			0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.117.544	0	0	1.117.544
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.117.544			1.117.544
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	35.899.341	0	0	35.899.341

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	446.654.988			446.654.988
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0			0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0			0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	446.654.988			446.654.988
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0			0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0			0
	<i>IVA a credito</i>	21.855.122			21.855.122
	<i>IVA a credito esigibilità differita</i>	57.185.359			57.185.359
	<i>Acconti IRAP</i>	0			0
	<i>Acconti IRES</i>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
	<i>Credito IRES</i>	2.428.754			2.428.754
	<i>Credito IRAP</i>	35.623			35.623
	<i>Altri crediti tributati</i>	58.794			58.794
	<i>Crediti INAIL riclassificati</i>	0			0
	<i>Altri crediti verso Erario</i>	5.627.246			5.627.246
	TOTALE CREDITI VERSO ERARIO	87.190.898			87.190.898
	CREDITI V/ALTRI				0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.637.330			1.637.330
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.928.525			2.928.525
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA710	Altri crediti diversi	63.176			63.176
	<i>Crediti vs. personale dipendente</i>	3.165			3.165
	<i>Crediti diversi</i>	60.011			60.011
	.....	0			0
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	4.629.032			4.629.032
	TOTALE CREDITI	574.374.259	0	0	574.374.259

Cred. Nominale	574.940.379,36
FSC	566.120,60
Cred. Netto	574.374.258,76

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

Si riporta di seguito l'ammontare dei crediti nei confronti delle aziende sanitarie della regione

COD. MODELLO SP	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	Totale	di cui emessi al 31/12/2016	di cui per fatture da emettere	di cui per note credito da emettere
ABA580	AZ. O.U. CAREGGI	27.292.134,65	26.137.026,96	1.693.350,01	-538.242,32
	AZ. O.U. MEYER	2.640.792,41	2.356.566,40	2.596.379,68	-2.312.153,67
	AZ. O.U. PISANA	19.369.270,86	20.897.140,72	1.174.386,10	-2.702.255,96
	AZ. O.U.SENESE	24.634.822,71	25.422.196,22	1.760.047,05	-2.547.420,56
	AZ. USL TOSCANA CENTRO	133.971.031,77	148.898.373,86	5.560.177,18	-20.487.519,27
	AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	147.499.248,12	162.936.520,58	5.086.435,73	-20.523.708,19
	AZ. USL TOSCANA SUD EST	91.247.687,19	93.895.032,97	4.643.620,60	-7.290.966,38
	TOTALE	446.654.987,71	480.542.857,71	22.514.396,35	-56.402.266,35

Per completezza informativa si riporta anche il dettaglio dei crediti vs. gli altri enti del SSRT diversi dalle Azienda sanitarie, confluiti nell'aggregato 'crediti vs. soggetti pubblici'.

COD. MODELLO SP	Crediti v/Altri enti SSRT	Totale	di cui emessi al 31/12/2016	di cui per fatture da emettere	di cui per note credito da emettere
ABA690 (di cui)	ISPO	235.808,11	190.193,43	46.862,35	-1.247,67
	FTGM	2.469.388,06	2.654.251,13	83.750,36	-268.613,43
	TOTALE	2.705.196,17	2.844.444,56	130.612,71	-269.861,10

Nelle colonne 'Fatture da emettere', 'Note di credito da emettere' (NB il termine 'fatture/note credito da emettere' va inteso nella sua più generale accezione di 'documenti contabili da emettere', in quanto non sempre i ricavi iscritti hanno rilevanza fiscale) sono contenuti i proventi/rimborsi/storni di competenza 2016 ma il cui documento contabile è stato emesso nel 2017.

Le voci più rilevanti per le FdE, sono:

- Addebito alle aziende/enti sanitari regionali dei costi per il funzionamento dei magazzini ESTAR e delle attività logistiche connesse alla consegna dei beni, per ca. 10,6mln di euro
- Rimborso dalle AASS dei premi assicurativi per ca. 4,2mln di euro. Tale fattispecie deriva dalla procedura di affidamento a suo tempo espletata, che prevedeva ESTAR contraente delle polizze, con assicurate le singole Aziende sanitarie regionali. Tale fattispecie con il 2017 cesserà in quanto la nuova gara prevede la contraenza in capo alle singole aziende assicurate.
- Addebito alle aziende/enti sanitari regionali dei costi delle attività ICT previste dai piani di sviluppo regionali che ESTAR gestisce per tutto il SSRT, per ca. 1,5mln di euro, comprensiva delle attività di sviluppo e manutenzione dei SW per i MMG e PLS
- Addebito alle aziende/enti sanitari regionali degli importi inerenti la vendita di beni consegnati nell'anno 2016, per ca. 1,2mln di euro
- Addebito alle aziende/enti sanitari regionali degli importi inerenti servizi di stamperia, gestito da ESTAR per l'Area Vasta Nord Ovest, per ca. 200mila
- Addebito alle aziende/enti sanitari regionali degli importi inerenti il congruaggio sui prezzi delle consegne di beni (a favore di ESTAR) per ca. 2,6mln di euro.

Le voci più rilevanti per le NCdE, sono:

- Accredito alle aziende/enti sanitari regionali degli importi inerenti il congruaggio sui prezzi delle consegne di beni (a favore delle AASS) per ca. 10,7mln di euro.
- Accrediti per il ribaltamento alle aziende/enti sanitari regionali dei benefici riconosciuti dai fornitori ad ESTAR, e da questo ribaltati alle AASS, per i beni sanitari soggetti alle forme di condivisione del rischio (es. risk sharing), per ca. 41,6mln di euro.
- Accrediti per il ribaltamento alle aziende/enti sanitari regionali di sconti su prezzi/volumi riconosciuti ad ESTAR dai fornitori, e da questo ribaltati alle AASS, per ca. 1,8mln di euro.
- Accrediti alle aziende/enti sanitari regionali degli importi inerenti la vendita di beni consegnati nell'anno 2016 (ritiri, resi, ecc.), per ca. 2,3mln di euro

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.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

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										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

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
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

DETTAGLIO 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)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										

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
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

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

8. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.631	32.657	16.710	17.578
ABA770	Istituto Tesoriere	0	2.101.841.128	2.101.841.128	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	10.865	171.233	171.593	10.505
Totale disponibilità liquide		12.496	2.102.045.017	2.102.029.430	28.083

Note e commenti

Le disponibilità in cassa si riferiscono a conti correnti, pur accesi presso l'istituto tesoriere, esterni al circuito di tesoreria in senso stretto che motivano l'allocazione in tale voce, sui quali sono attivi forme di addebito SEPA (domiciliazioni canoni telepass e pedaggi autostradali) per circa 16mila euro.

Il conto di tesoreria è a saldo zero in quanto al 31/12/2016 ESTAR è in regime di anticipazione per euro 93.233.474,22. Al proposito si rimanda alle tabelle della sezione 'Debiti' dello Stato Patrimoniale.

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
	...		
	...		
Totale Ratei Attivi		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
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	628.282	
BA0220	Dispositivi medici	1.284.395	
BA0250	Prodotti dietetici	33.682	
BA0270	Prodotti chimici	33.606	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	3.988	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29.952	
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	11.871	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	38.078	
BA1650	Utenze telefoniche	2.991	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.000	
BA1740	<i>altri servizi non sanitari</i>	2.710	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.244	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.500	
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	10.877	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	5	
Totale Risconti Attivi		2.089.182	0

Note e commenti

L'importo fa riferimento a costi la cui documentazione contabile (fattura) è pervenuta nell'esercizio 2016, ma i relativi costi sono di competenza dell'esercizio 2017. Trattasi sostanzialmente di beni che il fornitore ha fatturato nel 2016, ma pervenuti e caricati a magazzino ad inizio del 2017. In tale circostanza intervengono in maniera determinante anche le tempistiche di trasporto dalla partenza del bene (dal fornitore/dal distributore) all'arrivo al magazzino in un periodo particolare come è quello della fine anno.

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	0	0	0	0	0	0	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	29.285.337	0	677.509	1.349.478	-28.018	0	28.585.351
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti							0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	27.552.717			796.329			26.756.388
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.732.621		677.509	553.150	-28.018		1.828.962
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0	0
PAA110	ALTRE RISERVE:	115.566	-14.504	0	0	0	0	101.062
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							0
PAA140	Contributi da reinvestire							0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0
PAA160	Riserve diverse	115.566	-14.504					101.062
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0
PAA200	Altro							0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	17.624	31.572	0	0	0	0	49.196
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	17.069	-17.069	0	0	0	29.898	29.898
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	29.435.596	0	677.509	1.349.478	-28.018	29.898	28.765.506

Note e commenti

Il Patrimonio netto non ha subito significative variazioni, di seguito si riportano le dinamiche occorse sintetizzate nella tabella sopra riportata:

- Le 'Assegnazioni dell'esercizio' sono costituite esclusivamente dalle Rettifiche dei contributi FSR in conto esercizio, utilizzate per effettuare investimenti, derivanti:
 - dalla quota residua del 20% dell'ammontare degli investimenti 2012 per euro 101.143,62
 - dalla quota residua del 20% dell'ammontare degli investimenti 2015 per euro 207.010,52
 - dall'ammontare degli investimenti 2016 per euro 369.354,67

Quanto sopra in ottemperanza del disposto dell'art. 29 c. 1 lett. b) del D.Lgs. 118/2011, del DM 17/09/2012 e delle circolari ministeriali e regionali applicative.

- Le sterilizzazioni sono desunte dal Registro cespiti, che riporta l'ammontare degli ammortamenti distinto per fonte di finanziamento utilizzata per l'acquisto del relativo cespite. Gli ammortamenti derivanti da cespiti acquistati con finanziamenti per investimenti sono quindi oggetto di sterilizzazione.
- La colonna 'Giroconti e riclassificazioni' contiene:
 - una riallocazione (a saldo zero) di euro 14.503,59, per correggere una errata rappresentazione delle voci nella Nota Integrativa del 2015, qui fedelmente riportata in apertura al fine di dare continuità ai dati di bilancio ed evidenza della riclassificazione.
 - La riallocazione dell'utile 2015 alla voce 'Utili/Perdite a nuovo' per euro 17.068,90
- Le 'altre variazioni' sono costituite da:
 - sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da dismissioni/fuori uso di beni originariamente acquistati con 'Finanziamenti per investimenti provenienti da rettifiche FSR', secondo il disposto dell'art. 29 c. 1 lett. c) del D.Lgs. 118/2011;
 - rettifica per allineamento dei contributi residui al 31/12/2016 corrispondenti all'ammontare dei futuri ammortamenti (e future sterilizzazioni) dei cespiti acquistati con 'Finanziamenti per investimenti provenienti da rettifiche FSR'. Tale rettifica si è resa necessaria per allineare al

31/12/2016 i contributi residui all'ammontare delle future sterilizzazioni a copertura del valore residuo alla medesima data dei cespiti acquistati con tali finanziamenti.

- La rilevazione dell'utile di esercizio.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA070	Da Regione:					4.482.009	0	0	218.318	0	4.263.691	3.505.456	1.373.164
	Riorganizzazione sw. mw. dicina di laboratorio	vincolato	2014	DDRT 5421/2014	Softw are	3.119.009	0	0	193.550	0	2.925.458	2.233.956	1.125.589
	Anagrafica SSRT	vincolato	2015	DGRT 1098/2014	Softw are	1.060.000	0	0	18.911	0	1.041.089	1.060.000	189.015
	Sistema cartografico SISPC	vincolato	2015	DGRT 214/2015	Softw are	120.000	0	0	5.856	0	114.144	120.000	58.560
	Realizzazione sistema informativo PMA	vincolato	2015	DGRT 1044/2015	Softw are	183.000	0	0	0	0	183.000	91.500	0
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					1.732.621	0	677.509	565.643	-15.524	1.828.962		369.355
	Rettifiche da FSR anno 2012	indistinto	2012	DGRT 47/2012	Varie tipologie	87.319		101.144	83.543	-1.507	103.413		0
	Rettifiche da FSR anno 2013	indistinto	2013	DGRT 1266/2013	Varie tipologie	958.360			268.887	-14.017	675.455		0
	Rettifiche da FSR anno 2014	indistinto	2014	DGRT 23/2014	Varie tipologie	686.941		207.011	188.232		705.720		0
	Rettifiche da FSR anno 2015	indistinto	2015	DGRT 575/2015	Varie tipologie	0		369.355	24.980		344.374		369.355
	Rettifiche da FSR anno 2016	indistinto	2016	DGRT 633/2016	Varie tipologie								
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												

Note e commenti

Come già argomentato nei commenti alla tabella delle dinamiche complessive del patrimonio netto, nel corso del 2016 non vi sono state nuove assegnazioni di contributi per investimenti.

Gli incrementi dell'esercizio, come si evince dalla lettura della tabella qui riportata, alla colonna 'Assegnazioni dell'esercizio', derivano dalla costituzione di Contributi per investimenti derivanti da rettifica di contributi in c/esercizio, come previsto dall'art. 29 c. 1 lett. b) del D.Lgs. 118/2011. Il citato disposto normativo prevedeva che per gli investimenti effettuati nel periodo transitorio 2012-2015 la rettifica venisse effettuata in maniera rateizzata, con ultimo anno interessato il 2016 (in cui venivano rettificati una quota pari al 20% degli investimenti effettuati nel 2012 e nel 2015), mentre per gli investimenti dell'anno 2016 la rettifica avrebbe dovuto essere integralmente effettuata nell'esercizio.

Di fatto l'anno FSR 2016 costituisce il punto di svolta di tale comportamento, costituisce l'ultimo anno che risente degli effetti degli investimenti finanziati con contributi in c/esercizio effettuati nel periodo transitorio (2012-2015) e contestualmente il primo anno dal quale tali tipologie di investimenti subiscono la rettifica integrale del contributo in c/esercizio utilizzato per finanziare gli investimenti stessi.

L'importo investito nel 2016 utilizzando contributi in c/esercizio pari a 369mila euro, cifra che si riscontra anche nella sezione 'Rettifiche di contributi per destinazione ad investimenti' del Conto Economico.

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

11. Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.486.520	697.772	0	91.302	7.092.990
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi					

	Fondo per interessi di mora	7.302.875	0	0	0	7.302.875
	Fondo altri rischi e oneri	557.760	0	0	0	557.760

PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.485.190	462.472	-103.886	1.418.090	4.425.686
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	444.329	38.151	296.458	324.257	454.681
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	192.572	0	-192.572	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE					
	Fondi area Personale pensione	100.000	180.302	0	0	280.302
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	158.616	0	0	158.616
	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
	Fondo accantonamento investimenti spese future	600.000	0	0	0	600.000
	Fondo accantonamento compensi commissioni concorso	39.700	0	0	0	39.700
	Fondo premi compenso aggiuntivo Direzione - Collegio Sindacale	660.914	0	0	341.651	319.263
	Altri fondi per oneri e spese					

	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	21.869.861	1.537.313	0	2.175.300	21.231.873

Note e commenti

La tabella riporta le dinamiche dei fondi rischi e oneri occorse nel 2016, rilevate in base agli eventi ed ai processi di stima e valutazione a cui soggiacciono le voci afferenti tale categoria di passività.

- Il fondo rischi per cause e contenziosi è stato incrementato sulla base della stima degli oneri di patrocinio, soccombenza ed oneri vari, a cui ESTAR potrebbe essere chiamato in caso di risarcimento a terze parti. L'utilizzo si riferisce ad oneri sostenuti nel 2016 ma afferenti contenziosi risalenti ad esercizi precedenti, per i quali era presente un accantonato al 31/12/2015.
- I fondi afferenti le quote di contributi vincolati (sostanzialmente trattasi di contributi della Regione) di cui si riportano i relativi dettagli nelle pagine successive
- I fondi area personale
 - ✓ Quota rinnovo CCNL per il personale dipendente, per i quali sono state assegnate le corrispondenti risorse dalla Regione, contestualmente all'assegnazione conclusiva dell'esercizio 2016 (DGRT 1033/2017)
 - ✓ Accantonamento di cui all'art. 30 c. 3 del CCNL 19/04/2004, tale quota è stimata in attesa della definizione degli esatti importi da parte della Regione. Solo in quel momento le quote effettive confluiranno sui fondi del personale.

Altri fondi non hanno invece subito variazioni.

Per quanto riguarda il fondo interessi moratori, nel procedimento di stima della consistenza è stato preso in considerazione il principio dettato dalla casistica allegata al DDRT 14575/2016 che prevede di determinare la consistenza del fondo sulla base della media del rapporto tra interessi fatturati ed interessi astrattamente fatturabili del triennio precedente, applicando tale risultato (media %) all'ammontare degli interessi fatturabili al 31/12 dell'esercizio in questione.

Gli IAF sono stati determinati quale sommatoria del prodotto tra importo del debito scaduto moltiplicati il tasso annuo di interesse ex D.Lgs. 231/2002 applicato ai giorni di scadenza rapportati all'anno (non considerando anatocismo). Il periodo di scadenza è stato determinato quale differenza tra la data del 31/12/2016 e la data scadenza per le fatture non pagate al 31/12/2016, e tra la data di pagamento e la data scadenza per quelle pagate nel 2016. La data di scadenza è stata calcolata a 60giorni data arrivo fattura.

Per l'anno 2016 tale metodo è stato potuto applicare solo in maniera parziale, stante la non disponibilità dei dati di dettaglio necessari al calcolo degli interessi astrattamente fatturabili, presenti nelle procedure amministrative dismesse degli ex ESTAV ed in uso fino al 2014. Il calcolo è stato effettuato quindi sugli anni 2015 e 2016, determinando:

Anno	Ammontare interessi fatturati (IMF)	Interessi astrattamente fatturabili (IAF)	Rapporto %
2015	1.034.519	30.101.377	3,4%
2016	2.614.783	31.805.017	8,2%
		Media	7,6%

L'applicazione di tale media agli IAF 2016, porta ad un valore inferiore alla consistenza del fondo al 31/12/2016. Considerando tuttavia il limitato ambito temporale di applicazione dovuta alla non accessibilità ai dati di dettaglio degli anni precedenti, si è ritenuto prudenzialmente di non operare alcuna variazione sul fondo stesso in attesa di un maggiore consistenza degli stessi.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A.

Quote inutilizzate contributi FSR

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	INIZIALE	CONTRIBUTO	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
D.G.R. n.196 del 28/03/2011 (II Acconto) PF 29	2014	92.414	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)				5.362,25		87.051,75
			Totale	0,00	0,00	0,00	5.362,25	0,00	
Decreto n.6380 del 19/12/2012 PF 31	2012	2.541.342	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) Software Sopr. Passive		1.664,00				
					117.498,00	398.378,00	663.184,21	90.928,37	
					142.270,00	24.536,02			
					142.270,00				
			Totale	0,00	261.432,00	422.914,02	663.184,21	90.928,37	1.102.883,28
D.G.R.T n. 1342 del 29/12/2015	2014	35.000	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)						35.000,00
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.G.R.T n. 1342 del 29/12/2015 PF 33	2014	120.000	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) Software						
						46.360,00	58.692,54		
						46.360,00	58.692,54	0,00	
			Totale	0,00	0,00	46.360,00	58.692,54	0,00	14.947,46
TOTALE		2.788.756		0,00	261.432,00	469.274,02	727.239,00	90.928,37	1.239.882,49

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
DELIBERA 1003 DEL 01/12/2008 E DECRETO N° 2349 DEL 20/05/2009 " SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE COLLETTIVA "	2008	980.927	B.1) Acquisti di beni	-	-	731.330	217.526	6.195
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	731.330	217.526	6.195
DECRETO DIRIGENTE RT N.3357 DEL 10/06/2010 " FINANZIAMENTO PIANO DI FORMAZIONE ESTAV CENTRO "	2010	50.000	B.1) Acquisti di beni					
			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)					4.538
			Totale	7.662	12.029	13.814	11.957	4.538
DECRETO 4195 DEL 11/08/2010 " ACQUISTO MATERASSI E SERVICE PER LA LORO SANIFICAZIONE PER GLI ISTITUTI PENITENZIARI POSTI SUL TERRITORIO DELLA REGIONE TOSCANA "	2010	620.000	B.1) Acquisti di beni	317.950			1.452	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	90.545		1.568		811
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					207.674
			Totale	408.495	-	1.568	1.452	208.485
DECRETO 1412 DEL 03/04/2012 " NOTIFICHE PRELIMINARI CANTIERI EDILIT "	2012	20.000	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)					
			Totale	-	-	-	-	-
DECRETO 6380 DEL 19/12/2012 " COPERTURA ONERI DERIVANTI DALL'ADEGUAMENTO DEI SISTEMI INFORMATIVI DEI MEDICI GENERALI E DEI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA CONVENZIONATI "	2012	3.256.583	B.1) Acquisti di beni		182.604	139.213		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		201.056	578.899	676.177	143.750
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	383.660	718.112	676.177	143.750
"SISTEMA TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLE COMUNICAZIONI" DELIBER N° 807 DEL 10/09/2013	2013	135.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		126.583			
			B.6) Costi del personale				8.417	0
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	126.583	-	8.417	0
"COMPENSI ISAB ANNO 2012 " DELIBERA N° 1174/2010 E ASSEGNAZIONE DELIBERA N° 2964/2013	2013	24.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		9.500			
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	9.500	-	0	0
"SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE" DELIBERA N° 657 DEL 29/07/2013	2013	130.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				130.000	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	130.000	-
"PRIME DISPOSIZIONI PER ORGANIZZAZIONE SERVIZI MEDICI E LABORATORI" DGRT 1235/2012 E DGRT 977/2013 E DD 5831/2013	2013	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)					
			Totale	-	-	137.372	862.628	-
"ATTIVITA' DI COORDINAMENTO ICT 2° ANNO" DELIBERA N° 1039 DEL 02/12/2013	2013	77.500	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	-
"SUPPORTO TECNICO ORGANIZZATIVO CENTRO SANGUE" DGRT 814 DEL 08/10/2013	2013	40.000	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)					
			Totale	-	-	-	-	-
" CREAIONE ED IMPLEMENTAZIONE SISTEMA INFORMATIVO PER LA CURA E PREVEZIONE DEI BAMBINI" DD 4884/13 E DGRT 829/13	2013	130.300	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			101.016	610	0
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	101.016	610	-
ITT ASSEGNAZIONE 2485 DEL 06/06/2014 AVVIO 2 UNITA' RICERCA	2014	8.500	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			6.699		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	6.699	-	-
CARTA SANITARIA ELETTRONICA DGRT 6422 DEL 28-12-12	2014	84.000	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)					
			Totale	-	-	-	-	-
COMPENSI ISAB ANNO 2014 DGRT 1171 DEL 28/12/2010	2014	28.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				28.000	0
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	28.000	-
PROGETTAZ. PER AOUIC DI INFRASTRUTTUR A X SERVIZIO DI POSTA- DELIBERA 1524/14	2014	9.000	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)					
			Totale	-	-	-	-	-
RIORGANIZZAZIONE CENTRALI OPERATIVE 118 RT ASSEGN.2014 2015 del. 544 /2014	2014	30.000	B.1) Acquisti di beni				5.388	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					48
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	5.388	48
TOTALE	6.623.810	416.157	531.772	1.709.910	1.942.155	363.016	1.660.799,33	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2016		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014		2015	2016
GARA ORACLE . TIX ... ASSEGNAZIONE VERBALE RT 3/15 - DGRT 883/2016	2015	1.700.000	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)	-	-	-	900.478	795.905	3.616,93
DGRT 500/2015 CIS COORD INNOVAZ SANITA' ANNO 2015 (DD 2444/2015) - NO R.A.	2015	310.000	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)	-	-	-	277.239	9.158	23.603,06
RIORGANIZZAZIONE CENTRALI OPERATIVE DGRT 544 DEL 2014 VEDI 6-2014-103	2015	70.000	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)	-	-	-	-	70.000	0,00
DD 3574 E DGR 723-14 ATTIVAZIONE 5BORSE DI STUDIO PR5	2015	180.000	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)	-	-	-	180.000	-	0,00
ASSEGNAZIONE PER SERVIZIO DI CONTROLLO ELISOCORSO DD 2169/2014 DELIBERA GRT 991/2013	2015	210.000	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)	-	-	-	198.598	0	11.402,40
DGR 1020 /2013 E DD 3702/14 ACQUISTO MATERASSI X PENITENZIARI VEDI 6-2014-	2015	169.988	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)	-	-	-	141.517	0	28.470,69
DD 6200/15 E DGR 690/15 CURA MALATTIA DIABETICA 'ERAPIE E STRUMENTI INNOVATI	2015	70.000	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)	-	-	-	-	21.000	49.000,00
DD6200/15 E DGR 690/15 CURA DEL DIABETE' TELEMEDICINA NEL DIABETE'	2015	100.000	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)	-	-	-	-	30.000	70.000,00
VERBALE RT N.3/15 E DD 5222/15RIMBORSO PER OPERAZ. CHIUSURA ESTAV	2015	64.174	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)	-	-	-	64.174	-	0,00
DGR 899/15 E DELIBERA 5230/15 'INTEGRAZIONE SIST. INFO RISCHIO CLINICO E CENTRO SANGUE (SI GRC E JCRS)	2015	29.000	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)	-	-	-	-	-	29.000,00
CARTA SANITARIA ELETTRONICA ATTRIBUZIONE DA VERBALE 3/14 RT	2015	46.381	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)	-	-	-	-	-	46.381,08
PIANO REGIONALE PER LA PREVENZIONE DD 6576/2015 SISPC DGRT 1015/2015	2015	40.000	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)	-	-	-	0	0	40.000,00
DGRT 893/15 E DD 4739/15 SISTEMA INFO PER ASS. PERSONE CON DIPENDENZE	2015	30.000	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)	-	-	-	-	-	30.000,00
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR. PR21	2016	428.712	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)	-	-	-	-	246.240	182.471,65
Titolo DGRT 1015/2015. Piano Regionale per la Prevenzione (PRP) 2014-2018. Destinazione di risorse per la realizzazione di progettualità del PRP. Impegno e liquidazione annualità 2016 a favore dei soggetti	2016	30.000	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)	-	-	-	-	-	30.000,00
DGR n. 499/2016 "L.R. 51/09 - Estensione del sistema informativo regionale dell'accredimento sanitario istituzionale". Impegno di spesa e liquidazione a favore di Estar PR24	2016	150.000	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)	-	-	-	-	-	150.000,00
DGR 434/2016 - Impegno di spesa per l'erogazione ad ESTAR degli oneri riferiti al servizio di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso per il periodo 1/7/2016 - 31/12/2018.	2016	100.000	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)	-	-	-	-	-	100.000,00
Totale		3.019.543		-	-	-	1.762.006	1.172.303	793.945,81

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
DGRT n. 7575/2005 (Potenz. E razion. Dell'inform. Nel SST)	2005	693.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	591.357	9.469	53.767	11.825	15.553	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)					11.029	
			Totale	591.357	9.469	53.767	11.825	26.582	
D.D. 6380/2012 (Sist. Inform. MMG)	2012	1.665.287	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		274.018	319.658	340.553		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	274.018	319.658	340.553	-	
DGRT N. 455/2008 (Progetto di ricerca "Diffusione delle principali tecnologie Biomediche nelle Aziende Sanitarie")	2006	27.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	15.500	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)					11.500	
			Totale	15.500	-	-	-	11.500	
Totale	2.385.287		606.857	283.487	373.425	352.377	38.082	731.058,41	
Totale da FSR 1.664.329,34 4.425.686,04									

Quote inutilizzate contributi extra FSR - da Regione

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
Decreto n.5994 del 19/12/2011 PF 008	2011	50.000	B.1) Acquisti di beni		440		11.317	4.606	
			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		33.631
Totale	-	440	6	11.317	38.237				
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)					178.740	
			Totale	-	-	-	-	178.740	
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								
Totale	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					60.000	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	60.000	
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	412.965	10.000				
			B.6) Costi del personale	51.020					
			Altri costi (dettagliare)	212					
			Spese generali varie	212					
Totale	464.197	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	229.306	6.050				
			B.6) Costi del personale	87.483					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	373.946	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	583.967	23.521				
			B.6) Costi del personale	70.000					
			Altri costi (dettagliare)	90					
			Spese generali varie	90					
Totale	656.548	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	80.437					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	129.091	27.000	7.504			
			B.6) Costi del personale	136.254					
			Altri costi (dettagliare)	4					
			Spese generali varie	4					
Totale	345.786	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	192.640	180.398	18.293	47.281	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	87.759	192.640	180.398	18.293	47.281	

segue

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
Decreto n.4372 del 7/9/2012	2012	5.400	B.1) Acquisti di beni					0,00	
			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)						
			Totale	3.800	1.600	-			
Decreto n.6189 del 13/12/2012	2012	38.400	B.1) Acquisti di beni					0,00	
			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)						
			Totale	13.163	25.237	-			
Decreti tirocinati	2014	84.778	B.1) Acquisti di beni					11.927,86	
			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)						
			Totale		30.250	30.623	11.977		-
TOTALE	3.201.817		TOTALE	2.180.630	316.738	218.531	41.587	324.257	120.073,89

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
DELIBERA RT 1230 DEL 27/12/2011 " ACQUISIZIONE CENTRALIZZATA REGIONALE DI ATTREZZATURA HARDWARE DA DESTINARE AL PERSONALE PREPOSTO ALLA VIGILANZA SUL REGOLAMENTO	2011	23.514	B.1) Acquisti di beni		19.848	3.666			0,00
			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			
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"	2012	325.000	B.1) Acquisti di beni		4.657		320.343		0,00
			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	2013	115.000	B.1) Acquisti di beni		44.607				70.393,03
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	44.607				
" SISPC LINEA DI PROGETTO PER LA GESTIONE RIMOZIONE AMIANTO" DGRT 725/2013	2013	150.000	B.1) Acquisti di beni						33.492,08
			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	-	
TOTALE	613.514		TOTALE	-	24.505	3.666	436.851	-	103.885,11

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.PR 21	2016	35.030	B.1) Acquisti di beni						35.030,31
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				0	0	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	0	
Adeguamento delibera G.R. 151/2016"Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest PR17	2016	20.000	B.1) Acquisti di beni						1.370,60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					18.629	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	18.629	
TIROCINI GIOVANIS ATTIVATI IN RT MESE DI APRILE 2015 - DECRETO 6745	2016	12.000	B.1) Acquisti di beni						1.750,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					10.250	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-	-	10.250	
TOTALE	67.030		TOTALE	-	-	-	-	28.879	38.150,91

Totale da RT extra FSR 353.136,31 262.109,91

Quote inutilizzate contributi extra FSR - da altri soggetti pubblici

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
Quote inutilizzate contributi vincolati da altri PUB	2013	195.809	B.1) Acquisti di beni					
			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	1.179	-	192.572,00
TOTALE		195.809			2.058	1.179	-	192.572,00

Totale utilizzo 2016	2.017.466	Totale da PUB extraFSR	0	192.572
di cui utilizzo fondo ante 2016	1.742.346	Totale extraFSR	353.136	454.682
di cui utilizzo assegnazioni 2016	275.119	Totale generale	2.017.466	4.880.368

La consistenza del fondo al 31/12/2016 è pari ad euro 4,88mln di euro, dato direttamente leggibile dalla tabella di cui sopra, mentre l'ammontare degli utilizzi 2016, pari ad euro 2,017mln di euro deriva da effettivi utilizzi del fondo (utilizzo di contributi accantonati negli anni precedenti) per euro 1,742mln di euro, dato leggibile anche nella voce 'Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti' del Conto Economico, e da 275mila euro da utilizzi di contributi assegnati nel 2016 che, per la quota non utilizzata al 31/12/2016, confluiscono nel fondo.

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
TOTALE								

Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
Quote inutilizzate contributi vincolati da Privati			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					-
TOTALE		-				-	-	0,00

Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Fondo	Criteri di determinazione
<i>Fondo rischi per cause civili ed oneri professionali</i>	<p>La determinazione del fondo, avviene sulla base delle comunicazioni dell'ufficio legale aziendale, inerente i contenziosi in corso. La valutazione è effettuata avvalendosi anche dei legali esterni incaricati da ESTAR per l'attività di patrocinio. La consistenza del fondo riguarda solo le cause il cui rischio di soccombenza è classificato "probabile".</p> <p>Il fondo in questione fa riferimento sia a cause verso soggetti esterni (contenzioso con fornitori) sia a cause pendenti relative al personale dipendente. Per entrambe le tipologie vengono adottati i medesimi criteri di valutazione.</p>
<i>Fondo rischi interessi di mora</i>	<p>La consistenza del fondo è stata determinata applicando il principio indicato dalla Casistica regionale di cui al DDRT 14575/2016, in base alla media del rapporto annuo tra interessi fatturati e interessi astrattamente fatturabili, avendo come base di riferimento l'ammontare complessivo delle partite debitorie, ed applicando tale rapporto medio all'ammontare degli interessi astrattamente fatturabili alla data di chiusura dell'esercizio corrente.</p>
<i>Altri fondi rischi</i>	<p>La consistenza del fondo attiene ad accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti a copertura del rischio connesso ad istanza di rimborso IRES nei confronti dell'amministrazione finanziaria, ancora pendente alla data di chiusura del presente esercizio.</p>
<p><i>Quote inutilizzate contribuiti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - da Regione per quota FSR vincolato; - vincolati da sogg. pubblici (extra fondo) - da privati 	<p>Tale fondi non costituiscono fondi rischi, ma fondi oneri e spese future. Trattasi delle quote di contributi assegnati dalla regione, enti pubblici e privati, nell'esercizio in corso (e in quelli precedenti) che non risultano utilizzate al 31/12 dell'esercizio in chiusura.</p> <p>La determinazione viene quindi effettuata al valore effettivo delle quote di contributo che non hanno determinato costi al 31/12 dell'esercizio in corso.</p> <p>Il comportamento adottato da ESTAR e sopra descritto è regolato dall'art. 29 c. lett. e) del D.Lgs. 118/2011.</p>
<i>Fondi area personale e rinnovi CCNL</i>	<p>Trattasi sia di fondi a natura oneri e spese future, di varia tipologie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • per rinnovi contrattuali, accantonati secondo le disposizioni impartite dalla Regione e, generalmente, previo assegnazione delle relative risorse di norma effettuato con l'assegnazione finale in fase di chiusura esercizio, circostanza avvenuta anche per l'esercizio 2016. • per altri accantonamenti, sempre previsti da norme (leggi, regolamenti, accordi), determinati sempre al valore effettivo. Per specifiche di merito si rimanda alle Note e commenti in calce alle tabelle in cui tali fondi sono rappresentati.

<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo investimento opere e manutenzioni future.</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. Il fondo in questione è stato costituito in vista di un intervento di manutenzione straordinaria su impianti tecnologici del magazzino di Migliarino, sulla base di stime inerenti il costo dell'intervento. La situazione tuttavia è stata congelata in virtù della revisione complessiva dell'assetto logistico regionale che ESTAR ha avviato nel 2016 (su tutti, lo start up del nuovo magazzino di Calenzano) che sta ridisegnando gli ambiti funzionali all'attività di approvvigionamento dei beni agli enti del SSRT.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo commissioni concorso</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. 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). Tale fondo, che non ha subito movimentazioni nel corso del 2016 verrà rivisto nel 2017 per valutarne l'effettiva residua sussistenza.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo premio di produzione organi dirigenziali (compenso aggiuntivo della Direzione e del Collegio Sindacale)</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. La determinazione avviene sulla base dei parametri contrattualmente previsti.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		Il fondo rischi cause pendenti viene costituito per i soli rischi probabili, pertanto quelli classificati 'possibili' non sono oggetto di costituzione di Fondo, ai sensi dell'OIC 31. La classificazione viene effettuata seguendo principio di prudenza. Allo stato attuale non vi sono circostanze che fanno presumere la rilevazione di perdite significative su rischi possibili.
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche	NO		

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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)?			

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

13. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	24.118.571	5.700.000	1.264.952	28.553.619	0	0
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
.....						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
.....						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	390.189	128.466	385.132	133.523	0	0
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	128.466	385.132	133.523	0	0
	DEBITI V/COMUNI:	780	64.481	65.261	0	0	0
.....						
	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	75.798.145	11.633.695	86.162.215	1.269.626	494.695	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	0	17.560	0	17.560		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	75.798.145	11.651.256	86.162.215	1.287.186	494.695	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
.....						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
.....						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
.....						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	664.564.182	1.424.465.390	1.521.945.238	567.084.334	14.784.953	2.762.386
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	664.564.182	1.424.465.390	1.521.945.238	567.084.334	14.784.953	2.762.386
	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	84.420.116	867.205.617	857.734.689	93.891.044		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						
	Ritenute IRPEF	333.297	21.933.092	20.047.270	2.219.119		
.....						
	Debiti tributari IRAP	0	2.575.221	2.575.221	0		
	Debiti tributari IRES	0	1.947.313	1.947.313	0		
	IVA Differita	0	374.360.317	374.360.317	0		
	Altri debiti tributari	703.728	886.400	1.494.409	95.719		
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	1.037.025	401.702.343	400.424.530	2.314.838	0	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
	Debito ex CPDL	0	10.010.395	9.339.889	670.506		
	Debito ex INADEL	0	1.226.454	1.149.916	76.538		
	Debiti INPS	882	101.907	96.870	5.918		
	Debiti ONAOSI	2.408	4.321	4.432	2.297		
	Debiti INAIL	27.447	265.790	270.255	22.982		
.....						
	Debito previdenza direttori	8.812	89.975	89.975	8.812		
.....						
	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	39.549	461.993	461.532	787.053		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.432.324	41.220.995	41.586.519	3.066.799		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:						
.....						
	Debiti per depositi cauzionali	4.053	3.340.169	3.220.820	123.403		
	Altri debiti	206.335	108.884	3.682	311.536		
.....						
	TOTALE DEBITI V/ALTRI	3.642.712	44.670.048	44.811.021	3.501.738	0	0
	TOTALE DEBITI	854.011.267	2.756.049.594	2.913.254.571	697.553.335	15.279.648	2.762.386

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Totale
PDA000	MUTUI PASSIVI	22.853.619				5.700.000	28.553.619
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					0	
.....	.....					0	
PDA060	Altri debiti v/Stato					0	
.....	.....					0	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					20.473	133.523
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	113.050				20.473	133.523
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					0	
.....	.....					0	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	2.546	4.775	3.324	1.258.981	1.269.626
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				1.135	16.425	17.560
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0	0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	2.546	4.775	4.459	1.275.406	1.287.186
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					0	
PDA250	Debiti v/enti regionali:					0	
.....	.....					0	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					0	
.....	.....					0	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					0	
.....	.....					0	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					567.084.334	567.084.334
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.757.434	2.399.728	5.284.259	12.394.563	543.248.349	567.084.334
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					93.891.044	93.891.044
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						
	Ritenute IRPEF					2.219.119	2.219.119
.....	.....					0	0
	Debiti tributari IRAP					0	0
	Debiti tributari IRES					0	0
	IVA Differita					0	0
	Altri debiti tributari					95.719	95.719
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	0	0	0	0	2.314.838	2.314.838
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE						
	Debiti ex CPDL					670.506	670.506
	Debiti ex INADEL					76.538	76.538
	Debiti INPS					5.818	5.818
	Debiti ONAOSI					2.297	2.297
	Debiti INA-IL					22.982	22.982
.....	.....					0	0
	Debito previdenza direttori					8.812	8.812
.....	.....					0	0
	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	0	0	0	0	787.053	787.053
PDA340	DEBITI V/ALTRI:						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti					3.066.799	3.066.799
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					0	0
PDA380	Altri debiti diversi:					0	0
.....	.....	0	0	0	0	0	0
	Debiti per depositi cauzionali	0	0	0	0	123.403	123.403
	Altri debiti	0	0	0	0	311.536	311.536
.....	.....	0	0	0	0	0	0
	TOTALE DEBITI V/ALTRI	0	0	0	0	3.501.738	3.501.738
	TOTALE DEBITI	22.853.619	2.546	4.775	4.459	674.574.886	697.553.335

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	Totale
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.841.057	8.191.245	18.521.317	28.553.619
	DEBITI V/STATO	0			0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0			0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0
...	...	0			0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0			0
...	...	0			0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	133.523	0	0	133.523
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0			0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	133.523			133.523
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0			0
...	...				0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.269.626			1.269.626
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	17.560			17.560
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.287.186	0	0	1.287.186
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0			0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0			0
.....	.....	0			0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0			0
.....	.....	0			0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0			0
.....	.....	0			0
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	567.084.334	0	0	567.084.334
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0			0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	567.084.334			567.084.334
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	93.891.044			93.891.044
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:				
	Ritenute IRPEF	2.219.119			2.219.119
.....	.....	0			0
.....	.....	0			0
	Debiti tributari IRAP	0			0
	Debiti tributari IRES	0			0
	IVA Differita	0			0
	Altri debiti tributari	95.719			95.719
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	2.314.838	0	0	2.314.838
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:				
	Debiti ex CPDL	670.506			670.506
	Debiti ex INADEL	76.538			76.538
	Debiti INPS	5.918			5.918
	Debiti ONA OSI	2.297			2.297
	Debiti INAIL	22.982			22.982
.....	.....	0			0
	Debito previdenza direttori	8.812			8.812
.....	.....	0			0
	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST.LI E SICUREZZA SOCIALE:	787.053	0	0	787.053
PDA340	DEBITI V/ALTRI:				
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0			0
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.066.799			3.066.799
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0
PDA380	Altri debiti diversi:	0			0
.....				
	Debiti per depositi cauzionali	123.403			123.403
	Altri debiti	311.536			311.536
.....	.....	0			0
.....	.....	0			0
	TOTALE DEBITI V/ALTRI	3.501.738	0	0	3.501.738
	TOTALE DEBITI	670.840.773	8.191.245	18.521.317	697.553.335

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti DGRT di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4524439/01	Acquisto del Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 798/2008	11.595.000,00	31/12/2028	8.166.530,65	4,608%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4541229/01	Acquisto sede Via Cocchi, 7/9 - Comune di Psa	CCDDPP	DGRT 835/2009	4.175.000,00	30/06/2030	3.180.255,71	4,255%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4530886/02	Installazione impianto fotovoltaico c/o Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 973/2008	1.261.438,50	31/12/2029	939.247,71	4,461%	no
Mutuo Dexia - Posizione 438473001	Acquisto sede P.zza Rosselli - Siena	Dexia Crediop SpA	DGRT 602/2009	13.800.000,00	31/12/2029	10.567.584,55	5,581%	no
Mutuo MPS - Posizione 741775516/26	Progetto Start up polo logistico di Calenzano	MPS SpA	DGRT 207/2016	5.700.000,00	31/12/2026	5.700.000,00	4,608%	no
Mutuo BancoBPM - Posizione 03670040	Piano ICT e Risanamento sede Via S. Salvi (FI)	Banco BPM SpA	DGRT 604/2016 (ICT) DGRT 515/2017 (ICT) DGRT 417/2017 (SS)	5.937.347,00	30/12/2017	Nota 1	4,608%	no
TOTALE MUTUI				42.468.785,50		28.553.618,62		

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.

Nota 1. Nell'elenco è stato riportato anche il mutuo rif. DGRT 604/2016 - 515/2017 - 417/2017, contratto da ESTAR ed erogato dall'Istituto di credito (Banco BPM) nel 2017, in quanto tale fonte di finanziamento prevista nel piano degli investimenti 2016, nelle delibere regionali citate che definiscono contestualmente, il piano ICT è stata utilizzata per gli investimenti effettuati nel 2016, come si deduce dall'informativa riportata alla sezione 'Immobilizzazioni' dello Stato patrimoniale. Tale circostanza attinente l'anticipazione da parte di enti del servizio sanitario regionale, di risorse per effettuare investimenti in conto di risorse provenienti da mutui è prevista dal DDRT 14575/2016 avente per oggetto 'DGRT 1343/2004 – Approvazione disposizioni in materia di contabilità delle AASS della Toscana [...]’ allorquando la sottoscrizione del mutuo avvenga pur in data successiva al termine dell'esercizio in cui sono stati fatti gli investimenti, ma antecedente alla data di adozione del relativo bilancio. In particolare vedasi il punto 3.21 dell'allegato 1 'Casistica' della citata determinazione regionale.

In questa tabella quindi il mutuo è stato indicato per completezza informativa, ma non determina debito residuo al 31/12/2016, trattandosi come detto di erogazione avvenuta nel 2017.

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

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	5.089	
BA2030	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie (fotocopiatrici)	519	
Totale Ratei Passivi		5.608	

Note e commenti

Nel 2016 si sono rilevati ratei passivi di modica entità

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
	...		
	...		
Totale Risconti Passivi		0	

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni per tale posta.

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. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	21.105	0	21.105	0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	2.378.287	0	2.378.287	0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>	0	0	0	0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				
	...				
	Totale Conti d'ordine	2.399.392	0	2.399.392	0

Note e commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine. I decrementi riportati nella tabella sono di fatto rettifiche di poste iscritte in esercizi precedenti che non erano stati a suo tempo rettificati.

Tra queste vi è la posta di importo pari a 2,355mln di euro, afferente un contenzioso con un fornitore di servizi, iscritto nell'apposito Fondo rischi per contenziosi, per cui non vi è ragione di esporlo nei conti d'ordine.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

16. Contributi in conto esercizio

16.1 - 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			57.818.235,98	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato			308.711,61	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			467.030,31	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				
AA0010	Totale contributi c/esercizio	-		58.593.977,90	

Note e commenti

Il fondo ordinario di gestione assegnato dalla Regione ad ESTAR costituisce una quota del FSR disponibile per il sistema sanitario regionale, destinato al sostenimento delle attività istituzionali che ESTAR svolge a supporto dell'intero SSRT (costi del personale compresi), quindi non segue le logiche di ripartizione basate sugli aspetti demografici-territoriali (come invece avviene per le Aziende Sanitarie) o sulle logiche funzionali (come avviene per le Aziende Ospedaliere ed altri enti SSRT).

Tali risorse, in termini di volumi, costituiscono solo una modesta parte dei proventi ESTAR, la cui principale fonte di ricavi è costituita dall'attività commerciale di acquisto di beni e servizi poi ceduti direttamente agli enti del SSRT.

Di seguito si riportano tabelle illustrative inerenti le tipologie e natura dei contributi assegnati ad ESTAR.

Tabb. 51-52 – Informativa contributi in conto esercizio (FSR/ExtraFSR)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo non utilizzato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				58.126.948	57.818.236	308.712
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				57.818.236	57.818.236	0
	Assegnazione FSR DGRT 633/2016	DGRT 633/2016	27/06/2016	Assegnazione FSR 2016	55.300.000	55.300.000	0
	Erogazione di cassa Oneri ammortamento mutui ESTAR DDRT 13674/16	DDRT 13674/16	11/11/2016	Copertura oneri mutuo - anno 2016	2.359.620	2.359.620	0
	Assegnazione finale anno 2016 - DGRT 633/2016	DGRT 1033/2017	25/09/2017	Assegnazione finale 2016 - Rinnovi contrattuali	158.616	158.616	0
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				308.712	0	308.712
	copertura oneri mutui estar						0
	DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	DGRT 312/2016	11/04/2016	Sispc 2.0	28.712	0	28.712
	DGRT 1015/2015. Piano Regionale per la Prevenzione (PRP) 2014-2018. Destinazione di risorse per la realizzazione di progettualità del PRP. Impegno e liquidazione annualità 2016 a favore dei soggetti attuatori.	DDRT 14585/16	25/11/2016	Piano regionale per la prevenzione	30.000	0	30.000
	DGR n. 499/2016 "L.R. 51/09 - Estensione del sistema informativo regionale dell'accreditamento sanitario istituzionale". Impegno di spesa e liquidazione a favore di Estar.	DGRT 499/2016	24/05/2016	Sistema informativo regionale dell'accreditamento	150.000	0	150.000
	DGR 434/2016 – Impegno di spesa per l'erogazione ad ESTAR degli oneri riferiti al servizio di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso per il periodo 1/7/2016 – 31/12/2018. soggette a ritenuta d'acconto del 4%. lettera 420523 del 19/10/2016	DGRT 434/2016	10/05/2016	Servizio di controllo e qualità elisoccorso -anno 2016	100.000	0	100.000
	.....						0
	.....						0
AA0050	EXTRA FONDO:				467.030	275.119	191.911
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				467.030	275.119	191.911
	Adeguamento delibera G.R. 151/2016"Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest	DGRT 151/2016	01/03/2016	Acquisizione norme tecniche UNI-INICHIM-CEI e ISO	20.000	18.629	1.371
	DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	DGRT 312/2016	11/04/2016	Sispc 2.0	35.030	0	35.030
	Tirocini GiovaniSi - Attivati nel mese di Aprile- Decreto 6745	DDRT 6745/2015	18/12/2015	Tirocini GiovaniSi	12.000	10.250	1.750
	DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	DGRT 312/2016	11/04/2016	Sispc 2.0	400.000	246.240	153.760
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
						
						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
						
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
						
						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
						
						
						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
						
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
						
						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
						
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
						
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				58.593.978	58.093.355	500.623

16.2 - Rettifiche Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tab. 53 – 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	58.126.947,59	308.154,14	369.354,67	0,64%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	467.030,31			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca				
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati				
Totale		58.593.977,90	308.154,14	369.354,67	0,63%

Anno Investimento	Quota rettifica su BE2016
2012	101.144
2013	0
2014	0
2015	207.011
Totale	308.154

Note e commenti

La colonna 'Quota destinata ad investimenti' riporta l'ammontare delle risorse di fondo sanitario corrente (FSR) utilizzate per investimenti effettuati nell'esercizio 2016, pari ad euro 369mila. La tipologia di investimenti effettuata con tali risorse (unitamente a tutte le altre risorse utilizzate per l'insieme degli investimenti 2016) è dettagliatamente descritta in apposita tabella esplicativa nella sezione 'Immobilizzazioni'.

L'incidenza delle risorse correnti destinate ad investimenti è pari allo 0,64% del totale dei contributi FSR (0,63% del totale dei contributi).

La colonna 'Rettifica - regime transitorio', riporta gli effetti, in termini di rettifica dei contributi, dell'esercizio 2016, inerenti gli investimenti effettuati negli esercizi 2012-2015 (periodo transitorio di applicazione previsto dal D.Lgs. 118/2011). La questione è stata descritta nella sezione 'Patrimonio Netto', a cui si rimanda.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI'	I contributi assegnati nel 2016 si sono ridotti nel complesso di 2,75mln di euro rispetto a quelli assegnati nel 2015. La quota inerente il funzionamento di ESTAR (FSR di gestione e quota a copertura di oneri di indebitamento) è rimasta costante tra i due esercizi, e la differenza deriva esclusivamente dai minori contributi regionali destinati alle attività ICT (information & communications technology). Tale circostanza è il diretto effetto del nuovo piano ICT deliberato dalla regione (DGRT

			604/2016 e 515/2017) nel quale, le attività ESTAR in tale ambito sono finanziate in parte da risorse da indebitamento (mutui) per la quota investimenti, in parte da addebito alle Aziende e agli enti del SSRT. Tale circostanza verrà ripresa e commentata nel prosieguo di questa Nota Integrativa in corrispondenza degli aggregati economici nei quali ha avuto effetto ('Altri ricavi e proventi' e 'Acquisto di servizi non sanitari').
--	--	--	--

16.3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da RT per FSR vincolato	1.418.090	2.428.040	-1.009.951	-41,6%
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti Pubblici extra fondo vincolato	324.257	768.826	-444.569	-57,8%
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	nc
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	nc
	Totale	1.742.346	3.196.866	-1.454.520	-45,5%

Note e commenti

Nella tabella sono riportati i ricavi derivanti dall'utilizzo nel 2016 di contributi vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non utilizzati al 31/12/2015.

Il dettaglio dei contributi utilizzati è riportato nella tabella della sezione 'Fondi rischi e oneri' dello Stato Patrimoniale, a cui si rimanda per dettaglio puntuale.

17. Proventi e ricavi diversi

17.1 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie

Tab. 54 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di 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								
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di 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								
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)									
RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)									
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									

Note e commenti

ESTAR è un ente tecnico-amministrativo, che svolge funzioni di approvvigionamento ed effettua servizi a supporto del sistema sanitario regionale, ma ovviamente non eroga prestazioni sanitarie, quindi le suddette poste non risultano movimentate.

Tab. 55 – 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)				
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA					
BA1210	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				
BA1230	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie)				
BA1260	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)					
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					
Costi diretti aziendali					
Costi generali aziendali					
Fondo di perequazione					
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA					

Note e commenti

Anche per questa voce, valgono le considerazioni fatte nel paragrafo precedente.

17.2 - Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0760	Rimborsi assicurativi	109.245	32.336	76.910	237,8%
AA0770	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	10.957	20.627	-9.670	-46,9%
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso	10.957	20.627	-9.670	-46,9%
AA0790	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			0	nc
AA0800	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.281.493	11.388.003	-106.510	-0,9%
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	584.355	288.571	295.784	102,5%
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.697.139	11.099.432	-402.293	-3,6%
	Rimborso per oneri funzionamento magazzino	10.636.860	10.941.122	-304.262	-2,8%
	Altri rimborsi ASRT	60.279	158.310	-98.031	-61,9%
AA0840	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	104.274	30.253	74.021	244,7%
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	104.274	30.253	74.021	244,7%
AA0860	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			0	nc
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			0	nc
AA0880	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.149.203	565.645	583.558	103,2%
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	nc
AA0900	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			0	nc
AA0910	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			0	nc
AA0920	Ulteriore Pay-back			0	nc
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.149.203	565.645	583.558	103,2%
	Rimborsi da fornitori per inadempienze contrattuali	747.983	206.155	541.828	262,8%
	Rimborsi personale dipendente	110.272	253.631	-143.359	-56,5%
	Altri rimborsi da fornitori (pubblicazioni)	38.541	66.452	-27.911	-42,0%
	Altri rimborsi da privati (tasse di concorso)	163.203	5	163.198	3472303,8%
	Altri concorsi, rimborsi e recuperi	89.203	39.402	49.802	126,4%
	.....			0	nc
	Totale Concorsi, recuperi e rimborsi	12.655.172	12.036.863	618.309	5,1%

Note e commenti

Nella tabella sopra riportata è evidenziato il dettaglio della voce economica 'concorsi recuperi e rimborsi'. L'incremento complessivo di 618mila euro deriva sostanzialmente da una combinazione tra:

- Minori rimborsi dal sistema sanitario regionale per circa 106mila euro derivanti dalla somma algebrica di minori oneri di funzionamento (costi gestione magazzino) per euro 304mila, di minori rimborsi generali per euro 98mila e maggiori rimborsi per personale ESTAR comandato presso altri enti SSRT per euro 296mila
- Maggiori rimborsi da enti pubblici per personale ESTAR comandato presso tali enti per euro 74mila
- Maggiori rimborsi da soggetti privati per euro 660mila, le cui principali voci sono costituite da recuperi da fornitori per inadempienze contrattuali (542mila euro), rimborsi tasse di concorso (163mila euro) e rimborsi assicurativi (76mila), al netto di minori recuperi dal personale per circa 143mila euro.

Le dinamiche sinteticamente sopra riportate si evincono nel dettaglio dall'osservazione della tabella.

17.3 - Compartecipazioni alla spesa (ticket)

Note e commenti

ESTAR è un ente tecnico-amministrativo, che svolge funzioni di approvvigionamento ed effettua servizi a supporto del sistema sanitario regionale, ma ovviamente non eroga prestazioni sanitarie, quindi le suddette poste non risultano movimentate.

17.4 - Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

AA0980	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	796.329	110.908	685.420	618,0%
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			0	nc
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad invest	565.643	506.953	58.690	11,6%
AA1030	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad in	0	0	0	nc
AA1040	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	nc
	Totale	1.361.972	617.861	744.111	120,4%

Note e commenti

La tabella riporta le c.d. 'sterilizzazioni' degli ammortamenti. Trattasi della rilevazione di proventi corrispondente alla quota di ammortamento generata dalle immobilizzazioni acquistate con contributi per investimenti, sia direttamente assegnati con tale natura, sia costituiti per rettifica di contribtui in c/esercizio utilizzati annualmente per investimenti. Tale voce si riscontra sia nelle sezioni dello Stato Patrimoniale 'Immobilizzazioni' (alla voce ammortamenti 'di cui sterilizzati') e 'Patrimonio netto' (nella colonna dei decrementi) a cui si rimanda per un maggiore dettaglio.

Ai sensi dell'art. 29 c. 1 lett c) del D.Lgs. 118/2011, è stata rilevata anche una sterilizzazioni di ca. 12mila euro, di minusvalenze derivanti da dismissioni di beni acquistati con contributi per investim,enti e non totalmente ammortizzati all'atto della dismissione.

17.5 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Note e commenti

Non vi sono poste per la voce in questione.

17.6 - Altri ricavi e proventi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	nc
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività	0	0	0	nc
AA1090	Altri proventi diversi	1.105.425.803	1.088.104.754	17.321.048	1,6%
	Cessione beni ad enti SSRT	1.199.267.087	1.129.951.500	69.315.587	6,1%
	Rimborso ad enti SSRT per RISK	-98.372.002	-43.777.663	-54.594.339	124,7%
	Totale Cessione beni (netto) a enti SSRT	1.100.895.085	1.086.173.837	14.721.248	1,4%
	Cessione beni ad altri enti XRT	12.780	0	12.780	nc
	Sconti da fornitori beni omaggio	2.050.558	1.009.244	1.041.314	103,2%
	Servizio Stamperia	790.210	841.698	-51.488	-6,1%
	Servizi area ICT ceduti al SSRT	1.492.304	0	1.492.304	nc
	Altri ricavi e proventi	184.867	79.975	104.892	131,2%
	Totale Altri RICAVI E PROVENTI	1.105.425.803	1.088.104.754	17.321.048	1,6%

Note e commenti

Nella voce 'Altri proventi', di cui alla tabella sopra, sono contenuti i ricavi per cessione dei beni alle aziende ed enti del SSRT al lordo e al netto dei rimborsi per riconoscimento della scontistica inerente le forme di condivisione del rischio. Gli importi nella tabella di cui sopra, sono riportati sinteticamente, e sono dettagliati per singola azienda/ente nella tabella seguente, a cui si rimanda per dati e relativi commenti. Si precisa che la cessione dei beni agli enti e aziende del SSRT avviene al costo medio ponderato senza applicare alcun ricarico sulla cessione stessa. Scopo di ESTAR infatti è quello di gestire la funzione di

approvvigionamento e logistica in maniera centralizzata per l'intero SSRT senza determinare distorsioni ai costi del sistema.

Nel 2016 inoltre è stato avviato il 'piano ICT' di cui alle DGRT 604/2016 e 515/2017, afferente la gestione degli acquisti di beni e servizi in ambito informatico, gestito centralmente da ESTAR, . Qui sono rappresentati i ricavi derivanti dall'addebito alle aziende/enti del SSRT gestito da ESTAR, Per quanto riguarda la voce 'Cessione beni alle AASS' si riporta il dettaglio delle componenti economiche per singola Azienda Sanitaria, nelle tabelle seguenti.

Tab. 56 – Dettaglio proventi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per cessione di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	AZIENDA O.U. CAREGGI	AZIENDA O.U. MEYER	AZIENDA O.U. PISANA	AZIENDA O.U. SENESE	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	FONDAZ. TOSCANA GABRIELE	ISPO	Totale SSRT	AASS extra Regione	Totale generale
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	59.567.528	8.977.565	45.939.190	36.545.963	242.424.467	213.673.223	113.688.225	1.269.006	2.775	722.087.943	12.780	722.100.723
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	59.567.528	8.977.565	45.939.190	36.545.963	242.424.467	213.673.223	113.688.225	1.269.006	2.775	722.087.943	12.780	722.100.723
BA0050	Medicinali senza AIC										0		0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale										0		0
BA0070	Sangue ed emocomponenti												0
BA0210	Dispositivi medici:	57.287.865	5.124.153	25.051.555	28.838.448	54.909.617	34.686.916	44.665.871	2.833.739	371.013	253.769.175	0	253.769.175
BA0220	Dispositivi medici	54.981.208	4.712.480	25.051.555	28.756.207	51.946.049	34.686.916	44.393.700	2.833.739	297.725	247.659.577		247.659.577
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	740.520	60.177		82.241	139.589		272.171			1.294.698		1.294.698
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.566.137	351.496			2.823.979				73.288	4.814.900		4.814.900
BA0250	Prodotti dietetici	138.618	495.549	121.739	63.830	2.752.321	2.088.937	827.958	13.126		6.502.078		6.502.078
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	58.452	56.950	71.642	874.370	23.068.010	13.877.165	12.577.633	48	1.806	50.586.076		50.586.076
BA0270	Prodotti chimici	14.705.946	2.974.427	549.673	6.334.219	18.118.644	1.384.369	9.462.869	27.933	495.974	54.054.054		54.054.054
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario			940		8.756	20.531	15.803	70		46.100		46.100
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	3.760.407	125.619	12.314		385.328	22.313	866		520	4.307.367		4.307.367
	Totale beni sanitari	135.518.815	17.754.263	71.747.053	72.656.830	341.667.142	265.753.454	181.238.359	4.144.788	872.088	1.091.352.792	12.780	1.091.365.572
BA0320	Prodotti alimentari				273			78			351		351
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	645.322	99.543	420.870	104.522	954.297	1.165.606	317.026	45.281	3.106	3.755.573		3.755.573
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti										0		0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	215.506	48.829	211.490	305.303	577.734	511.988	1.140.818	24.393	7.294	3.043.356		3.043.356
BA0360	Materiale per la manutenzione			47.225			77.429		5.570		130.224		130.224
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	310.419	72.596	424.340	142.198	477.095	942.531	172.802	65.527	5.281	2.612.789		2.612.789
	Totale beni non sanitari	1.171.247	220.968	1.103.924	552.296	2.009.126	2.697.555	1.630.724	140.771	15.682	9.542.293	0	9.542.293
	TOTALE BENI	136.690.062	17.975.231	72.850.978	73.209.126	343.676.268	268.451.008	182.869.084	4.285.559	887.769	1.100.895.085	12.780	1.100.907.865

Tab. 56 bis – Dettaglio proventi per cessione di beni – sintesi per Area vasta (solo AASS della Regione)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Totale AVCE	Totale AVSE	Totale AVNO	Totale generale
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	310.972.335	150.234.188	260.881.419	722.087.943
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	310.972.335	150.234.188	260.881.419	722.087.943
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
BA0210	Dispositivi medici:	117.692.647	73.504.319	62.572.210	253.769.175
BA0220	Dispositivi medici	111.937.461	73.149.907	62.572.210	247.659.577
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	940.286	354.412	0	1.294.698
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.814.900	0	0	4.814.900
BA0250	Prodotti dietetici	3.386.488	891.788	2.223.802	6.502.078
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	23.185.218	13.452.003	13.948.855	50.586.076
BA0270	Prodotti chimici	36.294.991	15.797.088	1.961.975	54.054.054
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	8.756	15.803	21.541	46.100
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	4.271.873	0	35.493	4.307.367
	Totale beni sanitari	495.812.307	253.895.189	341.645.296	1.091.352.792
BA0320	Prodotti alimentari	0	351	0	351
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.702.269	421.548	1.631.756	3.755.573
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	849.363	1.446.121	747.871	3.043.356
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	130.224	130.224
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	865.391	315.000	1.432.398	2.612.789
	Totale beni non sanitari	3.417.022	2.183.021	3.942.250	9.542.293
	TOTALE BENI	499.229.330	256.078.210	345.587.545	1.100.895.085

Note e commenti

Le tabelle 55 e 55bis, riportano il dettaglio delle vendite di beni sanitari e non sanitari alle Aziende Sanitarie.

Il dato è rappresentato sia per singola Azienda Sanitaria che per ambito di Area Vasta quale "[...] ambito di attuazione della programmazione strategica regionale nel quale sono integrate le programmazioni dell'azienda unità sanitaria locale e dell'azienda ospedaliero universitaria", come definito dall'art. 2 c.1 lett. a) della LR 40/2005 e s.m.i.

Il dato, per rappresentazione realistica dei proventi (ma lo stesso discorso vale anche per i costi, più avanti descritti), è rappresentato al netto dei rimborsi spettanti alle Aziende per le forme di condivisione del rischio sui beni sanitari soggetti a tale regime, riconosciuti da ESTAR alle stesse Aziende in relazione agli accrediti che ESTAR riceve da parte dei fornitori. Per completezza informativa, l'ammontare dei proventi e la relativa riduzione per accrediti derivanti da forme di condivisione del rischio, sono indicati nella tabella riepilogativa delle componenti della voce 'Altri ricavi e proventi', riportata nelle pagine precedenti.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PRO1. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No		

18. Acquisti di beni

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

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

Note e commenti

La tabella non viene compilata perché tratta di fattispecie non presente in ESTAR, che procede all'acquisto/stoccaggio dei beni in maniera 'centralizzata' per tutti gli enti del SSRT, alle quali poi consegna tali beni, ma ovviamente non utilizza tali beni per la produzione di servizi sanitari, che è demandata appunto agli enti del SSRT.

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

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

Note e commenti

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non presente nell'attività di ESTAR. Si riporta, per completezza di informazione, analoga tabella relativa ai costi per acquisto di beni (sanitari e non sanitari) distinto per tipologia.

Tab. 57bis – Dettaglio acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA FORNITORI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	727.100.982	747.546.922	-20.445.940	-2,7%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	727.100.982	747.546.922	-20.445.940	-2,7%
BA0050	Medicinali senza AIC			0	nc
BA0060	Emoderivati di produzione regionale			0	nc
BA0070	Sangue ed emocomponenti			0	nc
BA0210	Dispositivi medici:	261.491.084	245.530.481	15.960.603	6,5%
BA0220	Dispositivi medici	256.434.461	245.530.481	10.903.980	4,4%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.313.213		1.313.213	nc
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.743.409		3.743.409	nc
BA0250	Prodotti dietetici	6.704.395	6.294.430	409.966	6,5%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	55.078.045	41.170.512	13.907.533	33,8%
BA0270	Prodotti chimici	56.469.415	58.424.391	-1.954.977	-3,3%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	43.999	38.523	5.476	14,2%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	6.217.894	5.963.342	254.552	4,3%
BA0320	Prodotti alimentari	533	5.757	-5.223	-90,7%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.799.953	4.614.029	-814.077	-17,6%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	42.307	38.338	3.968	10,4%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	3.053.511	3.217.483	-163.972	-5,1%
BA0360	Materiale per la manutenzione	142.762	196.371	-53.609	-27,3%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	3.096.883	2.840.373	256.510	9,0%
	TOTALE	1.123.241.762	1.115.880.952	7.360.810	0,7%

Note e commenti

ESTAR gestisce la funzione di approvvigionamento e logistica in maniera centralizzata per l'intero Servizio Sanitario Regionale, senza determinare distorsioni ai costi del sistema. Pertanto le variazioni sui costi per acquisto dei beni indicate nella tabella soprariportata, dipendono dall'andamento dei volumi della domanda delle Aziende ed Enti del SSRT che, rispetto al 2015, sono cresciuti di circa 7,3mln (pari allo 0,7%). ESTAR dal canto suo, ha aggiudicato gare in area farmaci/dispositivi a migliori condizioni economiche conseguendo nell'anno 2016 ulteriori risparmi, rispetto a quelli già conseguiti nel 2015, per euro 25,7mln di euro, circostanza che ha contribuito significativamente al contenimento dell'incremento dei costi del Sistema.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva la relativa movimentazione in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Come indicato nei commenti delle pagine precedenti, in ESTAR non sussiste questa fattispecie.
AB03. 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 ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Note e commenti

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non inerente l'attività ESTAR.

Le uniche prestazioni sanitarie che ESTAR ha acquistate nell'esercizio 2016, sono quelle afferenti le visite fiscali sui dipendenti in malattia e le visite specialistiche per motivi di prevenzione e salute dei lavoratori soggetti a particolari condizioni di lavoro.

I costi dei servizi sanitari sono rappresentati nelle tabelle seguenti, in corrispondenza delle varie tipologie.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
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				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	nc
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				nc
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				nc
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				nc
BA1070	- da privato				nc
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				nc
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	0	0	0	nc
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	nc
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1130	- da privato			0	nc
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	722	-722	-100,0%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	nc
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	nc
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	722	-722	-100,0%
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	nc
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)			0	nc
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI			0	nc
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	nc
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	nc
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	nc
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	nc
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi			0	nc
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	0	20.997	-20.997	-100,0%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			0	nc
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		20.997	-20.997	-100,0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	nc
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	nc
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			0	nc
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando			0	nc
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	nc
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	nc
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	12.008	10.089	1.919	19,0%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.008	10.089	1.919	19,0%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			0	nc
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1530	Altri servizi sanitari da privato			0	nc
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	nc
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC			0	nc
	TOTALE	12.008	31.808	-19.800	-62,2%

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

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

Note e commenti

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non presente in ESTAR.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell’esercizio sono/non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. L’informativa non viene compilata in quanto non pertinente, attenendo ad attività non esercitate da 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, per cui non viene compilata la tabella di dettaglio, 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	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	15.858.767	15.024.364	834.403	5,6%
BA1580	Lavanderia	4.367	5.391	-1.024	-19,0%
BA1590	Pulizia	380.975	315.659	65.315	20,7%
BA1600	Mensa	394.829	385.887	8.942	2,3%
BA1610	Riscaldamento	64.861	79.050	-14.189	-17,9%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.761.047	1.867.754	893.293	47,8%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	434.563	3.158.024	-2.723.461	-86,2%
BA1640	Smaltimento rifiuti	111.754	91.469	20.285	22,2%
BA1650	Utenze telefoniche	243.764	113.378	130.385	115,0%
BA1660	Utenze elettricità	769.852	695.432	74.420	10,7%
BA1670	Altre utenze	45.875	92.461	-46.586	-50,4%
BA1680	Premi di assicurazione	207.474	235.764	-28.290	-12,0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	nc
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	178.969	416.816	-237.848	-57,1%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.260.439	7.567.279	2.693.160	35,6%
	<i>servizi di vigilanza</i>	655.748	469.012	186.736	39,8%
	<i>servizi di logistica e movimentazione</i>	6.637.178	3.963.999	2.673.179	67,4%
	<i>altri servizi non sanitari</i>	2.967.513	3.134.268	-166.755	-5,3%
				0	nc
				0	nc
	...			0	nc
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.483.678	1.188.413	295.265	24,8%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
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	58.499	147.434	-88.935	-60,3%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	51.556	58.320	-6.764	-11,6%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	nc
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	513.097	351.451	161.646	46,0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	243.800	213.500	30.300	14,2%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	616.725	417.707	199.018	47,6%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	616.725	417.707	199.018	47,6%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			0	nc
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	nc
BA1880	FORMAZIONE	24.205	45.205	-21.000	-46,5%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.501	167	10.334	6188,1%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	13.704	45.038	-31.334	-69,6%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	17.366.650	16.257.981	1.108.668	6,8%

Note e commenti

La tabella rappresenta i costi per le attività tipiche di ESTAR (attività tecnico-amministrative).

L'incremento dell'aggregato *Servizi non sanitari*, pari a ca. 1,1mln di euro, è la somma delle seguenti componenti:

- la voce 'Servizi non sanitari' (voce specifica) cresce di 834mila euro, sostanzialmente dovuti all'effetto dei servizi di area ICT (servizi informatici) previsti dal piano strategico ICT (ex DGRT 604/2016 e successive) derivante da servizi che sono stati riaddebitati alle Aziende del SSRT. Come si deduce dall'osservazione comparativa della presente tabella e di quella riportata nella sezione 'Altri ricavi e proventi', l'incremento dei costi è stato inferiore rispetto all'incremento dei ricavi. Tale circostanza deriva dalla diversa struttura dei costi e dei finanziamenti ricevuti da ESTAR e dalle AASS rispetto all'anno precedente, per effetto dell'avvio del 'piano ICT'. Nel 2015 infatti i costi per

servizi informatici di ESTAR comprendevano attività sì effettuate per conto del SSRT, ma sostenuti da finanziamenti regionali assegnati direttamente ad ESTAR, quindi non oggetto di riaddebito alle AASS. Nel 2016 invece, con l'avvio del citato 'piano ICT', ESTAR ha aumentato complessivamente il volume di attività per l'assorbimento di attività precedentemente gestita dalle AASS stesse (maggiori costi), ha ricevuto/utilizzato minori finanziamenti finalizzati regionali (ciò si deduce anche dalla riduzione della voce 'Utilizzo fondi contributi vincolati anni precedenti') e pertanto ha riaddebitato alle AASS importi maggiori di quello che avrebbe addebitato avesse beneficiato di pari contribuzione 2015. Il differenziale ricavi/costi a vantaggio dei primi deriva quindi dal duplice effetto: assorbimento di attività per c/AASS, minore contribuzione per svolgere attività c/AASS, quindi maggior riaddebito alle AASS alle quali la Regione ha assegnato direttamente le risorse necessarie. Tale circostanza muta la struttura dei costi tra i vari soggetti del SSRT, ma non l'ammontare complessivo.

All'interno di questo aggregato si evidenzia anche una riclassificazione di costi tra i 'Trasporti non sanitari' e i 'costi di Logistica', derivante da una riallocazione di costi inerenti il funzionamento del magazzino tra un conto e l'altro, sostanzialmente di pari importo.

- la voce 'Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie' che cresce di 295mila euro, derivante da un incremento di costi per personale comandato (+200mila euro) e lavoro interinale (+161mila euro) in parte compensato da una riduzione dell'attività di consulenza. Vedasi il dettaglio riportato nella tabella seguente.
- la voce 'Formazione esternalizzata' registra un modesto decremento

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

Di seguito si riporta il dettaglio della voce in questione:

CODICE MOD. CE	Dettaglio Coconsulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	Valore CE al 31/12/2016
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	58.499
	Consulenza fiscale (comprensiva di attività spot)	41.941
	Consulenza tecnica	16.558
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	51.556
	Personale Co.Co.CO	51.556
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	513.097
	Lavoro interinale agenzia Orienta SpA	513.097
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	243.800
	Borsisti	194.900
	Tirocini	18.233
	Compenso Liberi professionisti	30.667
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	616.725
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	616.725
	TOTALE	1.483.678

AS04 – SI'	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Vedasi tabella.
-------------------	---

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	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>				
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>				
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>				
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>				
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>				
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>				
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
	TOTALE				

Note e commenti

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non presente in ESTAR.

20. Manutenzioni e riparazioni

Tab. 63– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	437.847	259.132	178.715	69,0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	936.283	839.515	96.768	11,5%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche		55.976	-55.976	-100,0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	113	3.065	-2.952	-96,3%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.864	67.117	-62.253	-92,8%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	6.196	39.795	-33.599	-84,4%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0	nc
	TOTALE	1.385.303	1.264.601	120.702	9,5%

Note e commenti

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.

21. Godimento di beni di terzi

Tab. 65 – Godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	1.361.974	1.439.087	-77.113	-5,4%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	nc
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	899.527	1.061.457	-161.930	-15,3%
BA2050	Canoni di leasing- area sanitaria	0	0	0	nc
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	23.885	-23.885	-100,0%
BA2070	Locazione e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
TOTALE		2.261.501,24	2.524.429,33	- 262.928,09	-10,4%

Note e commenti

La voce in questione si riduce per effetti di ottimizzazione gestionale delle attività.

22.Costi del personale

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. C	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.434.382	2.517.489	-83.107	-3,3%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.324.622	2.437.578	-112.956	-4,6%
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				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	nc
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.324.622	2.437.578	-112.956	-4,6%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.227.879	2.353.781	-125.902	-5,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.371.146	1.454.770	-83.623	-5,7%
	Retribuzione di posizione	238.877	252.367	-13.490	-5,3%
	Indennità di risultato	138.139	142.326	-4.187	-2,9%
	Altro trattamento accessorio	3.833	1.965	1.868	95,0%
	Oneri sociali su retribuzione	475.884	502.353	-26.469	-5,3%
	Altri oneri per il personale				nc
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	96.743	83.797	12.946	15,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	73.297	64.590	8.707	13,5%
	Retribuzione di posizione	513	460	53	11,4%
	Indennità di risultato			0	nc
	Altro trattamento accessorio	23	41	-18	-43,9%
	Oneri sociali su retribuzione	22.910	20.247	2.662	13,1%
	Altri oneri per il personale	0	-1.542	1.542	-100,0%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	nc
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	109.759	79.911	29.849	37,4%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	109.759	79.911	29.849	37,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	50.418	36.889	13.529	36,7%
	Straordinario e indennità personale	26.035	21.636	4.399	20,3%
	Retribuzione per produttività personale	7.641	4.290	3.351	78,1%
	Altro trattamento accessorio	2.127	228	1.899	832,8%
	Oneri sociali su retribuzione	23.537	16.868	6.669	39,5%
	Altri oneri per il personale				nc
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				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	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.859.082	1.798.212	60.870	3,4%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.859.082	1.798.212	60.870	3,4%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.548.556	1.598.585	-50.029	-3,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	755.604	819.352	-63.747	-7,8%
	Retribuzione di posizione	357.296	330.620	26.676	8,1%
	Indennità di risultato	90.173	94.467	-4.294	-4,5%
	Altro trattamento accessorio	8.661	10.839	-2.178	-20,1%
	Oneri sociali su retribuzione	336.822	340.507	-3.685	-1,1%
	Altri oneri per il personale	0	2.801	-2.801	-100,0%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	310.526	199.627	110.899	55,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	158.252	112.316	45.937	40,9%
	Retribuzione di posizione	63.416	31.641	31.775	100,4%
	Indennità di risultato	5.636	5.909	-272	-4,6%
	Altro trattamento accessorio	1.100	119	981	827,4%
	Oneri sociali su retribuzione	70.577	40.114	30.463	75,9%
	Altri oneri per il personale	11.545	9.529	2.016	21,2%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	2	nc
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	nc
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determ.	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	nc

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	19.604.320	20.159.558	-555.239	-2,8%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.341.755	2.662.338	-320.583	-12,0%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.293.156	2.579.792	-286.635	-11,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.227.903	1.367.877	-139.974	-10,2%
	Retribuzione di posizione	435.406	487.537	-52.131	-10,7%
	Indennità di risultato	152.920	169.627	-16.706	-9,8%
	Altro trattamento accessorio	16.249	25.192	-8.943	-35,5%
	Oneri sociali su retribuzione	460.678	529.559	-68.881	-13,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	48.599	82.546	-33.947	-41,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.087	52.849	-39.762	-75,2%
	Retribuzione di posizione	3.309	4.543	-1.234	-27,2%
	Indennità di risultato	5.274	6.058	-784	-12,9%
	Altro trattamento accessorio	0	378	-378	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	26.929	18.719	8.210	43,9%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	nc
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.262.564	17.497.220	-234.656	-1,3%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.858.776	17.273.324	-414.548	-2,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.611.154	9.605.333	5.820	0,1%
	Straordinario e indennità personale	1.485.526	1.394.061	91.464	6,6%
	Retribuzione per produttività personale	1.428.287	1.498.004	-69.717	-4,7%
	Altro trattamento accessorio	541.290	778.824	-237.534	-30,5%
	Oneri sociali su retribuzione	3.780.390	3.980.413	-200.024	-5,0%
	Altri oneri per il personale	12.129	16.688	-4.558	-27,3%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	403.789	223.897	179.892	80,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	247.101	144.782	102.319	70,7%
	Straordinario e indennità personale	10.281	5.266	5.015	95,2%
	Retribuzione per produttività personale	28.479	11.370	17.109	150,5%
	Altro trattamento accessorio	18.735	16.611	2.124	12,8%
	Oneri sociali su retribuzione	99.193	45.868	53.325	116,3%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	nc

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.158.141	18.404.499	-246.357	-1,3%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.759.113	2.520.274	238.839	9,5%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.628.314	2.490.584	137.730	5,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.381.147	1.246.423	134.724	10,8%
	Retribuzione di posizione	580.433	571.210	9.222	1,6%
	Indennità di risultato	138.257	139.572	-1.315	-0,9%
	Altro trattamento accessorio	8.558	12.497	-3.938	-31,5%
	Oneri sociali su retribuzione	519.919	520.882	-963	-0,2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	130.800	29.690	101.110	340,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	67.591	13.576	54.014	397,9%
	Retribuzione di posizione	22.179	3.814	18.364	481,4%
	Indennità di risultato	5.642	5.815	-173	-3,0%
	Altro trattamento accessorio	492	0	492	nc
	Oneri sociali su retribuzione	28.781	5.935	22.846	384,9%
	Altri oneri per il personale	6.116	549	5.567	1014,3%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	nc
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.399.028	15.884.225	-485.197	-3,1%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.313.589	15.834.656	-521.068	-3,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.794.107	9.055.305	-261.198	-2,9%
	Straordinario e indennità personale	1.870.279	1.867.766	2.513	0,1%
	Retribuzione per produttività personale	1.302.989	1.402.016	-99.027	-7,1%
	Altro trattamento accessorio	98.764	179.209	-80.445	-44,9%
	Oneri sociali su retribuzione	3.242.181	3.325.064	-82.883	-2,5%
	Altri oneri per il personale	5.269	5.297	-28	-0,5%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	85.439	49.569	35.871	72,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46.274	21.634	24.640	113,9%
	Straordinario e indennità personale	1.413	930	483	52,0%
	Retribuzione per produttività personale	10.973	15.567	-4.594	-29,5%
	Altro trattamento accessorio	10.524	317	10.207	3221,5%
	Oneri sociali su retribuzione	16.256	11.121	5.135	46,2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	nc
	Totale Costi del Personale dipendente	42.055.925	42.879.757	-823.833	-1,9%

23. Oneri diversi di gestione

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	245.120	250.185	-5.065	-2,0%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	nc
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	387.170	447.895	-60.726	-13,6%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.061.009	1.125.888	-64.879	-5,8%
	<i>Oneri pubblicità quotidiani e periodici</i>	180.861	184.538	-3.677	-2,0%
	<i>Commissioni collegiali</i>	51.894	137.789	-85.895	-62,3%
	<i>Oneri INAIL</i>			0	nc
	<i>Oneri legali</i>	385.104	654.080	-268.977	-41,1%
	<i>Oneri condominiali</i>	148.269	46.888	101.381	216,2%
	<i>Spese postali</i>	45.472	45.637		
	<i>Contributi associativi</i>	29.921	25.156		
	...			0	nc
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	219.489	31.800	187.689	590,2%
	TOTALE	1.693.299	1.823.969	-130.670	-7,2%

Note e commenti

La voce in questione si riduce sostanzialmente per effetto della riduzione degli oneri legali dovuta all'utilizzo del fondo accantonamento cause a seguito della corresponsione di emolumenti su contenziosi sorti in esercizi precedenti. Di contro si è avuto la necessità di effettuare nel 2016 un maggior accantonamento sulla medesima voce, vedasi al proposito la sezione 'Accantonamenti' del Conto Economico e 'Fondi rischi e oneri' dello Stato Patrimoniale.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI'	Vedasi commenti

24. Accantonamenti

Tab. 72– Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	706.810	208.000	498.810	239,8%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	697.772	208.000	489.772	235,5%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			0	nc
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	nc
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			0	nc
BA2750	Altri accantonamenti per rischi			0	nc
	<i>fondo svalutazione partecipazioni</i>	9.038	0	9.038	nc
	...			0	nc
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	nc
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	500.623	1.268.965	-768.342	-60,5%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	462.472	1.257.537	-795.066	-63,2%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	38.151	11.428	26.723	233,9%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			0	nc
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	nc
	Altri accantonamenti:	338.918	1.708.025	-1.369.106	-80,2%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	1.608.025	-1.608.025	-100,0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			0	nc
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	nc
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			0	nc
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	28.112	0	28.112	nc
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	130.504	0	130.504	nc
BA2890	Altri accantonamenti			0	nc
	<i>area personale</i>	180.302	100.000	80.302	80,3%
	...			0	nc
	TOTALE	1.546.351	3.184.989	-1.638.639	-51,4%

Note e commenti

Gli accantonamenti dell'esercizio hanno incrementato:

- Per 1.537.313 euro i corrispondenti 'Fondi rischi e oneri'
- Per 9.038 euro il 'Fondo svalutazione partecipazioni'

Per maggiori dettagli si rimanda alle sezioni sopra descritte dello Stato Patrimoniale. In particolare la questione inerente la corretta valorizzazione delle Partecipazioni è descritta alla omonima sezione dello Stato Patrimoniale e richiamata nella sezione 'Oneri Straordinari' del Conto Economico.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	Sì	Rischi per cause e contenziosi e rischi per corretta valorizzazione delle immobilizzazioni finanziarie, come indicato nella tabella di cui sopra e nei commenti.

25.Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	BE 2016	BE 2015
Interessi attivi (Bancari, postali)	16,09	5.734,33
Altri proventi finanziari	0,00	223,70
Totale Proventi Finanziari	16,09	5.958,03
Interessi passivi per anticipazione di cassa	247.959,37	288.602,78
interessi passivi su Mutui	1.190.661,91	1.251.243,43
Altri interessi Passivi	2.614.783,20	1.041.604,13
Totale Oneri Finanziari	4.053.404,48	2.581.450,34
Saldo P&O Finanziari	-4.053.388,39	-2.575.492,31

Note e commenti

26. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Note e commenti

Nell'esercizio 2016, come peraltro nei precedenti, non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

L'operazione avvenuta nel 2016 circa la rilevazione del fondo svalutazione partecipazioni, a seguito della corretta valorizzazione della partecipazione nel consorzio METIS, i cui contenuti sono stati descritti nella sezione 'Immobilizzazioni Finanziarie' dello Stato patrimoniale, sono state rappresentate nella sezione 'Oneri straordinari' del conto economico. Tale scelta deriva anche dalla considerazione sostanziale che le partecipazioni di ESTAR (ed in generale degli enti del SSRT) a consorzi di servizi, e le variazioni di valorizzazione che dovessero intervenire nel tempo, non hanno uno scopo assimilabile a quello di una 'attività finanziaria' in senso proprio, quindi la loro rappresentazione in questa sezione non avrebbe rappresentato l'effettiva essenza dell'operazione. Sul punto ci si è avvalsi anche delle considerazioni riportata a margine del documento OIC 12 (ver. 12/2016 - vedasi pagg. 58-61 del documento citato).

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	

27. 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

Nel corso del 2016 si sono rilevate minusvalenze a seguito di operazioni di cessione e dismissione di beni patrimoniali, come dettagliato nella tabella seguente:

Minusvalenze	Importo
Cessione beni	6.671,14
Dismissione e fuori uso (1)	18.953,89
Totale	25.625,03
(1) <i>di cui sterilizzate</i>	<i>12.493,75</i>

Come già anticipato nella sezione 'Immobilizzazioni', nel 2016 oltre ai beni acquistati nell'esercizio, sono stati oggetto di carico patrimoniale anche alcuni cespiti che erano in uso nei cessati ESTAV, più precisamente in ESTAV Centro, fin dall'anno 2007, una parte dei quali sono stati successivamente ceduti, rilevando la minusvalenza di euro 6.671,14 che, sostanzialmente pareggia la sopravvenienza derivante dall'iscrizione come si rileva dall'osservazione della voce 'Sopravvenienze Attive'.

Nel corso del 2016 sono stati poi dismessi cespiti per 18.593,89, una parte dei quali acquistati con contributi per investimenti e per i quali, secondo il disposto del DM 17/09/2012, è stata effettuata la relativa sterilizzazione per euro 12.493,75 (vedasi anche l'omonima sezione 'Sterilizzazioni' del conto economico).

Non vi sono rilevazioni di plusvalenze

PS02 –Sopravvenienze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze Attive	Importo
Condivisione Rischio (For)	10.687.545,23
Fornitori/Clienti	455.682,11
AASS	25.105,56
Area Personale	20.370,19
Rimborsi SX	423.243,00
Rimborsi vari	3.499,82
Rettifica - carico cespiti	6.671,84
Rettifica - Partecipazione	53,09
Rettifica - Allineamento Ster	15.523,90
Totale	11.637.694,74

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- l'importo afferente le forme di condivisione del rischio (risk sharing, ecc.) deriva dalle note di credito dei fornitori a riduzione dei costi per l'acquisto di beni sanitari sottoposti a tale regime, effettuato negli scorsi esercizi;
- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti' 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;
- Analogamente la voce 'AASS' rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti;
- La voce 'Area Personale' riporta la regolazione dei proventi nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;
- La voce 'Rimborsi SX' contiene le somme rimborsate dalle compagnie assicurative per danni derivanti da sinistri.
- Le voci denominate 'Rettifica - ...' contengono rispettivamente:
 - La rettifica patrimoniale derivante dall'iscrizione dei cespiti non effettuata da ESTAV centro negli anni precedenti (argomento descritto nella sezione 'Immobilizzazioni' dello Stato patrimoniale e nel paragrafo 'Minusvalenze' poco sopra riportato);
 - La rettifica per iscrizione di partecipazione al Consorzio energia Toscana 'CET', che per mero errore, non era stata iscritta al momento dell'adesione al Consorzio;
 - La rettifica di sterilizzazioni non effettuate negli anni precedenti a copertura degli oneri di ammortamento rilevati su cespiti acquistati con contributi per investimenti.

PS03 –Insussistenze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Insussistenze Attive	Importo
Fornitori/Clienti	837.933,75
AASS	1.658,50
Allineamenti split	2.340,43
Rimborsi vari	25.525,62
Utilizzo FSC	753.991,29
Utilizzo F.do Cause	44.719,00
Totale	1.666.168,59

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti' valgono le stesse considerazioni riportate sopra (rilevazione competenze afferenti anni precedenti la cui documentazione contabile è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio);
- Analogamente la voce 'AASS' rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti;
- La voce 'Allineamento split' deriva dalla correzioni effettuate in sede di liquidazione IVA split, ove si riscontravano errori nella corretta generazione dei debiti da parte della procedura contabile. Tali errori, di modesta entità, rilevati sia in più che in meno, come si evince dalla successiva sezione

‘Sopravvenienze passive’, derivano da errori accidentali nel processo di registrazione di fatture di anni precedenti nell’indicazione dei corretti parametri fiscali (es.: IVA istituzionale/commerciale, IVA differita/immediata, IVA italia/IVA estero, ecc.)

- La voce ‘rimborsi vari’ contiene regolazioni rilevati a vario titolo (rimborsi di cartelle esattoriali, rimborsi vari da fornitori su oneri sostenuti anni precedenti, ecc.)
- La voci denominata ‘Utilizzo FSC’ contiene l’effetto della riduzione del Fondo Svalutazione crediti come descritto nella sezione ‘Crediti’ dello Stato Patrimoniale;
- La voci denominata ‘Utilizzo Fondo Cause’ contiene l’ammontare sostenuto nel 2016 per contenziosi i cui oneri erano già stati stimati al 31/12/2015 ed iscritti nel relativo fondo patrimoniale. Si rimanda anche a quanto riportato nella sezione ‘Fondi Rischi e Oneri’ dello Stato Patrimoniale;

PS04 –Sopravvenienze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze Passive	Importo
Fornitori/Clienti	627.431,21
AASS	27.492,93
Area Personale	10.149,58
Allineamenti split	1.546,59
Rimborsi vari	968,48
Condivisione Rischio (Cli)	10.683.577,24
Allineamenti Imposte	3.330,06
Totale	11.354.496,09

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate ‘Fornitori/Clienti’ valgono le stesse considerazioni riportate sopra (rilevazione competenze afferenti anni precedenti la cui documentazione contabile è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio);
- Analogamente la voce ‘AASS’ rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti;
- La voce ‘Area Personale’ riporta la regolazione degli oneri nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;
- La voce ‘Allineamento split’ deriva dalla correzioni effettuate in sede di liquidazione IVA split, ove si riscontravano errori nella corretta generazione dei debiti da parte della procedura contabile. Tali errori, di modesta entità, rilevati sia in più che in meno, come si evince dalla precedente sezione ‘Insussistenze attive’, derivano da errori accidentali nel processo di registrazione di fatture di anni precedenti nell’indicazione dei corretti parametri fiscali (es.: IVA istituzionale/commerciale, IVA differita/immediata, IVA italia/IVA estero, ecc.)
- La voce ‘rimborsi vari’ contiene regolazioni rilevati a vario titolo;

- l'importo afferente le forme di condivisione del rischio (risk sharing, ecc.) deriva dal ribaltamento alle Aziende Sanitarie della Regione delle componenti positive di reddito rilevate da ESTAR (NC dei fornitori) derivanti dagli acquisti soggetti a tale regime;
- La voce 'Allineamento imposte' deriva dalle regolazioni di imposte a fronte della predisposizione delle dichiarazioni tributarie e dai cui calcoli definitivi sono emerse piccole divergenze con i conteggi effettuati in sede di iscrizione nel bilancio;

PS05 –Insussistenze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Insussistenze Passive	Importo
Fornitori/Clienti	207.960,10
Area Personale	2.255,55
Rimborsi vari	5.306,99
Rettifica - Partecipazione	18.076,00
Totale	233.598,64

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti' valgono le stesse considerazioni riportate sopra (rilevazione competenze afferenti anni precedenti la cui documentazione contabile è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio);
- La voce 'Area Personale' riporta la regolazione degli oneri nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;
- La voce 'rimborsi vari' contiene regolazioni rilevati a vario titolo;
- La voce 'Rettifica – Partecipazione' deriva dalla riduzione della quota di partecipazione al Consorzio Metis, sulla base delle decisioni che gli organi deliberanti del Consorzio hanno assunto a seguito degli effetti della LR 84/2015 sulla riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale Toscano. Una più ampia disamina della questione è riportata nella sezione 'Immobilizzazioni finanziarie' dello Stato Patrimoniale.

Anche per il 2016, come già era successo nel 2015, la movimentazione delle partite straordinarie hanno risentito delle diverse modalità con le quali anche le componenti straordinarie sono state rilevate dalle 3 'anime' degli uffici economico-finanziari degli ex ESTAV confluiti in ESTAR inerenti il diverso modo di contabilizzare le partite straordinarie. La riorganizzazione delle attività all'interno dell'ufficio economico-finanziario è avvenuto a partire dal 2017, periodo dal quale si è iniziato a lavorare per una maggiore omogeneizzazione dei criteri di rilevazione dei dati economici.

È stata effettuata ovviamente una attività di pulizia ed omogeneizzazione sui dati, ma la elevata mole degli stessi (ESTAR si attesta su volumi superiori alle 330mila scritture contabili) non ha consentito la completa riallocazione di tutte le poste.

Altre informazioni

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

28. 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, come per l'esercizio 2015, alla rilevazione di imposte anticipate e differite in quanto tale procedimento non è previsto dal Dlgs 118/2011. Nell'esercizio 2015, si era già provveduto a stornare quei crediti per imposte anticipate rilevati dagli Estav negli anni precedenti per rettifica di contributi per investimenti (D.Lgs.118/11) e per amm.ti indeducibili come differenza di aliquota tra il D.Lgs.118/11 e il D.M.1988 come da tabella di seguito riportata:

Imposte anticipate 2015 (chiusura residuo credito per invest. D.Lgs.118/11 e amm.ti)	2015	
Estar	IRES	IRAP
Totali	228.684	32.432

Nell'esercizio 2016 sono stati infine interamente stornati i crediti residui per imposte anticipate rilevati dagli Estav negli anni precedenti e relativi agli accantonamenti di contributi finalizzati di cui al D.Lgs.118/11. Si sottolinea che tale operazione di storno non ha riflessi fiscali e gli effetti contabili per il 2016 sono stati i seguenti:

Utilizzo credito per imposte anticipate esercizio 2016

Imposte anticipate 2016 (chiusura residuo imposte differite per acc.ti contributi finalizzati D.Lgs 118/11)	2016	
Estar	IRES	IRAP
Totali	1.025.980	145.502

Di seguito si riepiloga l'effetto delle imposte per l'esercizio 2016:

Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	BE 2016	BE 2015	VARIAZIONE	
				Importo	%
1)	IRAP	459.631	342.627	117.005	25,46%
	<i>irap</i>	314.129	194.986		
	<i>irap anticipata anni precedenti</i>	145.502	147.641		
2)	IRES	1.733.989	1.741.869	-7.880	-0,45%
	<i>Ires</i>	708.009	700.811		
	<i>Ires anticipata anni precedenti</i>	1.025.980	1.041.058		
3)	Acc.to a f.do imposte (accert., condoni, ecc.)	0	0		
		2.193.620	2.084.496	109.125	4,97%

29. Appendice alla Nota Integrativa

L'esercizio 2015 è stato il primo del neonato ESTAR, dopo la fusione dei tre precedenti enti di area vasta (ESTAV). Nell'anno della fusione sono stati accorpati anche i tre sistemi contabili in un unico sistema gestionale informatico.

Tale operazione ha richiesto una omogeneizzazione degli schemi contabili in uso ai tre ESTAV (piano dei conti, schemi di riclassificazione dei conti negli schemi di bilancio e negli schemi CE-SP, ecc.) che, pur avviata in concomitanza con la unificazione dei sistemi contabili, per la sua complessità è stata di fatto conclusa in un momento immediatamente successivo alla predisposizione del Bilancio di Esercizio 2015.

Pertanto in quest'ultimo vi sono alcune poste del conto economico che non sono state rappresentate nel corretto aggregato secondo le indicazioni previste dalle linee guida per la compilazione degli schemi contabili (vedasi DM 15/06/2012 Ministero Salute-MEF), per cui è stato necessario riclassificarle.

Il Bilancio di esercizio 2016 ha corretto tale circostanza ed oggi le poste sono allocate e rappresentate negli aggregati previsti dalla normativa di riferimento, sia negli schemi di bilancio (allegati 1 e 2 alla delibera di adozione) sia nella presente Nota Integrativa. La corretta allocazione delle voci ha consentito di ricostruire 'ex tunc' anche il conto economico dell'esercizio 2015 al fine di operare una più coerente comparazione tra il 2015 e 2016 riportata nella seguente nota integrativa.

Tale correzione tuttavia ha determinato una difformità tra i valori del conto economico dell'esercizio 2015 allegato alla delibera di adozione del bilancio 2015 e quello indicato nella omologa colonna dell'esercizio 2015 dello schema di conto economico, Allegato 2, alla presente deliberazione.

È per questo che in questa Appendice si riporta la comparazione tra i diversi schemi, al fine di riconciliare le poste nei diversi schemi. Ovviamente trattandosi di una riclassificazione di poste contabili, le differenze tra le singole voci determinano nel complesso un saldo pari a zero.

Le voci interessate dalla riclassificazione sono 3, afferenti lo schema di conto economico di cui all'allegato 2 alla delibera di adozione del Bilancio di esercizio 2016:

- La voce 'Acquisti di servizi non sanitari', rappresentata al punto 3) dei costi della produzione
- La voce 'Costi del Personale', rappresentata al punto 6) dei costi della produzione
- La voce 'Oneri diversi di Gestione', rappresentata al punto 7) dei costi della produzione

Di seguito si riporta quindi una tabella comparativa composta da 3 colonne:

1. Conto economico 2015 riportato nello schema allegato 2 al Bilancio di Esercizio 2016
2. Conto economico 2015 riportato nello schema allegato 2 al Bilancio di Esercizio 2015
3. Una terza colonna riporta le differenze nel Conto economico 2015 allegato alle rispettive delibere di adozione 2016 e 2015 (delta colonna 1 e colonna 2)

Dall'analisi di tale tabella è agevole verificare che la riclassificazione operata determina un saldo complessivo pari a zero.

1	2	3 = 1 - 2
Conto Economico 2015 (fonte BE 2016)	Conto Economico 2015 (Fonte BE 2015)	Delta Conto Economico 2015 (BE 2016 vs BE 2015)

Voce BE: Servizi non sanitari	BE 2015 (2016)	BE 2015 (2015)	Delta
B.03.a) Acquisto servizi non sanitari Totale	15.024.364	15.615.265	-590.901
B.03.b) Consulenze, collaborazioni e prestaz. Lavoro non sanitarie Totale	1.188.413	147.434	1.040.979
B.03.c) Formazione Totale	45.205	42.028	3.177
Totale Servizi non Sanitari	16.257.981	15.804.727	453.254

Voce BE: Costi del Personale	BE 2015 (2016)	BE 2015 (2015)	Delta
B.06.a) Personale Medico Totale	0	0	0
B.06.b) Personale Dir. Sanitario Totale	2.437.578	2.437.578	0
B.06.c) Personale Comp. Sanitario Totale	79.911	79.911	0
B.06.d) Personale Dir. PTA Totale	6.980.823	7.280.902	-300.079
B.06.e) Personale Comp. PTA Totale	33.381.445	33.403.295	-21.850
Totale Costi del Personale	42.879.757	43.201.686	-321.929

Voce BE: Oneri diversi di gestione	BE 2015 (2016)	BE 2015 (2015)	Delta
B.07) Oneri di gestione Totale	1.824.034	1.955.360	-131.326
Totale Oneri diversi di gestione	1.824.034	1.955.360	-131.326

Totale costi delle voci oggetto di riclassificazione	60.961.773	60.961.773	0
---	-------------------	-------------------	----------

La riclassificazione ha investito i conti economici afferenti le 3 voci sopra riportate sia mediante riallocazione tra i subtotali all'interno della stessa voce, sia mediante riallocazione tra una voce e l'altra. Le dinamiche che hanno determinato uno spostamento di costi da una voce all'altra sono sintetizzabili nella tabella seguente dove, per ogni tipologia di spesa oggetto di riclassificazione è indicato l'aggregato di provenienza (rappresentato con l'importo negativo) e l'allegato di destinazione (rappresentato con l'importo positivo):

Tipologia di spesa riallocata	Voce BE: Servizi non sanitari	Voce BE: Costi del Personale	Voce BE: Oneri diversi di gestione	Delta
Tirocini e borsisti	214	-214		0
CoCoCo/CoCoPro	58	-58		0
Oneri DG e DA		-300	300	0
Formazione	3	-3		0
Oneri INAIL		253	-253	0
Premi assicurazione	178		-178	0
Totale	453	-322	-131	0

-

Modelli SP e CE

Nelle pagine successive si riportano i modelli SP e CE per gli anni 2016 e 2015, come previsto dall'art. 122 c. 3bis della LR 40/2005.

I dati sono espressi in migliaia di euro.



Modello SP

Dati in migliaia di euro

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI	49.556	45.658
AAA000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.164	2.030
AAA010) A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA020) A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	896	896
AAA030) A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	896	896
AAA040) A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA050) A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA060) A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA070) A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.732	1.620
AAA080) A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0
AAA090) A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0
AAA100) A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	9.065	7.327
AAA110) A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	6.333	5.707
AAA120) A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
AAA130) A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	432	410
AAA140) A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA150) A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA160) A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	1.201	1.061
AAA170) A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	769	651
AAA180) A.I.5.e) Pubblicità	0	0
AAA190) A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0
AAA200) A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA210) A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA220) A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA230) A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240) A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250) A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260) A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.392	43.601
AAA280) A.II.1) Terreni	2.420	2.420
AAA290) A.II.1.a) Terreni disponibili	2.420	2.420
AAA300) A.II.1.b) Terreni indisponibili	0	0
AAA310) A.II.2) Fabbricati	36.342	18.291
AAA320) A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	36.342	18.291
AAA330) A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	41.436	22.427
AAA340) A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	5.094	4.136
AAA350) A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA360) A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA370) A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA380) A.II.3) Impianti e macchinari	7.249	2.492
AAA390) A.II.3.a) Impianti e macchinari	11.312	6.073
AAA400) A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	4.063	3.581
AAA410) A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	16	22
AAA420) A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.643	2.643
AAA430) A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.627	2.621
AAA440) A.II.5) Mobili e arredi	234	208
AAA450) A.II.5.a) Mobili e arredi	881	876
AAA460) A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	647	668
AAA470) A.II.6) Automezzi	0	2
AAA480) A.II.6.a) Automezzi	1.233	1.233
AAA490) A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.233	1.231
AAA500) A.II.7) Oggetti d'arte	0	0
AAA510) A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	131	147
AAA520) A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	240	221
AAA530) A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	109	74
AAA540) A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	20.019
AAA550) A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560) A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0
AAA570) A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580) A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590) A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
AAA600) A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610) A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0
AAA620) A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630) A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	27
AAA650) A.III.1) Crediti finanziari	0	0
AAA660) A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
AAA670) A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680) A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690) A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0
AAA700) A.III.2) Titoli	0	27
AAA710) A.III.2.a) Partecipazioni	0	27
AAA720) A.III.2.b) Altri titoli	0	0
AAA730) A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740) A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750) A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0
AAA760) A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0
ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE	695.912	857.663
ABA000) B.I) RIMANENZE	121.509	103.752
ABA010) B.I.1) Rimanenze beni sanitari	120.110	102.288
ABA020) B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	85.673	79.088
ABA030) B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	466	791
ABA040) B.I.1.c) Dispositivi medici	21.954	16.353
ABA050) B.I.1.d) Prodotti dietetici	870	791
ABA060) B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.752	3.389
ABA070) B.I.1.f) Prodotti chimici	1.012	1.727
ABA080) B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	1	0
ABA090) B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	382	149
ABA100) B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110) B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	1.399	1.464
ABA120) B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130) B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	197	442
ABA140) B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150) B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	655	593
ABA160) B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	100	92
ABA170) B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	399	289
ABA180) B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	48	48
ABA190) B.II) CREDITI	574.375	753.898
ABA200) B.II.1) Crediti v/Stato	0	0
ABA210) B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	0
ABA220) B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0
ABA230) B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240) B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA250) B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260) B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA270) B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA280) B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
ABA290) B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0
ABA300) B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0
ABA310) B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0
ABA320) B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330) B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0
ABA340) B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0	0
ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	35.900	8.882
ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	34.782	7.673
ABA370) B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0
ABA380) B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0
ABA390) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	3.896	7.643
ABA400) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA420) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
ABA440) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
ABA450) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	30.886	30
ABA460) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	1.118	1.209
ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.118	1.209
ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0
ABA510) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni	0	0
ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	446.655	611.012
ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	446.655	611.012
ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	446.655	611.012
ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA600) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0
ABA610) B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
ABA620) B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0
ABA630) B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0
ABA640) B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0
ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario	87.191	89.918
ABA660) B.II.7) Crediti v/altri	4.629	44.086
ABA670) B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	0	41.283

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
ABA680) B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0
ABA690) B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	0	2.531
ABA700) B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710) B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.629	272
ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	28	13
ABA760) B.IV.1) Cassa	18	3
ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere	0	0
ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0
ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale	10	10
ACZ999) C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.089	2.047
ACA000) C.I) RATEI ATTIVI	0	0
ACA010) C.I.1) Ratei attivi	0	0
ACA020) C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA030) C.II) RISCONTI ATTIVI	2.089	2.047
ACA040) C.II.1) Risconti attivi	2.089	2.047
ACA050) C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ADZ999) D) CONTI D'ORDINE	0	2.399
ADA000) D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	21
ADA010) D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
ADA020) D.III) BENI IN COMODATO	0	2.355
ADA030) D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	23
AZZ999) TOTALE ATTIVITA'	747.557	907.767
PAZ999) A) PATRIMONIO NETTO	28.765	29.435
PAA000) A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0	0
PAA010) A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	28.585	29.107
PAA020) A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
PAA030) A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0
PAA040) A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0
PAA050) A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
PAA060) A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0
PAA070) A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	26.756	27.552
PAA080) A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0
PAA090) A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.829	1.555
PAA100) A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0
PAA110) A.IV) ALTRE RISERVE	101	101
PAA120) A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0
PAA130) A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
PAA140) A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0
PAA150) A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0
PAA160) A.IV.5) Riserve diverse	101	101
PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0
PAA180) A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
PAA190) A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
PAA200) A.V.3) Altro	0	0
PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	49	210
PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	30	17
PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI	21.233	21.870
PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0
PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI	16.352	14.347
PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	14.954	6.486
PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	0
PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
PBA060) B.II.5) Altri fondi rischi	1.398	7.861
PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
PBA080) B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
PBA090) B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0
PBA100) B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
PBA110) B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PBA120) B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PBA130) B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
PBA140) B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.881	6.122
PBA160) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.530	5.677
PBA170) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	351	445
PBA180) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0
PBA190) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	0	1.401
PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0
PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0	100
PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	100
PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	0	1.301
PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0
PCA000) C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0
PCA010) C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
PDZ999) D) DEBITI	697.554	854.011
PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	28.554	24.119
PDA010) D.II) DEBITI V/STATO	0	0
PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0
PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	0
PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	151	390
PDA080) D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0
PDA090) D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
PDA100) D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	17	0
PDA110) D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA120) D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	134	390
PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI	0	1
PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.270	75.798
PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.270	75.798
PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.270	0
PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0	75.798
PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0
PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0
PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0
PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0
PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI	566.862	664.564
PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	566.862	664.564
PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	93.888	84.420
PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.315	1.037
PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	787	40
PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI	3.727	3.642
PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0
PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti	0	3.432
PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0
PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi	3.727	210

Voce modello SP	SP 2016 (TS001/TS003)	SP 2015 (TS001/TS003)
PEZ999) E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5	52
PEA000) E.I) RATEI PASSIVI	5	52
PEA010) E.I.1) Ratei passivi	5	52
PEA020) E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA030) E.II) RISCONTI PASSIVI	0	0
PEA040) E.II.1) Risconti passivi	0	0
PEA050) E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PFZ999) F) CONTI D'ORDINE	0	2.399
PFA000) F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	21
PFA010) F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
PFA020) F.III) BENI IN COMODATO	0	2.355
PFA030) F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	23
PZZ999) TOTALE PASSIVITA'	747.557	907.767



Modello CE

Dati in migliaia di euro

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS003)	Totale anno 2015 (TS001/TS003)
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	58.594	61.347
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	58.127	61.329
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	57.818	58.969
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	309	2.360
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	467	17
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	467	17
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	467	17
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
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
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	1
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-677	-1.469
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-677	-1.469
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.742	3.199
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.418	3.199
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	324	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	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
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
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	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
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
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0	0
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0	0
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	0	0
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	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
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	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
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
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.654	12.037
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	109	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	11	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	11	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.281	277
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	584	277
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.697	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	104	194
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	104	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	194
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.149	11.566
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.149	11.566
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.362	617
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	796	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	566	617
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	1.105.426	1.088.104
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.105.426	1.088.104
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	11.308	667
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	1.179.101	1.163.835
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.123.241	1.115.881
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.113.104	1.104.969
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	727.101	721.401
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	727.101	718.916
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	2.485
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	261.490	263.794
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	256.434	263.794
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.313	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.743	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.704	6.294
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	55.078	41.170
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	56.469	66.100
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	44	38
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.218	6.172
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	10.137	10.912
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	1	6
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.800	4.614
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	42	38
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	3.054	3.217
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	143	196
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	3.097	2.841
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	17.379	15.837
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	12	32

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	12	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0	0
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	0	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	0	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	0	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	0	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	12	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12	0
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	12	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	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
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
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	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
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	32
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	10
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	22
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	17.367	15.805
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	15.858	15.265
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	4	6
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	381	315
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	395	249
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	65	79
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.761	1.868
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	434	3.112
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	112	91
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	244	105
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	770	654
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	46	26
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	207	57
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	207	57
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.439	8.703
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	488
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	179	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.260	8.215
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.484	498
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	867	498

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	58	147
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	52	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	513	351
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	244	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	617	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	617	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
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	25	42
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	11	34
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	14	8
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.385	1.265
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	438	259
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	936	329
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	56
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	3
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6	618
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	2.262	2.524
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	1.362	1.439
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	900	1.061
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	900	1.061
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	24
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	24
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	42.058	43.201
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2.435	2.517
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.325	2.438
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.325	2.438
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.228	2.354

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	97	84
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	110	79
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	110	79
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	1.860	1.798
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.860	1.798
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.549	1.598
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	311	200
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	19.605	19.910
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.342	2.663
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.293	2.580
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	49	83
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.263	17.247
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.859	17.023
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	404	224
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.158	18.976
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.759	2.521
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.628	2.491
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	131	30
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.399	16.455
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.314	15.835
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	85	49
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	571
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	1.693	1.955
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	245	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.448	1.955
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	387	286
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.061	1.669
BA2560) Totale Ammortamenti	2.700	3.231

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	743	1.901
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.957	1.330
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	958	673
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	958	673
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	999	657
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	-17.757	-24.762
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-17.821	-24.738
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	64	-24
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.546	3.185
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	698	1.816
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	698	0
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	1.816
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	500	1.269
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	462	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	38	1.269
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	348	100
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	28	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	131	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	189	100
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	656	676
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	1.174.507	1.162.317
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	6
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	6
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	4.054	2.574
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	248	289
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1.191	1.251
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	2.615	1.034
CA0150) C.4) Altri oneri	8	7
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	8	7
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-4.062	-2.575
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	13.305	9.156
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	13.305	9.156
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	11.638	7.526
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25	341
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	11.613	7.185
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	20	0
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	11.141	7.185
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	452	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	1.667	1.630
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2	49
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.665	1.581
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	838	0

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	827	1.581
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	11.613	5.997
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	26	238
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	11.587	5.759
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	11.354	5.690
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27	178
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27	178
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	11.327	5.512
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	10	33
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	22
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	10	11
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	11.311	5.462
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	6	17
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	233	69
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	233	69
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	2	0
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	208	0
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	23	69
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.692	3.159
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.224	2.102
YA0010) Y.1) IRAP	460	343
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	460	343

Voce modello CE	Totale anno 2016 (TS001/TS 003)	Totale anno 2015 (TS001/TS 003)
YA0060) Y.2) IRES	1.734	1.742
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.734	1.742
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	2.194	2.085
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	30	17

ESTAR
Bilancio di esercizio 2015

Allegato 4 – Rendiconto Finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2016 (euro)	Esercizio 2015 (euro)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	29.898	17.069
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	958.253	672.839
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	999.714	657.526
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	743.518	1.901.493
	Ammortamenti	2.701.485	3.231.858
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-1.361.972	-617.861
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-1.361.972	-617.861
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	27.061	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-839.794	0
	- Fondi svalutazione di attività	-812.733	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.537.313	3.597.873
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.175.300	-7.339.480
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-637.987	-3.741.607
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-81.309	-1.110.541
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-256.665	273.779
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-671	-98.566
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-14.005.219	55.536.309
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	-264.804
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-71.131.833	228.099.973
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.277.704	-41.216.143
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	747.505	24.592
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-342.494	-283.256
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-83.711.673	242.071.884
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-45.327	33.148
(+/-)	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
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	-27.108.845	602.794
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	149.426.731	-158.382.184
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	2.725.348	-24.034.515
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	-34.182.849	-30.893.572
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	90.860.385	-212.707.477
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-17.757.020	-24.809.173
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-17.757.020	-24.809.173
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-41.784	-1.192.268
	Variazione Crediti/Debiti della gestione corrente	-10.695.419	3.396.114
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-10.776.728	2.285.573

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2016 (euro)	Esercizio 2015 (euro)
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	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	-1.738.316	-2.852.296
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-139.929	-325.085
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.878.244	-3.177.381
(+)	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
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		0
(-)	Acquisto fabbricati	-19.009.253	-7.081
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-3.721.844	-147.333
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		0
(-)	Acquisto mobili e arredi	-111.770	-41.563
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-19.878	-200.167
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	18.088.956	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.773.790	-396.144
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	5.838.264
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	7.887	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	17.321	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	25.208	5.838.264
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	2.762.387	-5.040.000
B - Totale attività di investimento		-3.864.439	-2.775.261
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	91.500	2.197.850
(+/-)	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
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	677.510	2.832.435
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-15.524	-2.380.849
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	661.986	451.586
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	9.468.219	-2.292.538
(+)	assunzione nuovi mutui*	5.700.000	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.264.951	-1.204.371
C - Totale attività di finanziamento		14.656.754	-847.473
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		15.587	-1.337.161
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		15.587	-1.337.161
Delta tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Le dinamiche finanziarie

Flusso di Gestione	Importo
Flusso della gestione corrente	-81.309
Flusso della gestione reddituale (variazione Crediti/Debiti)	-10.695.419
Flusso delle attività di investimento	-3.864.439
Flusso delle attività di finanziamento	14.656.754
Delta liquidità nell'esercizio	15.587

- 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 modesto assorbimento di 81mila euro, di fatto le componenti economiche non monetarie si sono compensate (tanti ricavi non monetari, quanti costi non monetari).
- la gestione reddituale, derivante dalle variazioni di debiti e crediti correnti (gestione operativa), ha determinato un assorbimento di risorse di ca. 10,7mln di euro. Le dinamiche più significativa hanno interessato i debiti vs. fornitori che si sono ridotti assorbendo risorse finanziarie per 71,1mln di euro, altri 17,8mln sono stati assorbiti dall'incremento l'incremento degli stock di rimanenze. I rapporti con le Aziende sanitarie hanno generato risorse per complessivi 74,1mln di euro, questo dato merita un approfondimento stante la complessità di situazioni che lo hanno determinato:
 - ✓ in primis l'operazione intercompany menzionata nella Nota integrativa (vedasi la sezione 'Crediti' dello Stato Patrimoniale), effettuata con la Regione, che ha determinato la compensazione di partite debitorie e creditorie tra ESTAR e le Aziende del SSRT con il saldo creditorio per ESTAR girato verso la regione, di cui si vedono i sostanziali effetti diretti nella riduzione dei debiti vs. le AASS (-14mln di euro) e nell'incremento dei crediti vs. la Regione (+27,1mln di euro) che sommano i loro effetti finanziari (assorbimento di risorse) ed indiretti nella riduzione dei crediti verso le Aziende del SSRT;
 - ✓ le erogazioni straordinarie di liquidità nel sistema effettuate dalla regione, che unitamente all'operazione sopra descritta hanno consentito una generazione di risorse nei rapporti con le AASS di 149,4mln di euro;
 - ✓ Un aspetto meramente tecnico alla base dell'aumento dei crediti vs. Altri per 34mln di euro, derivato dalla corretta allocazione delle note di credito da emettere nei confronti delle AASS per la regolazione delle cessioni di beni inerenti le forme di condivisione del rischio (circostanza ampiamente dibattuta nella Nota Integrativa). Nel 2015 tale posta era nella generica voce Crediti vs. soggetti pubblici mentre nel 2016 confluita a storno dei crediti vs. AASS generando la variazione positiva su tale aggregato che in realtà non va visto a sé stante, ma nell'insieme degli aggregati riferiti ai rapporti vs. le AASS.
- I flussi delle attività di investimento hanno assorbito risorse per ca. 3,8mln di euro, sostanzialmente derivanti da investimento in immobilizzazioni, ed in particolare di impianti e macchinari a seguito dello startup dell'attività del nuovo magazzino di Calenzano.

- I flussi delle attività di finanziamento hanno generato risorse per ca. 14,6mln di euro, sostanzialmente derivati dall'accensione del mutuo finalizzato allo startup del magazzino di Calenzano di 5,7mln (risorse generate 4,5mln al netto dei rimborsi dei mutui preesistenti) e dal maggior ricorso ad indebitamento con il tesoriere (9,5mln di risorse generate).

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 corredata il bilancio di esercizio 2016, 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 (IN CASO DI 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:

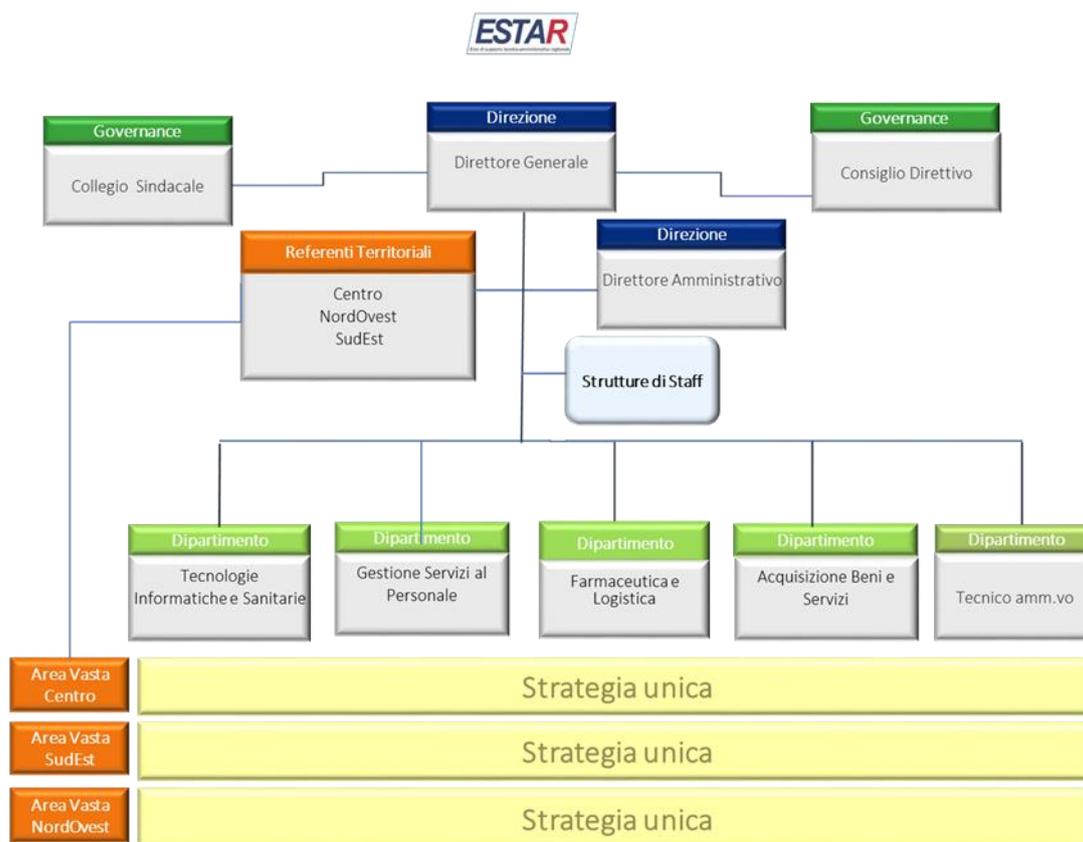
- Approvvigionamento beni e servizi.
- Gestione magazzini e logistica distributiva.
- Gestione tecnologie dell'informazione e della comunicazione.
- Gestione tecnologie sanitarie.
- Gestione procedure concorsuali e selettive per il reclutamento del personale.
- Gestione processi per il pagamento delle competenze economiche del personale afferente al SSR.
- Gestione procedure di gara per manutenzione, alienazione, concessione e locazione del patrimonio immobiliare del SSR Toscano.

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.

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.

Organigramma di sintesi ESTAR.

Modello funzionale a matrice



Lo strumento principale per la costruzione del nuovo ente è stato la revisione del modello organizzativo, che deve passare da una logica gerarchica a un modello a matrice, con una chiara identificazione della mission (obiettivi e risultati), responsabilità (struttura e connessioni) e leve (relazioni e modalità operative). La struttura a matrice permette di rispondere rapidamente alle richieste del cliente e assicura la flessibilità delle risorse umane che possono utilizzare le loro competenze su vari progetti, massimizzando l'impegno in base alle scadenze dei differenti obiettivi; questa interscambiabilità favorisce anche la formazione e lo sviluppo professionale dei singoli.

La nascita di ESTAR non ha solo rappresentato un semplice accorpamento degli ESTAV, con criticità e problemi a essi legati, ma è stata l'occasione per la creazione di una nuova azienda in grado di utilizzare competenze, risorse ed esperienze degli enti precedenti, in chiave rinnovata, con principi organizzativi innovativi e maggiore presidio dei processi.

Affinché il modello organizzativo produca i risultati ipotizzati è necessario lo sviluppo di alcuni asset:

- ruoli dirigenziali: professionisti qualificati nei ruoli strategici con team responsabilizzati e autonomi nel raggiungimento degli obiettivi, con competenze spendibili in varie aree;
- processi innovativi: erogazione dei servizi orientata alla qualità totale con un approccio al cliente;
- centralizzazione delle funzioni: omogeneizzare processi e procedure garantendo un miglioramento dei servizi agli utenti, mantenendo una gestione operativa territoriale.

Il nuovo modello organizzativo si basa su tre aree fondamentali:

- struttura tecnico amministrativa
- strutture professionali di business (dipartimenti)
- responsabili di area (sezioni territoriali)

La struttura tecnico amministrativa supporta la direzione nel coordinamento dei vari livelli regionali e nazionali, nella attività amministrative e di supporto legale, nell'implementazione di nuovi processi che rendano la struttura snella ed efficiente.

Le strutture professionali di business (dipartimenti) definiscono la strategia di prodotto/servizio a livello regionale, implementano soluzioni e servizi per raggiungere gli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità dell'ente e di conseguenza definiscono le necessità di formazione e sviluppo per il proprio personale.

I responsabili di area (sezioni territoriali) monitorano lo stato di avanzamento dei progetti, presidiano il territorio di competenza, coordinano progetti e processi legati alla realizzazione del prodotto/servizio e sono responsabili degli esiti circa la qualità e la tempestività dei servizi forniti agli utenti.

Ciò premesso, è doveroso in questa sede continuare ad illustrare gli andamenti e i risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2016 da parte dell'Estar .

RISORSE UMANE

Al 31/12/2016 i dipendenti a tempo indeterminato e determinato di ESTAR ammontano a 957 unità.

La consistenza delle risorse umane, nel confronto tra gli ultimi due esercizi (2015 e 2016) viene riportata nella seguente tabella.

Personale Estar per ruolo	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2015	VARIAZIONE 2015-2016 (T.I. - T.D.)	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016
Personale del Ruolo Sanitario	29	0	29
Costo del Personale Dirigente ruolo Sanitario	0	0	0
Costo del Personale Dirigente medico	0	0	0
Costo del Personale Dirigente non medico	27	0	27
Costo del Personale Comparto ruolo Sanitario	2	0	2
Personale del Ruolo Professionale	19	1	20
Costo del Personale Dirigente ruolo Professionale	19	1	20
Costo del Personale Comparto ruolo Professionale	0	0	0
Personale del Ruolo Tecnico	479	-1	478
Costo del Personale Dirigente ruolo Tecnico	27	-1	26
Costo del Personale Comparto ruolo Tecnico	452	0	452
Personale del ruolo Amministrativo	427	3	430
Costo del Personale Dirigente ruolo Amministrativo	25	2	27
Costo del Personale Comparto ruolo Amministrativo	402	1	403
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	954	3	957
Di cui personale comndato c/o altre amm.ni	954	3	957
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	954	3	957

La variazione positiva di 3 unità deriva dall'aumento di 2 unità di personale dirigente e 1 unità di personale del comparto.

3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (IN CASO DI ASL)

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

L'attività del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi nell'anno 2016 è stata caratterizzata dal varo e dalla conseguente attuazione della prima programmazione pluriennale, frutto del lavoro svolto a fine 2015 e concretizzatosi nell'approvazione della deliberazione n. 26/2016. Tale atto ha rappresentato un primo importante risultato nell'ottica della razionalizzazione dell'attività di approvvigionamento ed uno strumento indispensabile per il conseguimento dell'obiettivo triennale di abbattimento delle prosecuzioni contrattuali.

Tale programmazione ed attività ha riguardato anche il programma di gare che Estar è stato chiamato a svolgere in qualità di soggetto avvalso del Soggetto Aggregatore Regione Toscana, nella stragrande maggioranza delle categorie merceologiche previste dal DPCM 24/12/2015, ma anche in altre materie concordate con la Regione in modo da poter soddisfare i fabbisogni di una pluralità di Enti e Agenzie esterne al Servizio Sanitario Regionale.

L'entrata in vigore del nuovo Codice Appalti (D.Lgs. 50/16) così come l'applicazione delle misure previste dal PTPC aziendale, se da un lato hanno costituito una occasione per qualificare l'attività dipartimentale hanno dall'altro rappresentato un fattore di notevole appesantimento della capacità operativa; in particolare il Dipartimento, proprio in virtù del ruolo di centrale unica di acquisto per tutta la Sanità regionale, si è trovato nella necessità di dare immediata attuazione al nuovo impianto normativo nazionale scaturito nell'aprile 2016, pur in carenza delle norme attuative nazionali (decreti ministeriali e linee guida ANAC), anticipando altresì gli interventi di adeguamento della piattaforma regionale START. L'impatto generato dalla nuova normativa su una struttura ancora in fase di riorganizzazione e su una compagine professionale alle prese, in larga misura, con un cambiamento di area merceologica di intervento, ha certamente reso più difficoltosa l'operatività di Estar.

L'attività si è incentrata principalmente sull'obiettivo di indire il maggior numero possibile di gare al fine di rendere concreto l'obiettivo di riduzione delle proroghe. Ciò è stato effettuato mediante la progettazione ed indizione di numerose gare regionali di ingente rilievo economico, volte anche ad omogeneizzare la situazione contrattuale esistente nelle tre ex Aree Vaste ed a conseguire riduzioni di spesa sensibili. Quanto alla tipologia di contratti, Estar ha orientato la propria attività in direzione delle convenzioni e degli accordi quadro, che sono progressivamente diventati lo strumento contrattuale standard di affidamento.

Il risultato dell'attività svolta è testimoniato dalle circa 170 nuove procedure di gara attivate, per un quadro economico complessivo pari a circa 6,3 miliardi di Euro ed un numero di atti di affidamento superiore a 400, per un valore di oltre 600 milioni di Euro. Da segnalare inoltre il contributo fornito, mediante numerose procedure di gara svolte nel pieno rispetto del cronoprogramma aziendale, all'attuazione dell'obiettivo strategico di apertura del nuovo Magazzino di Calenzano entro la fine del 2016.

Per quanto concerne l'attività svolta in qualità di Soggetto Aggregatore ex DPCM 29/12/2015, la procedure indette hanno consentito di ottenere il finanziamento ministeriale previsto per gli Enti che hanno raggiunto gli obiettivi stabiliti a livello nazionale.

In tale contesto si segnala l'attivazione delle procedure relative a:

- Servizio di pulizia SSN ed Enti Regionali – quadro economico ca. € 567.000.000,00 iva esclusa
- Servizio di Vigilanza Armata – quadro economico ca. €131.000.000,00 iva esclusa
- Servizio Smaltimento Rifiuti – quadro economico ca. € 75.000.000,00 iva esclusa
- Fornitura Pace Maker e Defibrillatori - quadro economico ca. € 407.000.000,00 iva esclusa
- Fornitura Ausili per Incontinenza - quadro economico ca. € 198.000.000,00 iva esclusa
- Farmaci e Vaccini – quadro economico ca. € 4.500.000.000,00 iva esclusa

La significativa attività di riprogrammazione e standardizzazione delle procedure di acquisto unita ad una particolare attenzione alle strategie e modalità di gara hanno consentito ad Estar di ottenere significativi risparmi quantificabili a livello regionale e per il solo anno 2016 in euro 34.696.244 che, cumulati con quelli ottenuti nell'anno precedente hanno portato il totale a euro 109.373.152.

Conseguentemente l'aggiudicazione delle suddette gare, unitamente alle oltre 200 previste dalla programmazione per l'anno 2017, consentiranno di abbattere drasticamente il volume delle prosecuzioni contrattuali, sostanzialmente in linea con l'obiettivo triennale 2016-2018.

Relativamente allo sviluppo organizzativo dell'attività, il Dipartimento ha promosso la definizione, approvazione ed applicazione di numerose procedure interne ed ha compiuto, insieme all'Area Qualità dell'Ente, un primo intervento di mappatura dei propri processi, che ha costituito la base per le ulteriori fasi di analisi svolte nel corso del 2017. Ha inoltre proposto, entro la fine dell'anno, l'approvazione della programmazione 2017/2018.

Tra gli interventi di maggior rilievo avviati nel 2016 si evidenzia la progettazione e lo sviluppo interno del nuovo Portale informatico di gestione delle Richieste di Acquisto (portale RDA), finalizzato a garantire tracciabilità e omogeneità al processo di gestione delle richieste di acquisto provenienti dalle AA.SS.. A fine 2016 è stata avviata la sperimentazione applicativa dello strumento, che oggi è in via di completa estensione a tutte le Aziende Sanitarie regionali.

Infine è stato dato avvio alla riorganizzazione della gestione degli acquisti di importo inferiore a € 40.000,00 relativamente alle categorie merceologiche di interesse di ICT E tecnologie Sanitarie, attraverso la creazione della UOS Gestione Contratti e Affidamenti (GECA), inserita all'interno del Dipartimento Tecnologie Informatiche e Sanitarie. Tale strumento punta al miglioramento della tempestività di risposta soprattutto nel caso di richieste con carattere di urgenza.

Per quanto riguarda i ruoli di RES e DEC, in base a quanto definito nel Regolamento Contrattuale, ESTAR ha avviato la riprogettazione delle funzioni, anche alla luce dei contenuti del nuovo Codice degli Appalti, prevedendo una progressiva assunzione degli adempimenti e delle responsabilità correlate a tali funzioni nei settori ICT e TS, contestualmente all'attivazione della sopracitata UOS GECA.

Infine è da segnalare l'attivazione di nuove modalità di progettazione di talune gare strategiche nel settore dei Dispositivi Medici ad alto impatto clinico. In tale settore è stato valorizzato il ruolo dell'HTA aziendale, che ha efficacemente contribuito all'elaborazione di linee guida interne ed allo studio di nuove modalità per la valutazione economica degli aspetti qualitativi delle offerte, da implementare su talune gare di dispositivi medici.

Di seguito si riportano i dati salienti dell'attività:

Riepilogo attività (fonte gestav)	2015		2016	
	n° procedure	importo senza iva	n° procedure	importo senza iva
Indizioni	133	361.343.506	166	6.282.534.249
	n° procedure	importo con iva	n° procedure	importo con iva
Aggudicazioni gare sopra e sotto soglia	209	362.916.161	148	372.657.164
Privative	162	82.501.946	56	83.739.512
Estensioni	168	99.053.354	182	57.056.026
Adesioni consip	11	1.280.715	3	1.871.354
Altro	132	257.290.962	59	51.790.340
Proroghe	203	438.953.952	175	902.150.625
Rinnovi	66	214.519.693	66	71.775.564
Totali	951	1.456.516.783	689	1.541.040.585

4.2 Dipartimento Tecnologie Informatiche e Tecnologie Sanitarie

Tecnologie Informatiche e Sanitarie

ESTAR si è dotata di un'organizzazione di natura dipartimentale per le funzioni di governance, declinati in unità operative e uffici per gli aspetti operativi e di supporto.

Alla luce di questo e della rilevanza di un approccio programmatico di medio termine su cui la Regione Toscana ha puntato per incentivare l'informatizzazione e innovazione del Sistema Sanitario Regionale, il

Dipartimento Tecnologie Informatiche e Sanitarie ha rivisto la propria organizzazione interna. Gli elementi innovativi dell'assetto organizzativo del Dipartimento sono molteplici; un primo esempio è l'istituzione dell'Area "Pianificazione Strategica e Demand Management", con compiti di:

- Sviluppo e gestione del business plan del Dipartimento, con il compito di monitorare le attività in un'ottica di raggiungimento degli obiettivi di medio-lungo periodo;
- Demand Management, ovvero gestione delle relazioni con i livelli direttivi delle Aziende Sanitarie in un'ottica di condivisione degli aspetti strategici della programmazione e degli aspetti operativi di gestione delle attività ordinarie;
- Innovazione tecnologica, ovvero valutazione delle proposte del mercato in una logica di Horizon Scanning e interrelazione con Università ed Enti di Ricerca;
- Marketing strategico, ovvero diffusione e comunicazione efficace delle attività e dei casi di successo, nella consapevolezza che azioni di marketing sanitario contribuiscono alla fiducia dei cittadini verso il sistema.

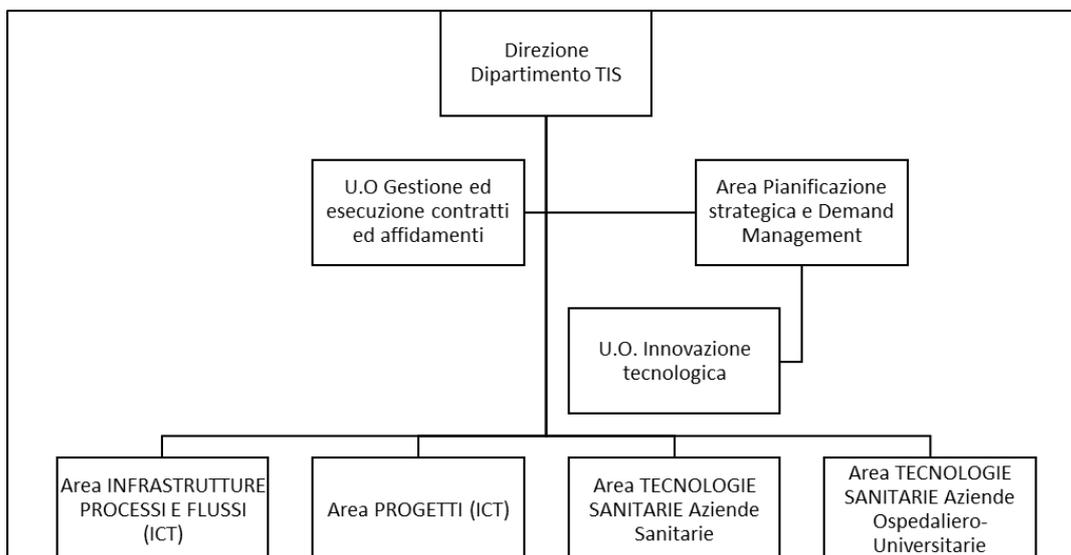


Figura 1 Organigramma semplificato del Dipartimento Tecnologie Informatiche e Sanitarie

L'elemento organizzativo sicuramente più significativo è la separazione dell'ICT in due percorsi di carriera: quello 'gestionale' dell'Area Progetti e quello 'tecnico' dell'Area Infrastrutture, Processi e Flussi.

All'Area Progetti fanno riferimento i responsabili degli obiettivi del Piano Strategico ICT regionale, ovvero i Project Manager incaricati della realizzazione dei progetti a maggior complessità.

In una logica di integrazione degli aspetti programmatori e di gestione con la componente operativa di esecuzione delle attività di progetto, l'Area Infrastrutture, Processi e Flussi costituisce l'area Operations del Dipartimento. Nel caso specifico, quindi, si parla di funzioni di:

- gestione e manutenzione delle infrastrutture: fonia, impianti di rete, data center (afferenti all'Unità Operativa Infrastrutture);

- normalizzazione e standardizzazione dei processi di generazione e trattamento dei dati delle Aziende Sanitarie (che afferiscono all'Unità Operativa Processi e Flussi).

Le prime due strutture hanno poi rispettive proiezioni territoriali nelle tre aree vaste di riferimento (Centro, Nord Ovest, Sud Est) per attuare il supporto al Cliente, ovvero le Aziende Sanitarie di afferenza territoriale.

Settore ICT: il piano strategico regionale

Uno degli obiettivi strategici alla base della riorganizzazione di ESTAR è assumere un ruolo proattivo nella programmazione, gestione e supporto alle aziende sanitarie nell'innovazione tecnologica in sanità.

Il contesto internazionale in questo settore è in costante, dinamica evoluzione e le nuove opportunità tecnologiche rese disponibili dall'innovazione ICT mai come oggi integrano gli aspetti diagnostico-terapeutici dei device elettromedicali con una mobilità "trasversale" di servizi (si pensi a nuove e più efficienti modalità di interazione 2.0, per l'accesso e la gestione proattiva della salute e dei dati clinici da parte dei cittadini), con l'utilizzo di nuovi modelli di cura tramite dispositivi mobili in ospedale (BYOD), o ancora con l'implementazione dell'Internet of Things.

In piena coerenza con tali tendenze e con le indicazioni ministeriali in materia di digitalizzazione e informatizzazione dei processi sanitari, la Regione Toscana ha definito un Piano strategico che partisse dallo sviluppo del Sistema informativo e delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione del servizio sanitario regionale. Tale Piano Strategico, approvato formalmente nel settembre 2013, è stato aggiornato nel 2016 e declinato in una pianificazione operativa relativa ai fabbisogni del triennio 2016-2018, demandando ad ESTAR il compito di predisporre un piano di attuazione operativo. Sono anche stati previsti meccanismi annuali di revisione delle necessità emergenti e di conseguente rielaborazione delle priorità. Il Piano strategico ICT triennale dunque prevede azioni specifiche per i seguenti ambiti:

- **IL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO:** come da direttive nazionali l'alimentazione del fascicolo toscano si amplia di contenuti: la lettera di dimissione, il verbale di pronto soccorso strutturato e il referto di laboratorio strutturato;
- **LE PIATTAFORME DEI SERVIZI AL CITTADINO:** è stata completata la dematerializzazione della prescrizione elettronica, è stato alimentato il modello 730 con i dati dei pagamenti sanitari, sono state completate le piattaforme ELIS+ per la prenotazione e il cambio medico via portale, è stata realizzata la piattaforma CUP 2.0 e sono già state avviate le prime aziende sul CUP unico regionale;
- **L'ANAGRAFE UNICA REGIONALE:** è diventata operativa l'anagrafe operatori in tutta la regione, è stata avviata la circolarità delle posizioni degli assistiti a livello di Area Vasta e Regionale, è stato avviato il software di scelta e revoca, ADIBA, per le prime aziende dell'Area Vasta Nord Ovest;
- **IL TERRITORIO:** è in completamento la migrazione delle vaccinazioni sul sistema unico della prevenzione (progetto SISPC) collegato in rete con i pediatri di famiglia, è stata realizzata la nuova

piattaforma per il registro tumori di ISPO, è stato avviato l'RFC per le Tossicodipendenze sulla cartella HTH;

- L'OSPEDALE: sono state diffuse le cartelle cliniche elettroniche nell'area vasta Nord Ovest, al Meyer e in AOU Senese, la maggior parte delle ADT sono state integrate con il software di gestione del percorso chirurgico, è stata avviata la gara della Procreazione Medicalmente Assistita, è stato messo in produzione il software di gestione del Rischio Clinico, è stata pubblicata la gara per l'acquisizione di un software unico per tutti i Pronto Soccorso della Toscana;
- I LABORATORI: è stata aggiudicata la gara per la gestione unificata dei Centri Trasfusionali e del Centro Regionale Sangue, sono in corso di realizzazione i capitolati per il software unico di Laboratorio e genetica e l'Anatomia Patologica;
- IL RIS – PACS: è stato effettuato l'upgrade tecnologico dei 3 sistemi RIS-PACS ed è in corso la gara per una infrastruttura unica regionale per l'interoperabilità e il teleconsulto;
- L'UNIFICAZIONE DELLE ASL TERRITORIALI: sono stati avviati i nuovi sistemi di atti e protocollo, realizzati i nuovi siti web, sono stati attivati i nuovi sistemi contabili delle ASL Toscana Nord Ovest e Sud Est, è stato avviato Ciascuna delle azioni sarà governata secondo criteri di Project Management, contemplando l'identificazione delle attività di progetto e i rispettivi deliverable, la definizione di ruoli e responsabilità per l'esecuzione di ciascuna attività, l'identificazione di un Project Manager, la schedulazione di ogni progetto coerentemente con l'orizzonte triennale della programmazione generale ed infine l'assegnazione di un opportuno budget del Piano Strategico che Regione Toscana eroga direttamente ad ESTAR.

L'impostazione adottata è rivoluzionaria in un contesto di gestione della Pubblica Amministrazione, introducendo all'interno di precisi strumenti normativi regionali, non solo generici indirizzi di orientamento, ma una delega diretta della gestione dei progetti di innovazione, non più alle singole aziende sanitarie, ma direttamente ad un soggetto aggregatore regionale nelle figure dei PM di riferimento.

Molti progetti del Piano Strategico ICT sono orientati verso l'implementazione di un unico sistema informativo regionale, attraverso l'unificazione delle procedure software, l'adeguamento della rete infrastrutturale e l'adozione di una politica di revisione dei datacenter. I vantaggi attesi sono non solo derivanti dalla maggiore efficienza nella gestione di un sistema unico e integrato, ma soprattutto dal miglioramento della correlazione tra processi e sistemi informativi in un'ottica di sistema sanitario regionale, più che di singole realtà aziendali.

Questa visione progettuale è in linea con quanto fatto da altre regioni italiane, si pensi al progetto SISAR in Sardegna o alla implementazione dei progetti di informatizzazione dei processi sanitari da parte del consorzio Arsenal in Veneto. Ciò conferma la necessità di implementare sistemi ad alto livello di integrazione per le funzioni di programmazione, organizzazione e controllo, in grado di supportare,

governare e monitorare in tempo reale i livelli essenziali di assistenza nel rispetto dell'equilibrio economico-finanziario.

Settore Tecnologie Sanitarie

Nel settore delle Tecnologie Sanitarie, mettendo a frutto il lavoro di armonizzazione delle procedure e dei modelli organizzativi a livello regionale che si è svolto nel 2015, è stata avviata la concertazione con RT e le AA.SS. necessaria alla stesura del primo piano strategico triennale 2017-2019 per l'ingegneria clinica.

ESTAR ha inoltre partecipato attivamente ai lavori del tavolo HTA regionale.

Nel 2015 era stata avviata un'analisi critica dei tre modelli organizzativi dei contratti di manutenzione delle apparecchiature attivati nel tempo dalle 3 Aree Vaste. Sono stati misurati vantaggi e svantaggi e posti a confronto i relativi costi e livelli di servizio prestati alle aziende. A seguito di tale analisi si evidenzia l'avvio del collegio tecnico per la nuova gara di global service per tutte le AA.SS., che ESTAR svolgerà per il SSR come soggetto aggregatore.

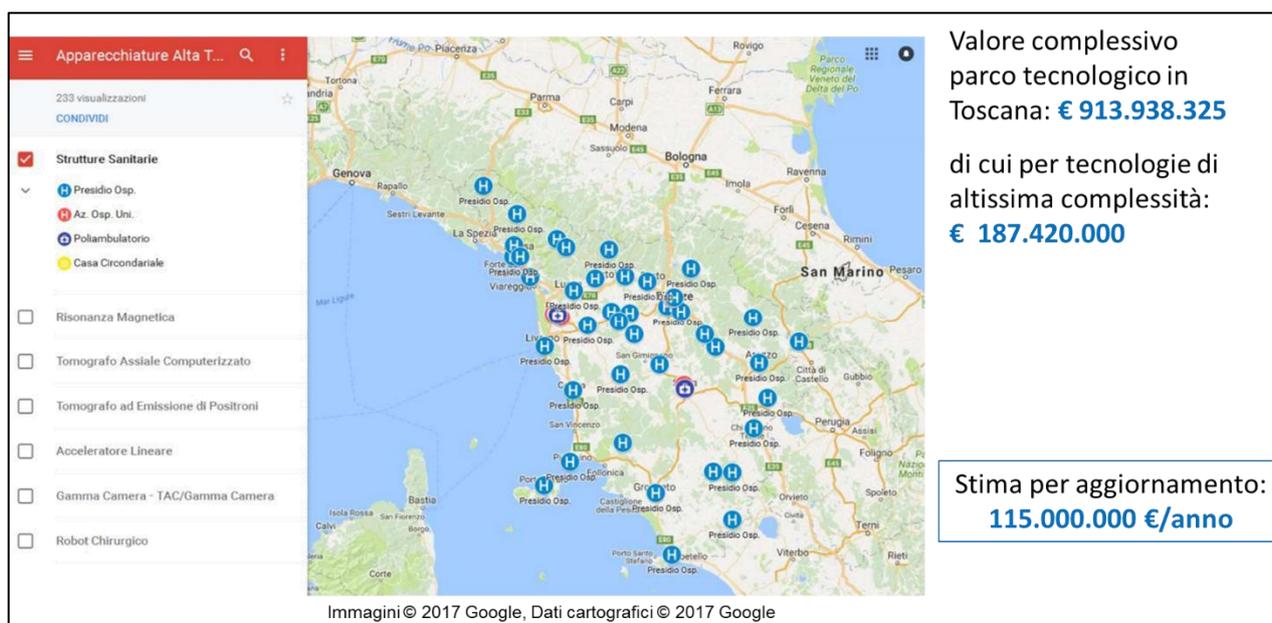


Figura 2 Sintesi del valore del parco tecnologico del SSRT gestito da ESTAR

Ancora per il 2016 gli investimenti di Tecnologie Sanitarie continuano a rimanere aziendali; l'attività di Estar comunque rimane quella della gestione del fabbisogno come avvio di procedure di selezione pubblica, supporto operativo all'installazione e collaudo, oltre che all'avvio delle apparecchiature stesse, congiuntamente con i fornitori di tecnologia e con le aziende clienti. La manutenzione è invece ovunque in gestione a Estar.

Consapevole della rilevanza di un approccio programmatico così strutturato e della sempre crescente correlazione tra componente ICT e le Tecnologie Sanitarie, la Direzione Generale di ESTAR e dei vertici regionali hanno pianificato l'elaborazione di un Piano Strategico anche per il fabbisogno di device elettromedicali del contesto sanitario regionale. Il risultato finale sarà l'elaborazione di un unico piano

strategico per l'innovazione tecnologica, che coniughi la componente di processo (più tipicamente ICT) con quella di tecnologia per la cura (derivante dall'esperienza dell'ingegneria clinica). Per quanto riguarda le Tecnologie Sanitarie, le singole apparecchiature dovranno essere oggetto di aggregazione integrata, al fine di tradurre il piano investimenti complessivo in un "piano gare" frutto di un'ottimizzazione per classi di omogeneità e lavorabile da parte dei soggetti ESTAR deputati alle procedure di acquisto (cui il personale tecnico TS darà supporto sia in fase di Collegio Tecnico, per la definizione dei capitolati, che nelle Commissioni Giudicatrici in fase di valutazione delle offerte presentate).

Tale implementazione sarà realizzata nel corso del 2017 per una sua piena operatività a partire dal 2018.

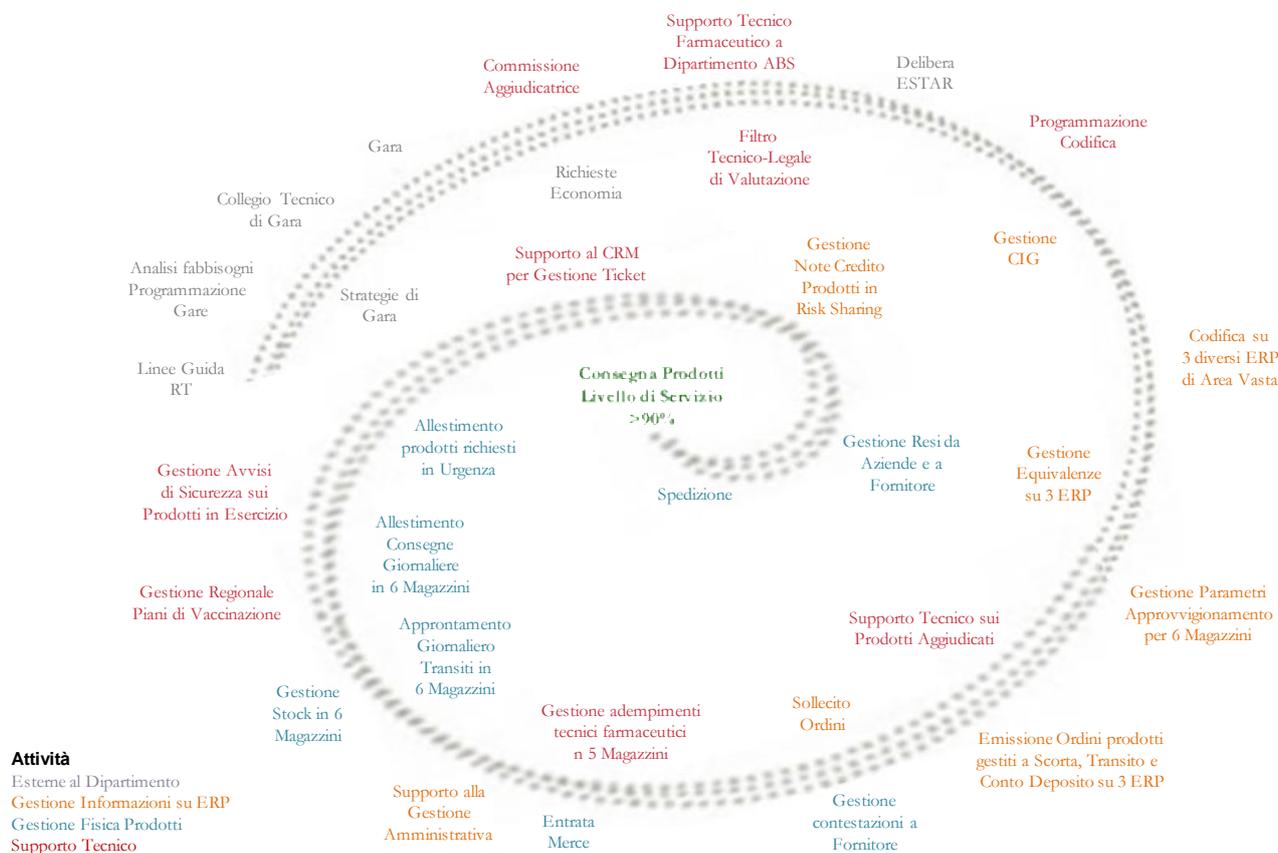
4.3 Dipartimento Gestione Magazzini Farmaceutico ed Economale

Il Dipartimento Farmaceutica e Logistica ha il ruolo di garantire, per quanto di competenza, il presidio delle attività necessarie per le finalità di ESTAR, centrale unica di committenza del Sistema Sanitario della Toscana, supportando l'evoluzione e la razionalizzazione dei servizi offerti in una ottica unica regionale focalizzata sulle esigenze delle singole Aziende Sanitarie.

Questo avviene principalmente

- Assicurando una efficace gestione del ciclo di vita e dell'approvvigionamento dei prodotti aggiudicati;
- Fornendo supporto tecnico-farmaceutico alle Aziende Sanitarie e alle funzioni ESTAR;
- Gestendo la funzione centralizzata della logistica mediante magazzini regionali e il presidio delle attività amministrative e informative connesse.

Le attività operative che garantiscono una quotidiana consegna ai “CdP - Centri di Prelievo” (reparti ospedalieri, farmacie territoriali e ospedaliere, RSA, Istituto Tumori, ...) sono assai articolate e frutto di integrazione di processi interni ed esterni al Dipartimento, così riassumibili:



E' evidente che il Supply Chain Management è frutto di un costante e puntuale presidio di ogni singola attività, attraverso competenze e strutture dedicate. La operatività è ulteriormente resa complessa da una forte articolazione territoriale frutto delle precedenti realtà antecedenti ad ESTAR: le circa 230 persone coinvolte (Operatori Tecnici, Amministrativi, Farmacisti, dirigenti) operano in 14 diverse sedi dislocate in tutto il territorio regionale (tra cui 6 Magazzini), e hanno riscontrato la gestione di forniture di prodotti da parte di oltre 1.100 Fornitori.

L'1 marzo 2016 è stata adottata una nuova organizzazione del Dipartimento Farmaceutica e Logistica, maggiormente orientata a garantire un adeguato presidio delle diverse aree ed una maggiore efficienza operativa delle stesse. A seguito del rilascio e immediata messa a regime della nuova organizzazione dipartimentale è stato innanzitutto ripristinato un normale processo di codifica dei prodotti aggiudicati, garantendo il rispetto di tempi standard dall'aggiudicazione (30 giorni solari) sia per quanto riguarda le nuove Gare che per le Richieste di specifici prodotti su Portale ESTAR da parte delle Aziende Sanitarie della regione:

2016 (monitor dal 1 Marzo)	Gare Codificate	Codifiche Gara	Richieste Portale Chiuse	Codifiche da Portale
Codifiche su 3 ERP	230	70.619	9.348	12.757

I primari processi operativi sono stati ridefiniti con analisi organizzative effettuate sulla base dei risultati attesi e descritti con tecniche di Business Process Modeling e, successivamente, consolidati nel rilascio di specifiche Procedure e Istruzioni di Lavoro.

Attraverso una revisione nelle logiche di gestione dei parametri di acquisto (in particolar modo ridefinendo le logiche di ROP-ReOrder Point, Stock di Sicurezza e Reorder Quantity sulla base di metodologie tipiche della Grande Distribuzione Specializzata), è stato garantito un efficace il sistema di approvvigionamenti:

2016	Nord Ovest	Centro	Sud Est	TOTALE
CdP serviti	2.400	2.986	2.200	7.586
DDT	34.681	293.923	178.360	506.964
Consegne effettive	104.732	162.587	102.226	369.545
Colli	1.199.641	963.533	775.902	2.912.079
Urgenze	756	3.929	n.d.	n.d.
Righe allestite	1.656.478	2.026.772	1.363.286	5.046.536
Ordini da clienti	162.980	264.240	166.544	593.764
Ordini a fornitori (Scorta, Transito, Consegne Dirette, Conto Deposito)	64.453	83.080	109.959	257.492

Il Livello di Servizio (n. di righe di ordine effettivamente consegnate / n. di righe richieste) è stato mediamente superiore al 90%, con picchi positivi anche superiori al 96%.

E' stato progettato e realizzato un Help Desk Regionale ed un sistema di Ticketing ("Smart Ticket") per la gestione di ogni criticità e richiesta delle Aziende Sanitarie su prodotti aggiudicati e forniti, successivamente (2017) evoluto poi in un sistema centralizzato di CRM – Customer Relationship Management come principale sistema aziendale di ESTAR di interfaccia con i Centri di Prelievo per le quotidiane inquiries su criticità di disponibilità e consegna di prodotti.

E' stata gestita in maniera efficace la campagna straordinaria di vaccinazione antimengococcica, che ha portato ad un reperimento tra Febbraio ed Aprile 2016 sul mercato italiano ed estero di un rilevante numero di dosi (oltre 1.200.000) di vaccino monovalente C e tetravalente A/C/Y W135 per fare fronte alla emergenza regionale di vaccinazione preventiva al seguito di numerosi casi di meningite occorsi all'inizio del 2016 nel territorio toscano.

Il 14 novembre 2016, grazie ad un progetto gestito in soli 12 mesi, è stato aperto il nuovo magazzino di Calenzano al servizio delle Aziende Sanitarie di Area Vasta Centro, con contestuale messa in produzione di nuovi ERP e WMS di magazzino definiti come futuri standards unici regionali. L'avvio produttivo è stato del tutto positivo e, anche grazie ad una importante collaborazione con le Aziende Sanitarie servite, ha portato (in continuità di servizio, ovvero senza alcuna interruzione nella quotidiana forniture) alla produttività giornaliera del precedente Magazzino in sole 2 settimane ed una completa messa a regime nel giro di 4 mesi. Si tratta del più importante Magazzino Sanitario a livello nazionale. Contestualmente è stato dismesso il precedente Magazzino di Prato, con trasloco di prodotti e beni aziendali completata il 31 Dicembre 2016.

4.4 Gestione del Patrimonio

L'attività dell'Area Tecnica nel 2016 ha avuto come principale obiettivo il completamento strutturale ed impiantistico nonché il completo allestimento interno (scaffalature, linea automatica di picking, ecc.) del Nuovo Magazzino della Logistica di proprietà ESTAR sito nel Comune di Calenzano.

Grande importanza ha avuto anche il continuo contatto con gli uffici del Comune di Calenzano e della Società Autostrade per l'interferenza che il cantiere della 3^a corsia ha avuto con l'area esterna del Nuovo MAV e che ha portato alla riconsegna delle aree occupate provvisoriamente per il cantiere stesso.

In contemporanea con l'attività connessa con l'apertura del Nuovo MAV di Calenzano, avvenuta secondo previsione il 15 novembre 2016, si è sviluppata l'attività di smantellamento delle strutture interne e la dismissione del MAV di Prato (in oneroso affitto) avvenuta secondo programma il 31 dicembre 2016.

L'attività dell'Area Tecnica ha avuto, per questa attività, una forte correlazione con quella dei Dipartimenti Logistica e ABS.

Sul versante del patrimonio notevole è stata l'attività di supporto alla Direzione per la definizione del comodato d'uso delle Palazzine 9 -13 e 14 del Complesso di San Salvi che si è conclusa con la definizione del comodato stesso e la approvazione da parte della USL Toscana Centro della Delibera del Direttore Generale n. 1866 del 22/12/2016.

4.5 Dipartimento Gestione servizi al personale

Le procedure concorsuali sono oggi disciplinate da norme specifiche e in taluni casi risalenti negli anni '80 e '90 e riferite a contesti organizzativi del tutto diversi dagli attuali. Queste ultime, se pur orientate a garantire imparzialità e trasparenza, non sempre riescono fornire all'Ente gli strumenti necessari per selezionare il candidato con le caratteristiche più adeguate per il posto da ricoprire.

Diventa quindi sempre più rilevante ripensare il percorso di reclutamento delle pubbliche amministrazioni con la precisa finalità di individuare i candidati in possesso delle necessarie conoscenze, competenze ed abilità richieste dal sistema pubblico, con particolare riferimento a quello sanitario.

In questo scenario si colloca la nuova proposta progettuale di ESTAR.

ESTAR è l'Ente, che dal 2015 ha tra le sue funzioni quella di garantire lo svolgimento delle procedure di reclutamento in forma unificata, sia quelle con un basso numero che quelle con elevato numero di partecipanti, richieste dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale Toscano. ESTAR rappresenta in questo senso l'unica esperienza di "centrale di competenza per i concorsi" nel panorama nazionale.

Se il 2015 può considerarsi come l'anno dell'unificazione dai tre ESTAV ad ESTAR, il 2016 può rappresentare il primo anno di attività "a regime".

Quest'ultimo si è caratterizzato per interventi che hanno riguardato principalmente alcune dimensioni:

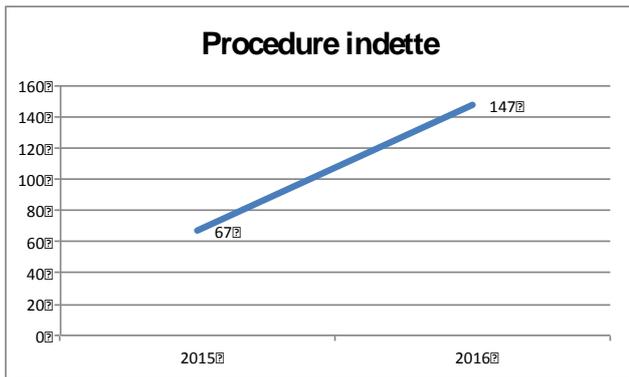
- Programmazione
- Organizzazione
- Controllo
- Soddisfazione degli utenti
- Informatizzazione

Programmazione

Al fine di razionalizzare ed ottimizzare il processo di programmazione delle procedure concorsuali e selettive si è avviato un percorso finalizzato a condividere con tutte le aziende ed Enti del SSR il fabbisogno e ad avviare le relative procedure di reclutamento con una tempistica concordata.

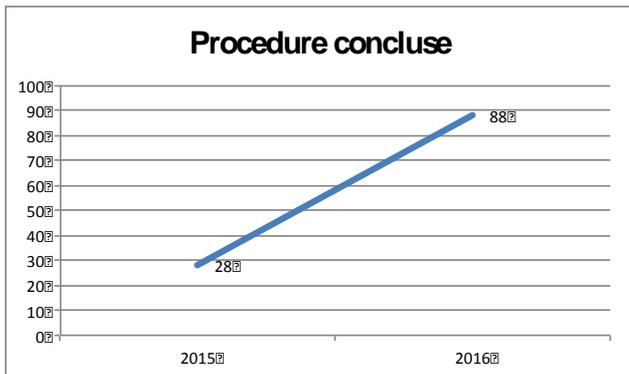
Questo ha portato ad un significativo aumento delle procedure indette (+119 %) rispetto al 2015.

Tab. 1 Procedure indette 2015 vs. 2016.



Nel 2016 si è registrato anche un aumento delle procedure concluse (+214%), essendo comprese in queste ultime anche le attività necessarie per portare a termine le procedure avviate nel 2015.

Tab. 2 Procedure concluse 2015 vs. 2016



Si segnala inoltre che nel 2016 sono state avviate tipologie di procedure di varia complessità e dimensione, comprese anche quelle per le stabilizzazioni di cui alla DGRT 300/2016.

Tab. 3 Tipologia di procedure indette

Tipologia	N.
Selezioni	50
Concorsi	42
Unità Operative Complesse	27
15 Septies, Dlgs 502/92	3
15 Octies, Dlgs 502/92	3
Stabilizzazioni	21
Art 19 co. 6 Dlgs 165/2001	1
Totale	147

Nella tabella seguente si fornisce un quadro riepilogativo e di confronto tra il 2016 ed il 2015.

Tab. 4 Riepilogo 2015 vs. 2016

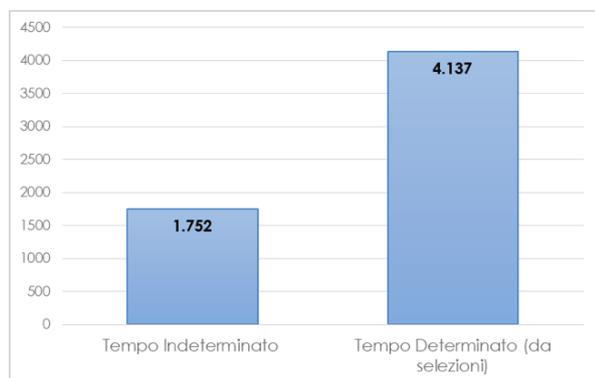
Anno	Procedure indette	In corso	Concluse nel 2015	Concluse nel 2016	Concluse nel 2017	Revocate	% concluse nel 2015	% concluse nel 2016
2015	67	5	28	32	0	2	41,8	47,8
2016	147	10	0	56	78	3		38,1

Si prevede nel corso del 2017 di potenziare il processo di programmazione attraverso la formalizzazione, con specifico provvedimento, della Programmatoria e del relativo aggiornamento trimestrale, a seguito di un confronto periodico con le aziende.

ESTAR ha garantito tutte le fasi di gestione delle graduatorie, dal contattare i candidati per acquisire le disponibilità fino alla successiva assegnazione dei nominativi alle aziende.

Come emerge dal grafico 1, ad oggi sono circa 6.000 i nominativi assegnati per 154 graduatorie gestite.

Grafico 1. Personale assegnato (da graduatorie)



Organizzazione

Sul fronte della organizzazione si sono attuati interventi finalizzati alla riprogettazione dei processi nell’ottica di pervenire ad una maggiore standardizzazione delle attività.

Si è pertanto proceduto alla proceduralizzazione delle principali attività e delle relative tempistiche.

In quest’ottica è stata predisposta e formalizzata ad aprile la procedura aziendale, relativa alla gestione delle procedure concorsuali e selettive (“Organizzazione delle attività degli uffici concorsi e gestione delle procedure concorsuali e selettive”), con le relative istruzioni operative e modulistica.

Questo ha permesso tra l’altro di avviare e concludere con successo, secondo una tempistica contenuta (aprile 2016-dicembre 2016), il primo concorso con un elevato numero di partecipanti.

Si tratta del concorso per collaboratore professionale infermiere per il quale sono state presentate oltre 15.000 domande.

Le preselezioni si sono svolte in contemporanea su tre sedi (Firenze, Pisa, Livorno) comportando un notevole sforzo organizzativo.

L'intera gestione organizzativa del concorso è stata garantita da Estar.

Controllo

Al fine di poter monitorare lo stato di avanzamento della programmazione delle procedure e il rispetto della tempistica nel corso del 2016 è stata predisposta ed implementata una reportistica periodica standard destinata ad alimentare il sistema di reporting direzionale (Book Direzionale).

Nel 2017 seguirà l'implementazione di un sistema di business intelligence, con informazioni in tempo reale su procedure e situazione delle graduatorie.

Soddisfazione degli utenti

Sul fronte dell'utenza, per rispondere alle esigenze informative delle Aziende e degli utenti esterni Estar ha sviluppato specifici canali informativi WEB attraverso i quali è possibile monitorare in tempo reale lo stato di avanzamento delle attività inerenti le procedure concorsuali e selettive e lo scorrimento delle graduatorie vigenti.

Naturalmente lo scopo perseguito è stato quello di tracciare l'attività dal momento di ricezione della richiesta fino alla fase di espletamento della procedura concorsuale/selettiva ed al successivo utilizzo della graduatoria.

Informatizzazione

Estar nel 2016 ha avviato un percorso di graduale informatizzazione delle principali fasi del processo di reclutamento.

Il primo step fase è stata l'implementazione del sistema informatizzato di gestione della domanda di partecipazione al concorso mediante una specifica piattaforma digitale.

Il sistema prevede l'invio della domanda di partecipazione da parte dell'utente, ovunque si trovi, attraverso un modulo accessibile dal sito istituzionale.

Il sistema è stato utilizzato per la prima volta per il sopra citato concorso per collaboratore professionale infermiere.

E' stata avviato inoltre lo sviluppo di un sistema informatizzato, realizzato internamente dal settore ICT di ESTAR, su uno specifico portale per la gestione della richiesta da parte delle aziende di avvio delle procedure di acquisizione di risorse umane sino alla gestione della graduatoria.

La seconda fase del processo di innovazione, che sarà avviata già con le procedure selettive programmate per il 2018, prevede la possibilità di svolgere le pre-selezioni e le prove concorsuali/selettive su supporto informatico (tablet) con un applicazione realizzata interamente dal settore ICT di ESTAR , garantendo così velocità, trasparenza e sicurezza durante lo svolgimento e nella fase di correzione, standardizzando inoltre la sede di svolgimento, al fine di garantire un adeguato e costante standard di comfort e accessibilità per la folta platea di partecipanti ai concorsi Estar, stimati tra i 20.000 ed 30.000 ogni anno.

4.6 Comunicazione ESTAR

La Comunicazione di ESTAR è l'integrazione delle aree di comunicazione di marketing, organizzativa ed istituzionale. Nell'ultimo anno ESTAR ha deciso di essere anche una "PA Social" ponendosi come esempio di amministrazione pubblica che sceglie di utilizzare più canali al fine di essere sempre più vicina alle esigenze informative di cittadini ed utenti.



a) Il sito web ESTAR

Strumento privilegiato, il sito www.ESTAR.toscana.it E' stato costruito internamente su piattaforma opensource, con una particolare attenzione al rispetto dei criteri di accessibilità e alle linee guida per i siti della PA.

a.1) L'architettura

E' organizzato in quattro canali tematici rivolti alle principali tipologie di utenti. Cittadini, Fornitori, Aziende Snitarie, Dipendenti.

Cittadini

Pubblicazione, informazione e aggiornamento dei concorsi e dei principali servizi offerti da ESTAR. Uno spazio dedicato alle FAQ e alle richieste di informazioni e segnalazioni (urp@ESTAR.toscana.it)

Fornitori

Una sezione istituzionale interamente dedicata alla pubblicizzazione di bandi di gara, acquisti telematici, informazioni per azioni mirate ad efficienza, efficacia, economicità.

Aziende sanitarie

Come Ente di supporto delle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione Toscana ESTAR propone, oltre ai canali tradizionali:

- Un'**area riservata** con accesso tramite credenziali, dove sono reperibili informazioni su concorsi, gare, approvvigionamento, logistica, progetti di sviluppo tecnologico e servizi. Per consentire, in un sistema in continua evoluzione, un aggiornamento continuo e diretto.
- Una **sezione dedicata alla reportistica**, per monitorare in tempo reale lo stato di avanzamento dei servizi e dei progetti rivolti alle aziende.
- Le notizie pubblicate sul sito sono anche proposte da **"ESTAR INFORMA"** un servizio di messaggistica (SMS) esclusivo per le direzioni aziendali finalizzato a fornire informazioni dirette e immediate.

Dipendenti

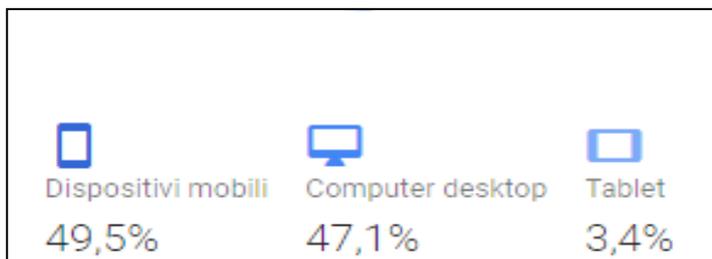
L'area Intranet è lo spazio privilegiato per lo sviluppo della trasparenza dell'organizzazione, la condivisione dei valori e della mission aziendale. E' il luogo in cui accedere a informazioni, documenti, strumenti di lavoro, notizie su iniziative aziendali, cral. Si arricchisce quotidianamente di nuovi contenuti, crescendo insieme all'organizzazione.

The screenshot displays the ESTAR website interface. At the top left, the logo 'ESTAR Ente di supporto tecnico-amministrativo regionale' is visible. A search bar and 'Alto contrasto' link are on the top right. Below the header is a large banner with the text 'Servizi per la Sanità Toscana'. A dark navigation bar contains the name 'Claudio FEDERICA MONTE' and an 'Esci' button, followed by a menu: Home, Chi siamo, Mappa del sito, Amministrazione trasparente, Albo pretorio, Contatti PEC, Ricerca nel sito, Concorsi, Relazioni industriali, prova telegram, prova telegram 2, and URP. Below the navigation bar are four service icons: 1. 'Aziende Sanitarie' (blue icon with a hospital bed) with the description 'A supporto delle aziende sanitarie ed ospedaliere. Concorsi, gare, approvvigionamento, logistica, progetti di sviluppo tecnologico e servizi per un sistema sanitario in trasformazione.' 2. 'Fornitori' (green icon with a briefcase) with the description 'Con i fornitori per servizi migliori e razionalizzazione della spesa. Bandi di gara, acquisti telematici, informazioni per azioni mirate ad efficienza, efficacia, economicità.' 3. 'Cittadini' (yellow icon with three people) with the description 'Per la crescita dei servizi al cittadino. Informazioni, aggiornamenti su concorsi e sui principali sviluppi del sistema dei servizi Estar. Contatti e risposte.' 4. 'Dipendenti' (red icon with a network diagram) with the description 'Le persone: la risorsa più importante di Estar. Intranet è l'area dedicata a condividere informazioni, strumenti, documenti, progettualità e trovare spazi di confronto.'

a.2) Accessi al sito web nell'ultimo anno

378.728	<i>Utenti</i>
6.968.956	<i>Visualizzazioni di pagina</i>
26,7 %	<i>Nuovi visitatori</i>

Il sito web è stato progettato per essere totalmente responsive. Questo facilita la possibilità di consultazione degli utenti che risultano per più del 50% accedere al sito web da dispositivi mobili o tablet.



a.3) Questionario di gradimento "Valuta il sito"

Per valutare il gradimento del sito web istituzionale è stato predisposto un questionario on line i cui risultati hanno ispirato alcune modifiche e miglioramenti sulla piattaforma



b) Innovazione

Particolare attenzione è dedicata alla promozione dell'innovazione e alla continua ricerca di prodotti e funzioni innovative per una comunicazione sempre più efficace, privilegiando i prodotti open source. I primi risultati hanno prodotto:

Un'App aziendale (per la consultazione e la chiamata diretta dei contatti aziendali direttamente dal proprio smartphone)	Questionari on line di gradimento Chat
--	---



Report dinamici e innovativi

c) ESTAR e i social

Per essere un punto di riferimento per il cittadino oggi la PA deve entrare a far parte della comunità/community, usare un linguaggio adeguato allo strumento, avere una programmazione dedicata alle piattaforme social e chat.

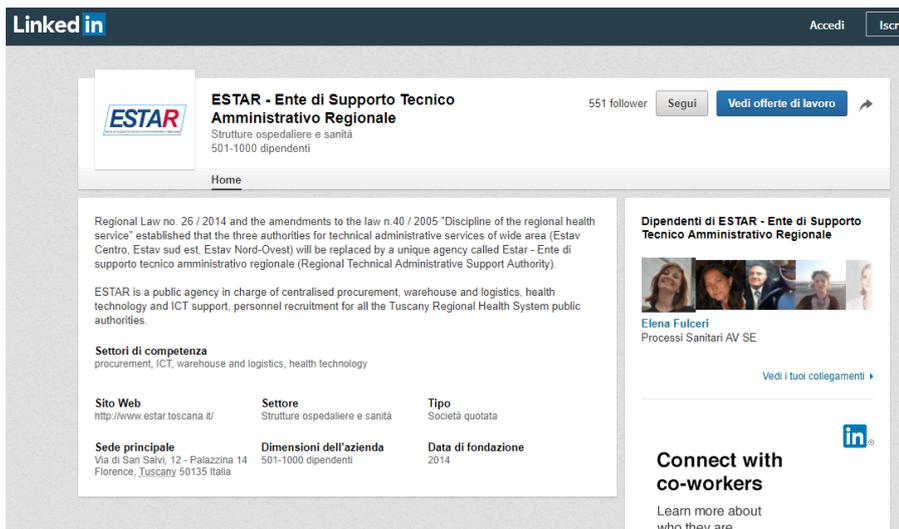
Primo social utilizzato da ESTAR, Twitter è stato scelto in quanto canale privilegiato per la diffusione delle informazioni in tempo reale (il canale è stato aperto in occasione del primo grande concorso regionale per infermieri). Il suo utilizzo viene quotidianamente monitorato ed i contenuti ampliati per condividere informazioni, attività, eventi promossi da ESTAR.

Twitter



LinkedIn

ESTAR ha un profilo LinkedIn utilizzato principalmente per la community che segue i progetti europei di natura tecnologica a cui partecipa.



551
Sono i follower di ESTAR su
LinkedIn

d) Immagine coordinata, produzione multimediale

L'attività di comunicazione di ESTAR riguarda anche la produzione di brochure, locandine, video e reportage fotografici, demo-tutorial per descrivere i servizi di un'azienda in crescita e continua evoluzione. La produzione di materiale multimediale supporta sia la comunicazione esterna, sia le iniziative di comunicazione interna.

Eventi

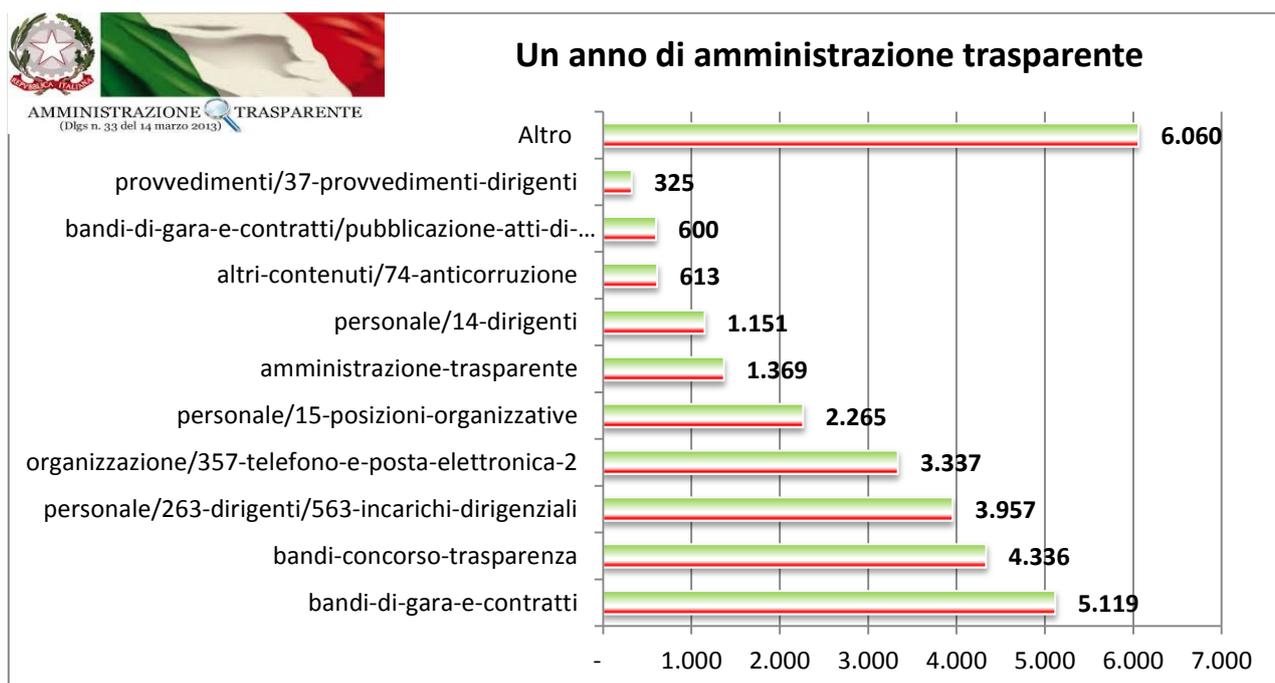


La Comunicazione di ESTAR supporta le diverse strutture di ESTAR nell'organizzazione di eventi nella loro comunicazione e contribuisce all'adeguata partecipazione ad iniziative esterne. Predisporre e gestisce lo stand.

e) Dalla trasparenza come adempimento formale alla trasparenza come modalità operativa

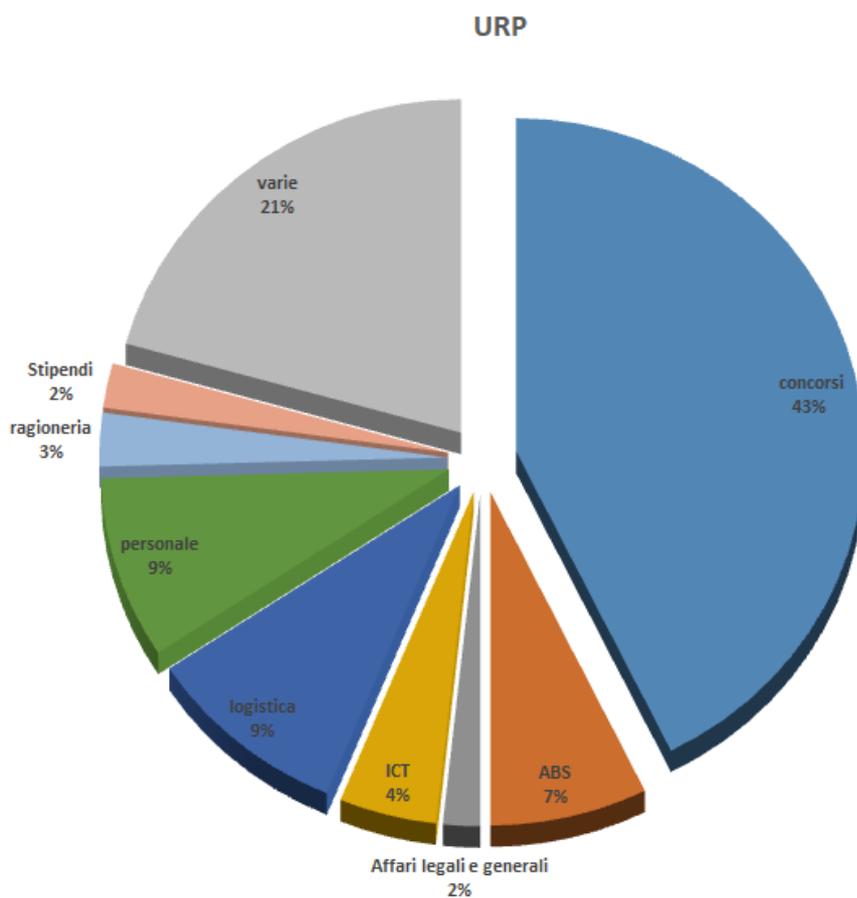
La comunicazione di ESTAR si occupa anche di supportare l'ambito della trasparenza nel tentativo di rendere l'azione amministrativa sempre più aperta e accessibile a tutti i cittadini.

Le visualizzazioni di pagina della sezione Amministrazione trasparente del sito sono state in un anno più di 200.000; l'interesse maggiore si concentra sulle pagine relative alle gare ed ai concorsi, ma vengono consultate frequentemente anche le sezioni relative a dirigenti ed alle posizioni organizzative.



f) Urp

L'Urp di ESTAR si configura come un servizio di ascolto, raccolta di suggerimenti o reclami e di risposta rapida ed esaustiva. Questo favorisce la trasparenza dell'attività amministrativa dell'Azienda ed è essenziale per contribuire al miglioramento della qualità dei Servizi offerti. Accessibile dall'Home page del sito web istituzionale propone una pagina di FAQ (elaborate sulla base di due anni di esperienza) che anticipa le risposte alle domande più frequenti degli utenti ed una casella mail. urp@ESTAR.toscana.it. Nell'anno 2016 le richieste pervenute all'Urp sono state in totale 464 suddivise in diverse aree di interesse.



4.7 Controllo direzionale (Decision making support)

ESTAR nel modello organizzativo formalizzato nel corso dell'anno 2016 ha istituito l'Area Decision Making Support (DMS). L'Area DMS gestisce l'attuazione del processo di pianificazione e controllo di gestione e supporta la Direzione Aziendale nella stesura del piano aziendale delle performance e, dunque, dell'assegnazione e monitoraggio degli obiettivi operativi alle strutture aziendali.

Nell'ambito del processo di assegnazione e monitoraggio degli obiettivi operativi si avvale di un'apposita piattaforma condivisa sulla quale, interattivamente e con le opportune profilazioni, sono gestiti, aggiornati e monitorati gli obiettivi e gli indicatori e viene prodotta una reportistica di sintesi e di dettaglio.

Esegue valutazioni di performance sui processi dell'Ente e sviluppa cruscotti di controllo per assicurarne le attività di monitoraggio. A tale scopo ha realizzato una specifica reportistica a supporto del livello decisionale aziendale e successivamente resa disponibile a tutti gli attori del Sistema Sanitario Regionale.

In una prima fase il cruscotto consentiva limitate estrazioni dati in formato tabellare ed un numero ridotto di parametrizzazioni. La successiva evoluzione è stata quella di sviluppare un sistema di BI & Analysis (business intelligence e analisi) dinamico. Il valore aggiunto del sistema consiste nell'essere stato sviluppato tutto internamente consentendo quindi una grande flessibilità ed una rapida risposta alle continue esigenze dell'Ente e dei soggetti utilizzatori.

Sono stati quindi implementati diversi dashboard ("cruscotti") tematici riferiti agli ambiti **logistica** e **concorsi**.

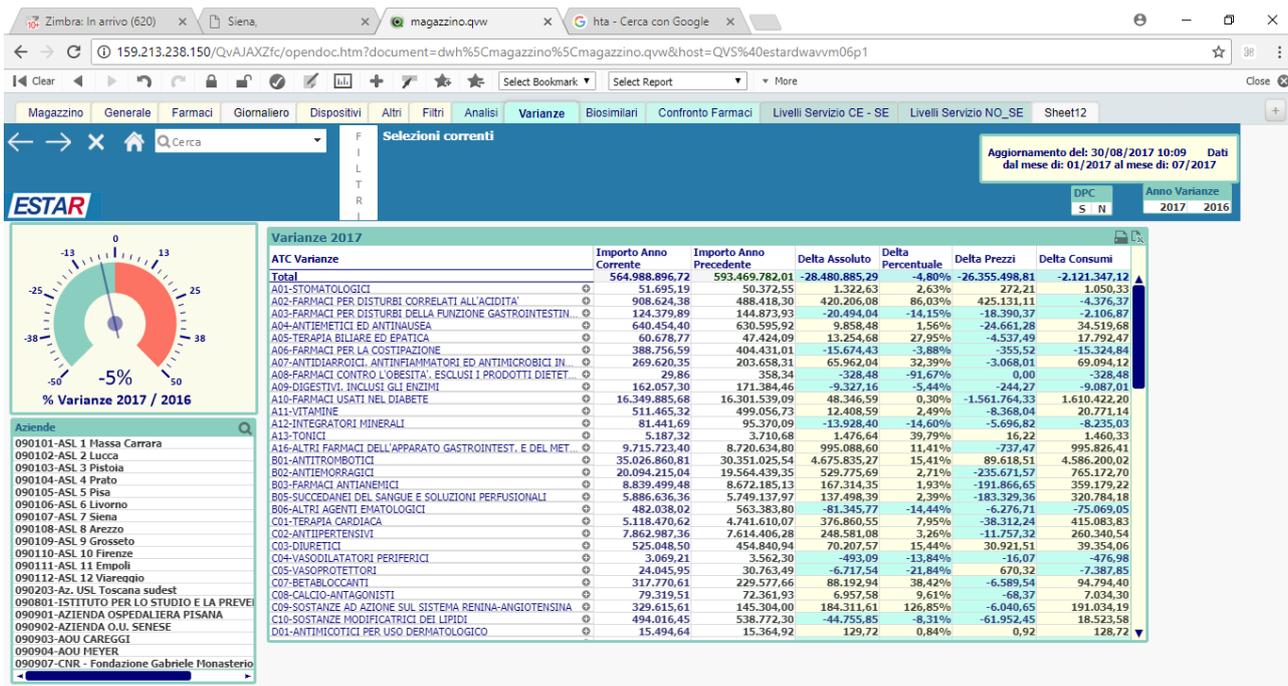
Il dashboard logistica (spesa farmaceutica)

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica, è stata realizzata una dashboard interattiva che consente di monitorare, su un intervallo temporale selezionabile, sia l'andamento del consegnato alle aziende del Sistema Sanitario Regionale sia la spesa secondo vari livelli di aggregazione e/o di dettaglio e fino al singolo centro di prelievo (singolo reparto ospedaliero o del distretto sanitario delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, che vengono approvvigionati da ESTAR).

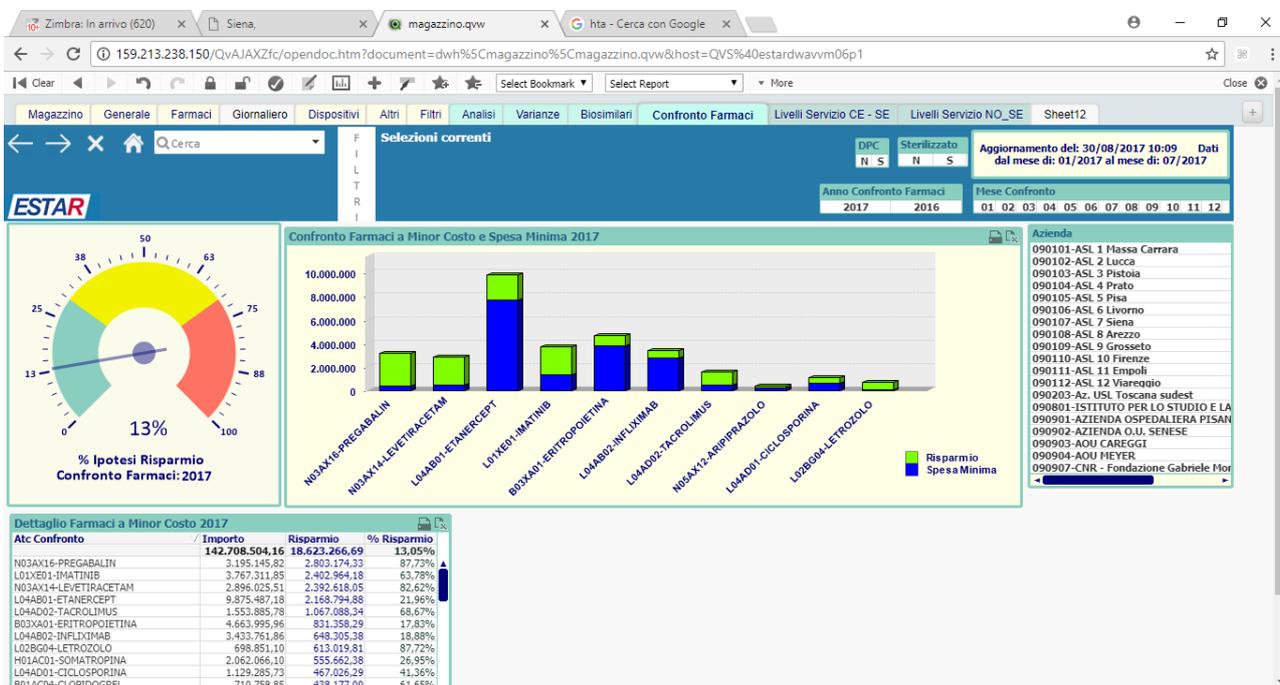
Sempre all'interno del cruscotto della spesa farmaceutica si trovano delle analisi utili alla lettura dell'andamento della spesa stessa:

Varianze: prospetto di riepilogo del consegnato alle Aziende Sanitarie con l'indicazione del delta prezzi e delta consumi. In particolare il delta assoluto relativo alla variazione della spesa complessiva viene scomposto:

- **in delta prezzi:** variazione della spesa, a parità di consumi, derivante dal confronto dei prezzi di aggiudicazione (effetto azioni ESTAR)
- **in delta consumi:** variazione della spesa derivante dal confronto delle quantità consumate in incremento/decremento (effetto azioni Aziende Sanitarie)

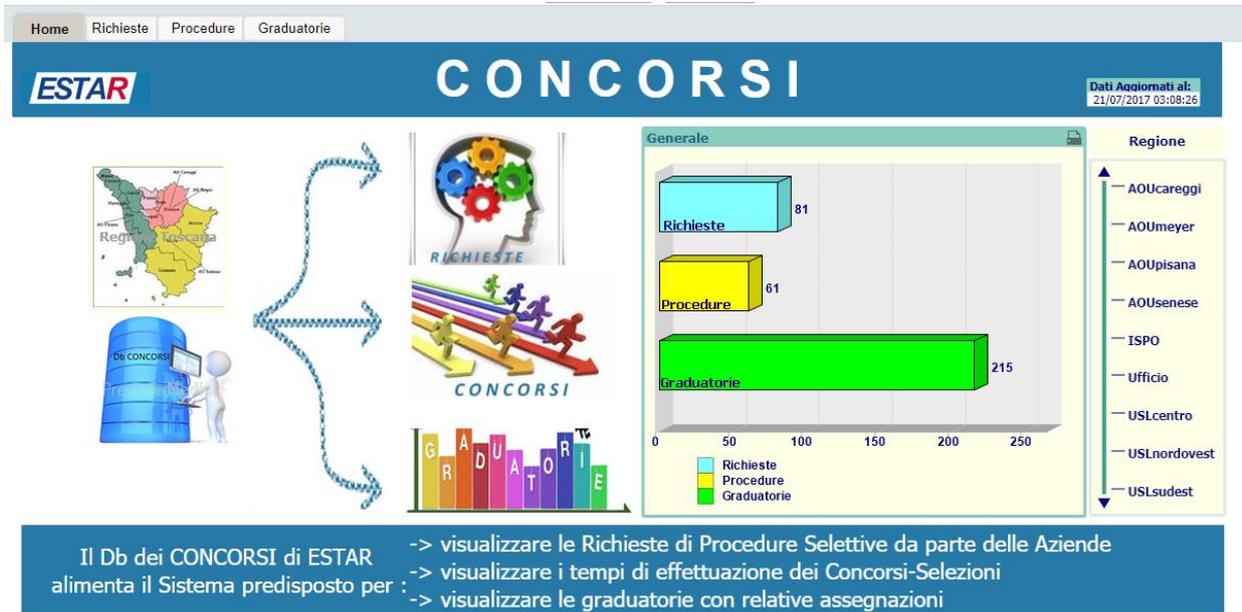


Confronto farmaci: il prospetto individua la ricaduta economica per le specialità medicinali confrontabili, rispetto al minor costo. I criteri di equivalenza utilizzati per la confrontabilità delle specialità medicinali sono: stesso principio attivo, codice complementare (consente di confrontare farmaci con stessa via di somministrazione e dosaggio), quantità per confezione, capacità (riferibile ai fluidi)



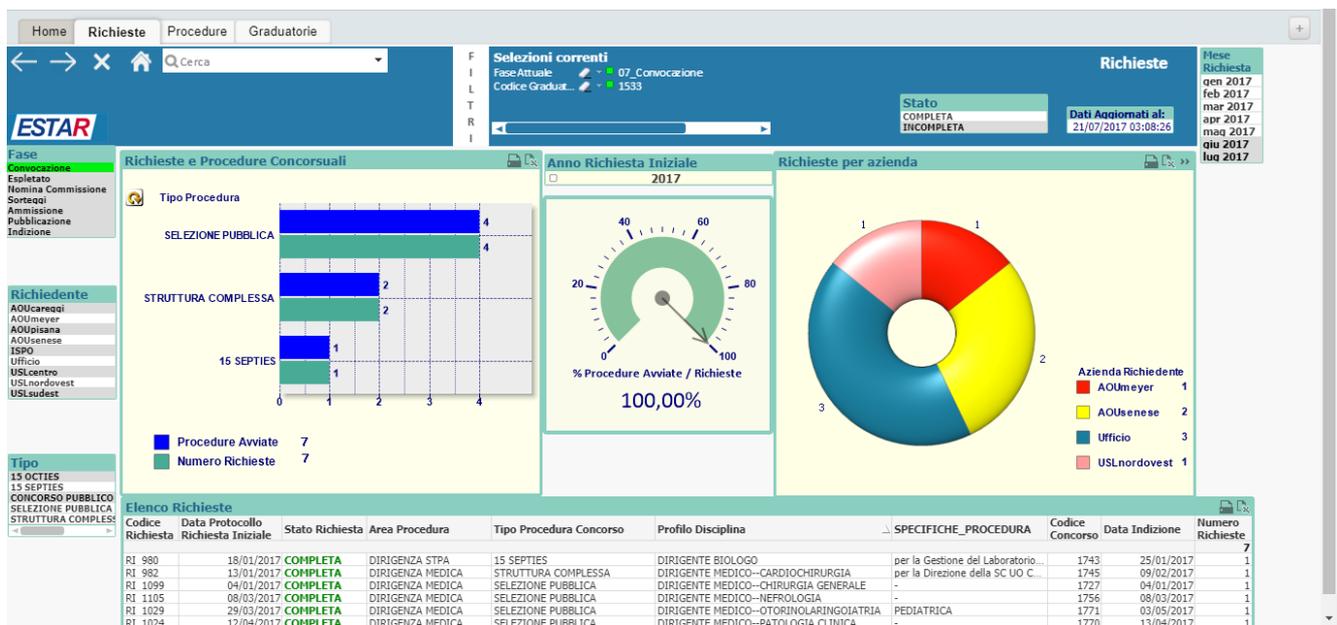
Il dashboard concorsi

L'altro ambito reso disponibile è quello relativo a Concorsi e selezioni (con stato di avanzamento delle singole procedure e delle graduatorie vigenti)



Il sistema permette in maniera intuitiva di navigare all'interno delle informazioni selezionando con un semplice click l'immagine di interesse (per esempio «richieste»)

La scelta di «richieste» apre una nuova finestra con la panoramica delle procedure in atto suddivise per tipologia e con l'indicazione dello stato in cui si trova.



La scelta di «graduatorie» apre una nuova finestra con la panoramica delle graduatorie vigenti e con la indicazione dei candidati idonei ancora presenti

Selezioni correnti
 Fase Attuale: 07 Convocazione
 Codice Graduat.: 1533

Stato Graduatoria
 Vigente

Anno scadenza
 2017 2018 2019 2020

Dati Anzionati al:
 21/07/2017 03:08:26

Dettaglio della Graduatoria
 Codice Graduatoria: 1533
 Tipo Procedura Graduatoria: SELEZIONE PUBBLICA
 Tipo Graduatoria: DETERMINATO
 Profilo Qualifica Graduatoria: ASSISTENTE AMMINISTRATIVO
 Stato Graduatoria: Vigente
 Numero Candidati: 53
 Candidati Assegnati: 42
 Candidati Decaduti: 1
 Candidati Rinunciatori: 9
 Candidati In Graduatoria: 1
 Scadenza Graduatoria: 24/10/2019
 In Graduatoria CE: 1
 In Graduatoria NO: 1
 In Graduatoria SE: 1
 In Graduatoria ZD: 0
 Area Graduatoria: COMPARTO
 Origine Graduatoria: Estar
 Area Vasta: Centro
 Assegnati Centro: 29
 Assegnati Nord-Ovest: 12
 Assegnati Sud-Est: 0
 Note Validita' Graduatoria: -
 Specifica Graduatoria: per attivita di supporto al corso di F...
 Numero Posti Graduatoria: -
 Numero Presa Servizio Graduatoria: 1
 Rinuncia CE: 0
 Rinuncia NO: 1
 Rinuncia SE: 0
 Rinuncia ZD: 0
 Numero Graduatorie: 1

Stato Graduatoria
 Vigente

Elenco Idonei ancora DISPONIBILI

Cognome	Nome	Profilo- Qualifica	Posizione in Graduatoria	Punteggio	Presenza Servizio	Preferenza CE	Preferenza NO	Preferenza SE
		ASSISTENT...	5	29	DECADUTO	S	S	S
		ASSISTENT...	53	15		S	N	N

Elenco Idonei: INDETERMINATO

Cognome	Nome	Profilo- Qualifica	Posizione in Graduatoria	Punteggio	Presenza Servizio	Preferenza CE	Preferenza NO	Preferenza SE
---------	------	--------------------	--------------------------	-----------	-------------------	---------------	---------------	---------------

Si prevede, per gli anni futuri, di continuare il percorso intrapreso e quindi implementare ulteriori ambiti operativi (ad esempio atti amministrativi, procedure di aggiudicazione, livelli di servizio,ecc.) all'interno della piattaforma realizzata. Le future implementazioni inoltre, che usufruiranno delle crescenti esperienze via via maturate con lo strumento attualmente in uso, terranno in debita considerazione le esigenze complessive del sistema, sia quelle che emergeranno internamente ad ESTAR, che quelle richieste/proposte dalle Aziende ed Enti del Sistema Sanitario Regionale Toscano

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-OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI DELL'ANNO

Gli obiettivi fondamentali di Estar per il 2016 erano quelli di fornire servizi alle Aziende Sanitarie delle tre Aree Vaste di afferenza 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.

Di seguito si forniscono, in forma tabellare (Conto Economico), i dati del bilancio preventivo 2016, confrontati con i dati del bilancio d'esercizio 2016 .

5.1.2. SCOSTAMENTI RISPETTO AI DATI PREVENTIVI

Confronto Conto Economico bilancio d'esercizio 2016 – bilancio preventivo 2016

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 – 51.996.286 €

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Bilancio di esercizio 2016	Bilancio di previsione 2016	VARIAZIONE 201562016	
			Importo	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	58.593.978	58.738.497	-144.520	-0,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-677.509	-1.560.138	882.629	-130,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutil.te contr. vinc.ti di es.	1.742.346	3.186.068	-1.443.722	-82,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a ril	-	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	12.655.172	23.693.869	-11.038.697	-87,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanita	-	-	-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'eserciz	1.361.972	950.000	411.972	30,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	1.105.425.803	1.146.089.750	-40.663.948	-3,7%
Totale A)	1.179.101.761	1.231.098.047	-51.996.286	-4,4%

Il consistente decremento del valore della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è stato determinato in gran parte dal decremento della voce A.9) *Altri ricavi e proventi* che risulta minore alle previsioni di circa 40,6 mil €.

I criteri per la stima di tale voce non sono sempre facili da determinare in fase di redazione del bilancio preventivo. Il fatturato Estar risulta infatti strettamente correlato a due fattori incerti ovvero i volumi e i consumi dei prodotti sanitari e non da parte di ciascuna azienda e la percentuale di intermediazione ossia la gestione dei prodotti da parte dell' Estar sul totale dei prodotti e articoli richiesti dalle Aziende.

Un altro fattore che ha inciso fortemente sul decremento del volume di vendita nel 2016 è stato in parte determinato da una variabile anch'essa difficile da quantificare in sede di previsione il cui valore risulta legato agli accordi di condivisione del rischio dei farmaci sottoposti a monitoraggio e al relativo meccanismo di calcolo dei rimborsi.

Questi tre 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 (- 11.038.697)*, dovuta alla previsione 2016 per le attività previste dal piano strategico di sviluppo del sistema informativo e delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione del SSR secondo il programma operativo per l'anno 2016 di cui alla D.G.R. n. 604 del 21/06/2016. Le suddette attività seppur previste per il 2016 hanno invece subito un breve rallentamento e conseguente slittamento del piano operativo all'esercizio 2017. Si ricorda che le suddette attività, svolte dall'Estar per conto delle Aziende, saranno a loro volta interamente fatturate dall'Estar a ciascuna Azienda sanitaria. Alle stesse aziende la Regione assegnerà contributi finalizzati in c/esercizio di importo pari a quello delle fatture in questione.

Risulta, invece, in lieve diminuzione 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*")

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.

B) Costi della produzione - variazione di – 52.208.013 €

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Bilancio di esercizio 2016	Bilancio di previsione 2016	VARIAZIONE 2016/2016	
			Importo	%
1) Acquisti di beni	1.123.241.762	1.179.019.286	-55.777.524	-5,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	12.008	-	12.008	100,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	17.366.650	27.638.728	-10.272.078	-59,1%
4) Manutenzione e riparazione	1.385.303	1.263.538	121.765	8,8%
5) Godimento di beni di terzi	2.261.501	2.528.722	-267.221	-11,8%
6) Costi del personale	42.055.925	42.937.602	-881.677	-2,1%
7) Oneri diversi di gestione	1.693.299	2.316.014	-622.715	-36,8%
8) Ammortamenti	2.701.068	3.520.579	-819.511	-30,3%
9) Svalutazione delle immobil.ni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-17.757.019	-34.842.897	17.085.878	-96,2%
11) Accantonamenti	1.546.351	2.333.288	-786.937	-50,9%
Totale B)	1.174.506.845	1.226.714.860	-52.208.014	-4,4%

Il consistente decremento dei costi della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è data in gran parte dal decremento della voce *B.1) Acquisti di beni* che risulta inferiore alle previsioni di circa 55,7 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 il decremento del volume di vendita ha comportato anche un minor valore di acquisto di beni sanitari verso i fornitori Estar. L'altra voce di bilancio che ha determinato una sensibile diminuzione degli acquisti di beni nell'esercizio rispetto alle previsioni 2016 è sicuramente la diminuzione della variazione delle scorte (consuntivo – previsionale) di circa 17,08 mln di €.

Altre voci in diminuzione rispetto al bilancio preventivo 2016 è la *B.3) Acquisti di servizi non sanitari*, dovuta essenzialmente ai minori costi sostenuti per le attività connesse al programma operativo per l'anno 2016 di cui alla D.G.R. n. 604 del 21/06/2016, attività slittata all'esercizio 2017 rispetto al previsto avvio 2016. Per quanto riguarda le voci *B.4) e B.5) e B.10)* occorre precisare che il loro valore è di difficile stima in sede di previsione in quanto soggetto a valutazioni e dinamiche non oggettivamente stimabili a priori.

Nella voce *B.6) Costi del personale* la diminuzione rispetto al Bilancio di previsione 2016 è stata determinata dallo spostamento di alcune voci di costo (personale comandato, borsisti e tirocinanti) dalla stessa voce *B.6)* alla voce *B.3) Acquisti di servizi non sanitari*.

La diminuzione della voce *B.7)* è da ascriversi principalmente alla sovrastima nel bilancio di previsione del conto *Oneri legali*. Altra voce che ha determinato la diminuzione della voce *B) 7)* è la riallocazione degli oneri Inail dalla voce *B.7)* alla voce *B.6) Costi del Personale*.

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 + 613.588 € (incremento oneri Finanziari)

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		Bilancio di esercizio 2016	Bilancio di previsione 2016	VARIAZIONE 2016/2016	
				Importo	%
	Interessi attivi ed altri proventi finanziari 1)	16	5.597	-5.581	-34686%
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari 2)	4.061.557	3.442.388	619.169	15,24%
		4.061.573	3.436.791	613.588	15,11%

La differenza è dovuta ad una sottostima, in sede di previsione, degli oneri finanziari relativi ai rapporti commerciali intrattenuti con i fornitori . 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 2016 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. 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 2016 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

E) Proventi e oneri straordinari – variazione di 449.251 € (incremento proventi)

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Bilancio di esercizio 2016	Bilancio di previsione 2016	VARIAZIONE 2016/2016	
				Importo	%
	1) Proventi straordinari	13.303.863	4.409.015	8.894.848	66,86%
	2) Oneri straordinari	11.613.720	3.168.122	8.445.598	72,72%
		1.690.144	1.240.893	449.251	26,58%

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 2016	Bilancio di previsione 2016	VARIAZIONE 2016/2016	
				Importo	%
	1) IRAP	459.631	377.364	82.267	17,90%
	2) IRES	1.733.989	1.810.285	-76.296	-4,40%
	3) imposte (accert., condoni, ecc.)	-	-		
		2.193.620	2.187.649	5.971	0,27%

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 AI DATI PREVENTIVI E CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE**

L'analisi degli scostamenti del modello CE preventivo rispetto al modello CE consuntivo 2016 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 2016 con i valori del CE 2015 in quanto 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 2016

- preventivo 2016
- SP 2016

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 con delibera G.R.T. n. 1083 del 25/09/2017 "Assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai fini della chiusura dei bilanci esercizio 2016" che prevede, nell'allegato prospetto, ulteriore assegnazione di euro 158.616,00 a favore di ESTAR della quota di Fondo Sanitario Regionale delibera G.R.T. n. 633 del 27/06/2016 " Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2016 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale".

Il Direttore Generale
Dott. Nicolò Pestelli

ESTAR

Bilancio di esercizio 2015

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

Anno: 2016

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
	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	-84.404		-84.404	-58.184	0	-58.184	-74.949	0	-74.949
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 - per quota ordinaria	35.520		35.520	21.235		21.235			0
1a2 - per fondi finalizzati	0		0	0		0	99		99
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	35.520	0	35.520	21.235	0	21.235	99	0	99
1b Entrate proprie	6.705		6.705	78.450		78.450	73.245		73.245
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	41		41	15		15	70		70
1 Totale entrate	42.266	0	42.266	99.700	0	99.700	73.414	0	73.414
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	1.562		1.562	1.578		1.578	3.045		3.045
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 - per forniture di funzionamento	14.484		14.484	114.887		114.887	81.011		81.011
2b2 - per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	14.484	0	14.484	114.887	0	114.887	81.011	0	81.011
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0			0
2 Totale uscite	16.046	0	16.046	116.465	0	116.465	84.056	0	84.056
B ENTRATE - USCITE	26.220	0	26.220	-16.765	0	-16.765	-10.642	0	-10.642
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-58.184	0	-58.184	-74.949	0	-74.949	-85.591	0	-85.591
Massima anticipazione consentita			-88.047			-88.047			-88.047
Anticipazione vincolata per mutui			2.656			2.456			2.456
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-85.391			-85.591			-85.591
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-58.184			-74.949			-85.591
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			27.207			10.642			0
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2016

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
	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	-85.591	0	-85.591	-76.148	0	-76.148	-75.200	0	-75.200
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 - per quota ordinaria			0			0			0
1a2 - per fondi finalizzati			0	1.368		1.368			0
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	1.368	0	1.368	0	0	0
1b Entrate proprie	81.045		81.045	69.583		69.583	74.070		74.070
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	15		15	119		119	222		222
1 Totale entrate	81.060	0	81.060	71.070	0	71.070	74.292	0	74.292
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	3.020		3.020	3.304		3.304	2.934		2.934
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 - per forniture di funzionamento	68.597		68.597	66.818		66.818	77.818		77.818
2b2 - per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	68.597	0	68.597	66.818	0	66.818	77.818	0	77.818
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0	0		0
2 Totale uscite	71.617	0	71.617	70.122	0	70.122	80.752	0	80.752
B ENTRATE - USCITE	9.443	0	9.443	948	0	948	-6.460	0	-6.460
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-76.148	0	-76.148	-75.200	0	-75.200	-81.660	0	-81.660
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			-76.148			-75.200			-81.660
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			9.443			10.391			3.931
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2016

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
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-81.660	0	-81.660	-83.725	0	-83.725	-69.226	0	-69.226
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0	0	0	31.852	0	31.852	0	0	0
1a2 -per fondi finalizzati	38	38	76	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
Totale Trasferimenti da Regione	38	0	38	31.852	0	31.852	0	0	0
1b Entrate proprie	81.189	0	81.189	72.634	0	72.634	150.758	0	150.758
1c Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d Altre entrate	142	0	142	14	0	14	85	0	85
1 Totale entrate	81.369	0	81.369	104.500	0	104.500	150.843	0	150.843
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	4.872	0	4.872	4.315	0	4.315	3.816	0	3.816
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	77.334	0	77.334	85.686	0	85.686	159.560	0	159.560
2b2 -per forniture estav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Pagamenti ai fornitori	77.334	0	77.334	85.686	0	85.686	159.560	0	159.560
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	1.228	0	1.228	0	0	0	0	0	0
2d Altre uscite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Totale uscite	83.434	0	83.434	90.001	0	90.001	163.376	0	163.376
B ENTRATE - USCITE	-2.065	0	-2.065	14.499	0	14.499	-12.533	0	-12.533
3 Giroconto parte capitale - parte corrente									
C FABBISOGNO DI PERIODO	-83.725	0	-83.725	-69.226	0	-69.226	-81.759	0	-81.759
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			-83.725			-69.226			-81.759
LIQUIDITA' DISPONIBILE									0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			1.866			16.365			3.832
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2016

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
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-81.759	0	-81.759	-84.799	0	-84.799	-83.495	0	-83.495
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0	0	0	0	0	0	-35.520	0	-35.520
1a2 -per fondi finalizzati	76	76	152	0	0	0	125	0	125
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
Totale Trasferimenti da Regione	76	0	76	0	0	0	-35.395	0	-35.395
1b Entrate proprie	76.037	0	76.037	254.137	0	254.137	101.446	0	101.446
1c Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	7.965	0	7.965
1d Altre entrate	762	0	762	195	0	195	122	0	122
1 Totale entrate	76.875	0	76.875	254.332	0	254.332	74.138	0	74.138
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	3.165	0	3.165	3.200	0	3.200	4.367	0	4.367
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	76.750	0	76.750	249.828	0	249.828	78.271	0	78.271
2b2 -per forniture estav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Pagamenti ai fornitori	76.750	0	76.750	249.828	0	249.828	78.271	0	78.271
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	0	0	0	0	0	1.228	0	1.228
2d Altre uscite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Totale uscite	79.915	0	79.915	253.028	0	253.028	83.866	0	83.866
B ENTRATE - USCITE	-3.040	0	-3.040	1.304	0	1.304	-9.728	0	-9.728
3 Giroconto parte capitale - parte corrente									
C FABBISOGNO DI PERIODO	-84.799	0	-84.799	-83.495	0	-83.495	-93.223	0	-93.223
Massima anticipazione consentita			-88.047			-88.047			-102.592
Anticipazione vincolata per mutui			2.456			2.456			2.456
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-85.591			-85.591			-100.136
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-84.799			-83.495			-93.223
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			792			2.096			6.913
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Totale Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-84.404
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	53.087
1a2	-per fondi finalizzati	1.706
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	54.793
1b	Entrate proprie	1.119.299
1c	Entrate per mutui	7.965
1d	Altre entrate	1.802
1	Totale entrate	1.183.859
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	39.178
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.151.044
2b2	-per forniture estav	0
	Totale Pagamenti ai fornitori	1.151.044
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	2.456
2d	Altre uscite	
2	Totale uscite	1.192.678
B	ENTRATE - USCITE	-8.819
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-93.223
	Massima anticipazione consentita	-102.592
		-102.592
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-93.223
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	9.369
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

Indicatore tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti anno 2016

Come richiesto dall'art. 41 c.1 del DL 66/2014, si riporta di seguito:

1) Il dato relativo all'indicatore dei tempi di pagamento (trimestrale e annuale), come definito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, espresso in giorni.

Periodo	ITP
1° Trimestre	85
2° Trimestre	118
3° Trimestre	129
4° Trimestre	131
Anno 2016	121

Il dato, come previsto dalla norma, è pubblicato sul sito internet aziendale nella sezione 'Amministrazione trasparente'.

2) Il prospetto dei pagamenti, con riferimento alle scadenze previste dal D.Lgs. 231/2002, sempre in osservanza della norma sopra citata.

Mese pagamento	Entro 60 gg	Entro 90 gg	Oltre 90 gg	Totale complessivo
1	1.986.612	1.699.077	10.433.826	14.119.514
2	5.740.186	547.197	32.321.213	38.608.596
3	2.770.653	3.118.361	74.885.906	80.774.919
4	3.084.698	5.106.747	76.841.058	85.032.503
5	-17.199.240	2.330.581	146.136.990	131.268.330
6	4.058.302	10.531.459	61.121.179	75.710.940
7	6.144.674	4.054.676	78.100.617	88.299.968
8	4.793.204	6.954.306	136.519.121	148.266.631
9	4.450.156	8.747.746	85.693.660	98.891.562
10	-19.732.492	6.092.456	97.459.481	83.819.445
11	1.207.055	31.969.873	235.117.861	268.294.790
12	14.259.788	30.031.486	36.665.661	80.956.934
Totale 2016	11.563.596	111.183.965	1.071.296.572	1.194.044.133

Il prospetto allegato costituisce parte integrante e sostanziale del Bilancio di esercizio di ESTAR, pertanto la sottoscrizione del presente prospetto, prevista dall'Art 41 C. 1 D.L. 66/2014, è rilasciata mediante sottoscrizione autografa o digitale della delibera di adozione del Bilancio.

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 relativi alle forniture effettuate da ESTAR.

ESTAR
Bilancio di esercizio 2015

Allegato 7 – Prospetto di calcolo imposte d'esercizio

SCHEMA DI BILANCIO						
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO						
	Anno 2016	VARIAZIONI I IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	-58.593.978			-58.593.978	-	
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. re	-58.126.948				1.190.085	IC57/99
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-467.030				12.000	IC57/99
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-467.030					
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - LEA						
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - extra LEA						
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro						
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)						
6) Contributi da altri soggetti pubblici						
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-					
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente						
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
3) da Regione e altri soggetti pubblici						
4) da privati						
d) Contributi in c/esercizio - da privati						
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	677.509	677.509	RF31/99	677.509	677.509	IC51/4
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib.vinc.ti di es.zi prece-	1.742.346	1.742.346	RF55/99	-1.742.346	1.742.346	IC57/99
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e soc.rie a ril.za sanit.					-	
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche						
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia						
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro						
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-12.655.172			-12.655.172		
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)					-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-1.361.972	565.643		-1.361.972	565.643	IC57/99
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI I C/ESERCIZIO FSR DESTINATI A INVESTIMENTI	565.643	565.643	RF55/99		565.643	
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI I C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI	796.329					
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
9) Altri ricavi e proventi	-1.105.425.803			-1.105.425.803		
Totale A)	-1.179.101.762			-1.179.101.762		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		Anno 2016	VARIAZIONI I IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni		1.123.262.413			1.123.262.413		
a) Acquisti di beni sanitari		1.203.200.990					
b) Acquisti di beni non sanitari		10.105.105					
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI		42.307	33.845	RF18			
2) Acquisti di servizi sanitari		12.008			12.008		
3) Acquisti di servizi non sanitari		15.514.111			15.514.111		
a) Servizi non sanitari		14.868.921					
COSTI PER COMANDI PASSIVI		616.725				616.725	IC51/1
UTENZE TELEFONICHE FISSE DA PRIVATO		102.608	20.522	RF31/99			
UTENZE TELEFONICHE MOBILI DA PRIVATO		141.156	28.231	RF31/99			
PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C.		207.474	1.943,27	RF18			
LAVORO INTERINALE - AREA NON SANITARIA		513.097				513.097	IC51/1
4) Manutenzione e riparazione		3.006.439			3.006.439		
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI AUTOMEZZI		4.864	3.891	RF18			
5) Godimento di beni di terzi		2.261.393			2.261.393		
CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI		93.031	74.425	RF18			
6) Costi del personale		42.016.682			42.016.682		
a) Personale dirigente medico							
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		2.324.622					
T.I. SANITARIO NON MEDICO		2.227.879	428	RF55/99			
T.D. SANITARIO NON MEDICO		96.743					
c) Personale comparto ruolo sanitario		109.759					
T.I. SANITARIO COMPARTO		109.759,29					
d) Personale dirigente altri ruoli		6.933.116					
T.I. PROFESSIONALE		1.548.711					
T.D. PROFESSIONALE		310.526					
T.I. TECNICO		2.293.350					
T.D. TECNICO		21.416					
T.I. AMMINISTRATIVO		2.628.314	37.755	RF55/99			
T.D. AMMINISTRATIVO		130.800					
e) Personale comparto altri ruoli		32.649.184					
T.I. TECNICO		16.605.183					
T.D. TECNICO		430.972	1.029	RF55/99			
T.I. AMMINISTRATIVO		15.314.456	1.735	RF55/99			
T.D. AMMINISTRATIVO		85.439	2.163	RF55/99			
BORSISTI		194.900		Voce B3)			
TIROCINANTI		18.233		Voce B3)			
ACCANTONAMENTI 2015 PAGATI NEL 2016 COMPARTO		1.919.183	1.919.183	RF55/99			
ACCANTONAMENTI 2016 PAGATI NEL 2017 COMPARTO		1.663.053	1.663.053	RF31/99			
ACCANTONAMENTI 2015 PAGATI NEL 2016 DIRIGENZA		824.084	824.084	RF55/99			
ACCANTONAMENTI 2016 PAGATI NEL 2017 DIRIGENZA		743.581	743.581	RF31/99			
7) Oneri diversi di gestione		1.943.401			1.943.401		
DIRETTORE GENERALE - DIRETTORE AMMINISTRATIVO		300.005					
ONERI NUCLEO DI VALUTAZIONE		27.744					
COLLEGIO SINDACALE		59.421					
COSTI PER PERSONALE COMMISSIONE CONCORSO		51.894				51.894	IC43
COSTI DEL PERSONALE RIMBORSO SPESE		29.416					
ONERI LEGALI		380.663					
COSTI PER IL FUNZIONAMENTO DI CONSORZI/CONTRIBUTI ASSOCIATIVI		29.921					
TARI		173.029	27.796	RF16			
IMPOSTA DI BOLLO		1.822					
IMPOSTA DI REGISTRO		6.881					
IMU		59.635	59635 - 11927	RF16-RF55/38		59.635	IC46
IMPOSTA PUBBLICITA'		97					
ALTRE IMPOSTE INDIRETTE - PER ACQUISTO FABBRICATI		165					
COSTI PER PUBBLICAZIONI		180.861					
ABBUONI E SCONTI PASSIVI		49.991					
ALTRI ONERI DI GESTIONE		128.529					
ONERI INAIL		254.543		(Voce B6)		254.543	IC51/1
SPESE POSTALI		45.472					
COMMISSIONI, PROVVISORIE PASSIVE		41					
SPESE CONDOMINIALI		148.269					
SANZIONI		248	248	RF31/99		248	IC51/99
TRIBUTO CONSORZIO DI BONIFICA		2.710					
SPESE PER VIAGGI E TRASFERTE		1.787					
PEDAGGI AUTOSTRADALI		9.701	7.761	RF18			
8) Ammortamenti		2.701.069			2.701.069		
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		999.297	1.953,26	RF18			
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti							
10) Variazione delle rimanenze		-17.757.020			-17.757.020		
11) Accantonamenti		1.546.351			1.546.351		
a) Accantonamenti per rischi							
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		697.772	697.772	RF25	697.772	697.772	
ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN.		158.616	158.616	RF25	158.616	158.616	
ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN. 1%		180.302	180.302	RF25	180.000	180.302	
ACCANTONAMENTO INTERESSI MORATORI		-					
b) Accantonamenti per premio operosità							
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		500.623	500.623	RF25	500.623	500.623	
ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTR. FIN DA FSN		-					
ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. DA ALTRI PUBBL.		-					
d) Altri accantonamenti							
ACCANTONAMENTO QUOTA PARTECIPAZIONE METIS (A FONDO SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI)		9.038	9.038	RF25		9.038	
Totale B)		1.174.506.846			1.174.506.846		
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		4.594.916			4.594.916		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Anno 2016	VARIAZIONI I IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-16			-16		
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	-16					
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.061.557			4.061.557		
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	247.959					
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	1.190.662					
INTERESSI MORATORI	2.614.783	2.614.783	RF15			
ALTRI ONERI FINANZIARI	8.153					
INTERESSI MORATORI PAGATI		-2.106.776	RF55/99			
Totale C)	-4.061.541			-4.061.541	-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni						
2) Svalutazioni						
Totale D)	-					
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi straordinari	-13.301.832			-13.301.832		
a) Plusvalenze						
PLUSVALENZE						
b) Altri proventi straordinari						
SOPRAVV. ATTIVE RELATIVE AL PERSONALE	-18.669,27				18.669	IC57/4
SOPRAVV. ATTIVE SU COMPETENZE STIPENDIALI	-1.700,92				1.700,92	IC57/4
ALTRA SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-450.970,65	15.523,90	RF55/99		15.523,90	IC57/99
SOPRAVV. ATTIVE PER INUTILIZZO CAUSE PENDENTI	-44.719	44.719	RF55/99		44.719	IC57/4
INSUSSIS. ATTIVE VS AZIENDE SANITARIE A.V.	-755.650					
2) Oneri straordinari	11.611.688			11.611.688		
a) Minusvalenze	25.625					
MINUSVALENZE	25.625					
b) Altri oneri straordinari	11.586.063					
SOPRAVV. PASSIVE - PERS. COMPARTO	10.150				10.150	IC51/1
SOPRAVV. PASSIVE RELATIVE ACQUISTO BENI	600.641	409.255	RF31/99		409.255	IC51/99
SOPRAVV. PASSIVE IMPOSTE E TRIBUTI	1.674	1.674	RF31/99		1.674	IC51/99
ALTRE SOPRAVV. PASSIVE	29.076	23.389	RF31/99		23.389	IC51/99
SOPRAVV. PASSIVE INEDUCIBILI PER IMPOSTE	1.656	1.656	RF31/99		1.656	IC51/99
SOPRAVV. PASSIVE PER STORNO QUOTE 2 PARTECIPAZIONE METIS	18.076	18.076	RF19		18.076	IC51/99
INSUSSIST. PASSIVE RELATIVE AL PERSONALE	2.256				2.256	IC51/1
INSUSSIST. PASSIVE RELATIVE ACQUISTO BENI/SERVIZI	207.569	197.112	RF31/99		197.111,54	IC51/99
ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE	5.698	390,74	RF31/99		390,74	IC51/99
Totale E)	1.690.144			1.690.144		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.223.518,18			-	46.611.598	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	459.631		RF16			
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						
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	314.129		RF16			
IRAP ANTICIPATA	145.502		RF16			
2) IRES	1.733.989		RF16			
IRES	708.009		RF16			
IRES ANTICIPATA	1.025.980		RF16			
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)						
Totale Y)	2.193.620	-		-	-	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	29.898					

Calcolo IRES 2016

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE 2.223.518

Variazioni aumento

Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	677.509	RF31/99
Combustibili, carburanti, lubrif. autovetture, canoni (80%)	108.270	RF18
Spese telefoniche (20%)	48.753	RF31/99
Manutenz.e riparaz. Automezzi (80%)	3.891	RF18
Costi personale non di competenza (dirigenza)	743.581	RF31/99
Costi personale non di competenza (comparto)	1.663.053	RF31/99
Premi di assicurazione RC automezzi 80%	1.943	RF18
IMU (100%)	59.635	RF16
TARSU NON PAGATA	27.796	RF16
Oneri di gestione indeducib. (multe e sanzioni)	248	RF31/99
Pedaggi autostradali autovetture (80%)	7.761	RF18
Ammortamento autovetture (80%)	1.953	RF18
Accantonamenti indeducibili	1.546.351	RF25
Interessi passivi indeducibili	2.614.783	RF15
Sopravvenienze passive non deducibili	633.477	RF31/99
Partecipazioni	18.076	RF19

Totale variazioni in aumento 8.157.080

Variazioni diminuzione

Utilizzo contributi accantonati anni precedenti	1.742.346	RF55/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	565.643	RF55/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2012 per allineamento contrib. Steriliz.	15.524	RF55/99
Compensi amministratori corrisposti	341.651	RF55/99
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (dirigenza)	824.084	RF55/99
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (comparto)	1.919.183	RF55/99
Incentivi/premi tassati anni preced. (2015) pagati nell'anno	43.110	RF55/99
Accantonamenti tassati anni precedenti utilizzati nell'anno (fondo cause pendenti)	46.583	RF55/99
Interessi di mora tassati anni precedenti (pagati o stralciati)	2.106.776	RF55/99
IMU (20% deducibile)	11.927	RF55/38
Sopravvenienze attive tassate	44.719	RF55/99
Altre variazioni in diminuzione		
Deduzione IRAP costo del personale	74.325	RF55/33
Deduzione IRAP (10%)	53.008	RF55/12
TARI pagata nel 2016	17.141	RF55/99

Totale variazioni in diminuzione 7.806.021,58

Reddito IRES 2.574.577

Imposta IRES 27,5% 708.009

Totale imposte 1.022.138

Calcolo IRAP 2016

Differenza VPN 48.301.742

Variazioni aumento

Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	677.509	IC51/4
Sopravv. IRAP	1.656	IC51/99
IMU	59.635	IC46
Oneri di gestione indeducib. (multe e sanzioni)	248	IC51/99
Oneri INAIL	254.543	IC51/1
Sopr. Per imposte e tributi	1.674	IC51/99
Lavoro interinale	513.097	IC51/1
Commissioni concorsi	51.894	IC43
Partecipazioni	18.076	IC51/99
Sopravv. Passive dipendenti	12.405	IC51/1
Sopravv pass. Inded.	630.147	IC51/99
Altre variazioni (comandi)	616.725	IC51/1
Accantonam.indeducib.	1.546.351	IC51/1

Totale var. aumento 4.383.959

Variazioni diminuzione

Utilizzo fondi per quote contrib.anni precedenti	1.742.346	IC57/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	565.643	IC57/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2012 per allineamento contrib. Steriliz.	15.524	IC57/99
Contrib.correlati a interessi	1.190.085	IC57/99
Altri contrib.region.(Giovani si)	12.000	IC57/99
Utilizzo fondi rischi	46.583	IC53
Sopravv.attive già tassate	18.669	IC57/4
Sopravv. Attive su competenze stipendiali	1.701	IC57/4
Sopravvenienze attive tassate (storno f.ris)	44.719	IC57/4

Totale var. diminuzione 3.637.271

Deduzioni Personale T.I. 40.993.835,46

Deduzioni tempo determinato (v.cuneo fiscale)		Disabili escluso T.D.
Disabili	1.757.454	1.745.814,68
Deduzioni T.I.	38.981.838	
INAIL	254.543	

Base IRAP 8.054.594,33

IRAP 3,9% 314.129,18



COLLEGIO SINDACALE

Verbale n. 2 del 23/01/2018

RELAZIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Il Collegio ha preso in esame la deliberazione del Direttore Generale n.407 del giorno 30 Novembre 2017 avente per oggetto "Bilancio d'esercizio 2016. 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 D.G.R.T. n.883 del 06/09/2016, della D.G.R.T. n.32 del 27/03/2017 e delle comunicazioni pervenute dal responsabile del Settore Finanza, contabilità, controllo e investimenti della Regione Toscana

visto

che il Bilancio di Esercizio 2016 composto di Stato Patrimoniale (All.1), Conto Economico (All.2), Nota Integrativa (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 riepilogo Flussi di Cassa (All.6);
- il Prospetto di calcolo Imposte di Esercizio (All.7);

rilevato

che l'ente ha fornito i chiarimenti richiesti dal Collegio come risulta anche dai verbali del 09/01/2018 e del 23/01/2018

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	3.164.900
B)	Materiali	Euro	46.391.180
C)	Finanziarie	Euro	53

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI Euro 49.556.132

•Attivo circolante

•Scorte

- Sanitarie	Euro	120.109.884
- Non sanitarie	Euro	1.398.782

B)	Crediti	Euro	574.374.259
•Attività finanziarie			
•Disponibilità liquide			
•Istituto Tesoriere	Euro	0	
•c/c postali	Euro	10.505	
•Cassa	Euro	17.578	
	TOTALE	Euro	28.083
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		Euro	695.911.008
•Ratei e risconti:			
-	Ratei attivi	Euro	0
-	Risconti attivi	Euro	2.089.182
	TOTALE	Euro	2.089.182
TOTALE ATTIVO		Euro	747.556.322

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

1. Patrimonio netto	Euro	28.765.506
2. Fondi per rischi ed oneri	Euro	21.231.873
3. Fondo T.F.R.	Euro	0
4. Debiti	Euro	697.553.335
5. Ratei e risconti:		
-	Ratei passivi	Euro 5.608
-	Risconti passivi	Euro 0
TOTALE PASSIVO		Euro 747.556.322
CONTI D'ORDINE		Euro 2.399.392

CONTO ECONOMICO

A)	Valore delle produzioni	Euro	1.179.101.761
B)	Costi della produzione	Euro	1.174.506.846
Differenza A - B		Euro	4.594.915
C) Proventi ed oneri finanziari			
-	interessi attivi	Euro	16
-	Interessi passivi	Euro	- 4.061.557
-	Altri proventi	Euro	0
-	Altri oneri	Euro	0

LMG

Totale	Euro	- 4.061.541
D) Rettifiche attività finanziarie	Euro	0
E) Proventi ed oneri straordinari	Euro	1.690.144
Risultato ante imposte	Euro	2.223.517
Imposte sul reddito di esercizio	Euro	2.193.620
- Ires	Euro	1.733.989
- Irap	Euro	459.631
Utile (Perdita) di esercizio	Euro	29.898

Il Presente Bilancio evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 29.898.

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 2016 si è riunito n.29 volte, redigendone n.40 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 economica 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 la Direzione Aziendale e con i vari Responsabili di Dipartimento e di funzione, come rilevato nei verbali redatti, e di cui si riportano le evidenze dei principali argomenti trattati.

La Direzione Aziendale

- l'obiettivo dell'apertura del nuovo magazzino operativo sul fronte delle attività di competenza fornendo aggiornamenti circa le determinazioni che in tal senso l'Ente sta intraprendendo sia sotto l'aspetto finanziario che gestionale.
- il procedere dell'attività di alcune sue strutture come quella afferente la U.O.C. Audit e Compliance in ordine alla quale si apprende che gli atti e nello specifico solo le delibere, e solo successivamente anche le determine, sono soggette al controllo della struttura sotto il profilo dell'anticorruzione.
- le problematiche connesse alla copertura finanziaria necessaria sin dalle prime fasi di attivazione della gara che ESTAR espleta per conto delle Aziende. Emerge la necessità di un possibile plafond che le Aziende dovrebbero attestare e che dovrebbe essere utilizzato a scalare fino alla concorrenza della cifra iniziale dichiarata a copertura sulla base dei propri bilanci.
- la questione della validità/decadenza delle graduatorie, di cui questo Collegio ha già riferito nelle precedenti relazioni e il contenzioso insorto, informando circa la decisione del Consiglio di Stato che ha confermato l'operato dell'Ente.
- il concorso per assunzione personale infermieristico: l'indizione del suddetto concorso risulta già avviata con la previsione di una partecipazione di concorrenti molto elevata, ci sarà una preselezione, le graduatorie rimarranno valide per tre anni e la precedente graduatoria è stata utilizzata tutta; la preselezione si è tenuta in giugno.
- analogamente, in materia di stabilizzazione del personale impiegato a tempo determinato nel S.S.R. .
- Accordi di servizio - al momento non ne esistono dei nuovi tra ESTAR e le Aziende Sanitarie ma è in corso la preparazione delle bozze di presentare alle Aziende per la definizione delle linee da condividere con queste.

Il Direttore del Dipartimento A.B.S.

Al fine di acquisire delle delucidazioni specifiche sui contenuti dell'attività di programmazione dell'ente con particolare riferimento all'attività contrattuale il Collegio ha incontrato il Direttore del Dipartimento A.B.S. che fornisce informazioni e delucidazioni circa la tipologia di gare da istruire, in previsione e in atto con la relativa tempistica.

Le procedure vengono illustrate in ordine alla categoria merceologica e per tanto distinguendo tra servizi- Farmaci e Diagnostici- Dispositivi medici- Beni economici- Tecnologie sanitarie, ristorazione, lavanolo, smaltimento rifiuti, i Farmaci, i Dispositivi medici, i Beni economici e per le tecnologie sanitarie e per alcune delle quali la programmazione risulta ferma a causa di diverse problematiche correlate ad autorizzazioni regionali e di quelle legate agli istituti bancari per mancanza dei bilanci o per quei contratti di acquisto da trasformare in leasing operativo. Si tratta in pratica di tutta una serie di circostanze che bloccano situazioni per cui l'Ente sarebbe già pronto.

Il Responsabile G.E.F.

Il Collegio riceve aggiornamenti circa la posizione finanziaria anche a mezzo di comunicazioni intercorse con la stessa Regione Toscana che in altro modo rappresentano anche un effettivo sollecito a stabilire la collaborazione interaziendale, al fine di assicurare le necessarie rimesse finanziarie ad ESTAR nella logica più vasta di un miglioramento e dell'efficienza dell'intero sistema sanitario attraverso una più oculata programmazione abbattimento dei costi, interessi di mora a seguito di ritardati pagamenti. In tal senso la Regione richiama anche l'attenzione di ESTAR ad una più celere conclusione delle procedure di acquisizione necessarie alla realizzazione del piano strategico ICT, fornisce indicazioni operative alle aziende connesse ai piani investimenti 2016-2018 per l'elaborazione di dati da fornire ad ESTAR per l'indizione della gara.

Viene affrontato spesso, anche alla presenza del Direttore Generale, il problema del pagamento delle fatture fornitori, cercando soluzioni per affrontare la criticità.

Per quanto con cerne l'adozione del bilancio preventivo, per cui si attende l'assegnazione regionale, si apprende che con delibera di Giunta n. 633/2016 si dispone l'assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2016 alle Aziende e gli Enti del S.S.R. Il Collegio infine fa osservare che correlato al tempestiva predisposizione del bilancio è anche quella del Piano Investimenti aziendale.

Il bilancio di previsione 2016 ed il bilancio pluriennale 2016/2018, unitamente ai prospetti relativi all'andamento degli interessi di mora anni 2014-2016, con accluso riepilogo degli interessi per transazioni effettuate è stato infine predisposto e approvato dall'Ente.

La dirigenza Controllo di Gestione

Il Collegio ha richiesto informazioni sull'attività della struttura Controllo di Gestione con particolare riferimento alle informazioni relative ai consumi, ai risparmi, anomalie sui consumi di utilità peraltro anche ad altre strutture come quella della HTA.

Problemi sono rilevati nel campo dei dispositivi medici a causa delle criticità anagrafiche e della disomogeneità o mancanza di aggregazione per macroclassi nei tre magazzini.

Nello specifico, per il dipartimento A.B.S. le informazioni saranno inserite sul portale mediante le richieste sia per i prodotti in gara gestiti a magazzino sia per quelli fuori gara con tutti gli steps correlati ai controlli e monitoraggi.

Il Collegio ritiene indispensabile un approccio più operativo a livello di Budget Aziendale da calare nel contesto delle strutture attraverso obiettivi specifici, così come appare indispensabile implementare il ricorso alla contabilità analitica per centri di costo che consentirebbe di monitorare l'andamento dei consumi dei costi e degli scostamenti della rilevazione della spesa per singola struttura. Viene illustrata l'attività svolta, il programma di lavoro, lo stato di avanzamento in corso e da avviare ed in particolare i consumi i risparmi le analisi mensili e periodiche attraverso la interazione con il CRUSCOTTO AZIENDALE.

Il Collegio richiede informazioni circa lo stato degli Accordi di Servizio che sono stati stipulati dagli ex ESTAV per le singole funzioni con le Aziende sanitarie sollecitando la direzione aziendale alla loro definizione.

Il Responsabile Audit e Compliance

Viene illustrata l'attività della struttura mediante apposito materiale documentale fra cui il Piano Compliance e il Report annuale relativo agli esiti di attività di Compliance. Si rappresenta l'importanza e la necessità di una fattiva collaborazione con le altre strutture e con il Collegio stesso per il raggiungimento degli obiettivi alla base della struttura, per questo motivo è necessario l'acquisizione anche di fonti di informazioni importanti quali gli stessi verbali del collegio, i ricorsi, le segnalazioni interne o esterne, novità normative etc. Si apprende che arriveranno le linee ANAC che sostituiranno il regolamento che andrà abrogato.

Saranno monitorati, attraverso gli atti delle strutture dell'Ente, le attività del dipartimento A.B.S. e della struttura dei concorsi, dove maggiormente possono rilevarsi criticità.

Il Direttore di Dipartimento Farmaceutica e Logistica

Il Collegio per mezzo anche di verifiche di tipo individuale, ha proceduto all'esame di procedure e ad incontrare il Direttore del Dipartimento Farmaceutica e i Farmacisti responsabili adibiti a funzioni e strutture con lo scopo di conoscere in modo più dettagliato l'organizzazione e il funzionamento del magazzino come nuovamente riorganizzato anche a seguito di ultimo organigramma approvato.

Per quanto riguarda l'organizzazione delle attività si apprende che ci sarà una sola direzione magazzini, una sola gestione del personale ed una gara software con un unico sistema in aggiudicazione a breve che porterà necessariamente cambiamenti sulla stessa contabilità. L'attività sarà sottoposta a mezzi e procedure di verifica di controllo di resoconto delle righe di prelievo effettuate, dei tickets arrivati, lavorati prodotti.

Sono stati riorganizzati i sistemi per la codifica anche da un punto di vista logistico e con allocazione del personale sui gestionali.

Il Collegio evidenzia la necessità per il magazzino, proprio per la peculiare attività che tratta, dell'instaurazione di un rapporto e confronto costante con il Gef per le risorse trattate.

Il Direttore del Dipartimento del Personale Dr Franchi

Il Collegio ha affrontato la questione relativa ai Fondi ai fini della certificazione per il Conto annuale e tutti gli adempimenti connessi, anche in correlazione alla dichiarazione di copertura in bilancio delle risorse tenuto conto delle osservazioni sollevate a carico delle delibere di determinazione dei Fondi sia per il Comparto che per la Dirigenza.

A carico di questo anno ci sono le risorse, all'incirca euro 800 mila, da destinare alla selezione per le Posizioni Organizzative da ribandire a breve. Viene chiesto al Dr. Franchi di produrre per la prossima volta un prospetto

aggiornato relativo alle posizioni del personale assunto a vario titolo (tempo determinato, tempo indeterminato, incarichi quindici septies ed octies).

Il Collegio ha sollecitato la sottoscrizione degli Accordi di Servizio con particolare riferimento al ruolo di preminenza che Estar dovrebbe avere nell'interfaccia con le altre Aziende, in considerazione delle competenze che da queste gli sono state riconosciute, nonché degli effetti che si producono anche sotto l'aspetto finanziario anche all'interno del rapporto con gli altri Enti del S.S.R.

Il responsabile delle procedure per i Concorsi

Il Collegio ha incontrato il responsabile della struttura deputata alle procedure concorsuali e selettive.

Il Collegio fa notare, anche in questo caso, che Estar dovrebbe avere un ruolo più attivo negli Accordi di Servizio soprattutto nelle disposizioni operative riguardanti le richieste di attivazione di procedure concorsuali, coinvolgendo la Regione che dovrebbe avere un ruolo fondamentale in questo confronto. Infatti, dovrebbe essere Estar, e non l'azienda, ad avere la previsione del fabbisogno del personale senza attendere le richieste, almeno per alcuni profili professionali

Viene illustrato al Collegio il nuovo portale per dare le informazioni generali legate alla procedura (richiesta- fase di indicazione con le varie segnalazioni per indicare lo stato di avanzamento o completezza dello step in questione). Per ogni concorso si prevede un tempo medio e massimo.

Si apprende delle criticità che possono esistere in riferimento alla commissioni esaminatrici sia sotto l'aspetto dei compensi (a seconda delle condizioni fra cui anche se svolta non in orario di lavoro) che della mancanza di linee uniformi da regione a regione.

2.3 Fatti Caratterizzanti

Nel corso del periodo in esame il Collegio ha richiesto i seguenti fatti caratterizzanti:

- modalità di copertura della spesa che investa le nuove strutture AUSL di Area Vasta a valere dal 01/01/2016;
- proroghe - Indagine sulle delibere e determine di proroga osservate nel primo trimestre dell'anno e definizione dell'iter amministrativo per eventuale conclusione della gara;
- monitoraggio del mancato incasso dei crediti scaduti e vantati nei confronti delle AA.OO.SS. regionali - Il Collegio chiede il costante aggiornamento da parte della ragioneria anche nella necessità per l'Estar di monitorare sollecitare e acquisire le risorse di competenza al fine di trovare nell'ambito della gestione finanziaria una forma di equilibrio i cui benefici in ambito del SSR siano per tutte gli enti ricompresi evitando le espressioni di criticità come ritardi sui pagamenti e relative ripercussioni fra cui l'aumento degli interessi di mora da parte dei fornitori;
- apertura nuovo Mav (Magazzino Calenzano) - A tal riguardo e con particolare riferimento alla deliberazione del Direttore Generale n. 135/2016, il Collegio evidenzia la necessità di assicurare la preventiva copertura finanziaria e che tutte le operazioni propedeutiche all'avvio del Mav devono necessariamente basarsi su una sostanziale copertura finanziaria che è garanzia per lo svolgimento delle stesse e della loro fattibilità.
- il Collegio ha ricevuto la delibera di Giunta Regionale n.208 del 16/03/2016, relativa all'individuazione ed assegnazione degli obiettivi alle Aziende e agli Enti del sistema sanitario regionale e ai Direttori per la programmazione di area vasta ai fini della valutazione dell'attività svolta nel 2016. Il Collegio prende atto della suddetta delibera con riferimento agli obiettivi e pesi percentuali per la valutazione della performance di ESTAR, con particolare riferimento all'apertura del magazzino;
- adozione Bilancio esercizio 2014 - Con deliberazioni del Direttore Generale nn. 40, 41 e 42 del 29/01/2016 Estar ha proceduto alla adozione del bilancio di esercizio 2014 dei tre ESTAV cessati. Il Collegio ha provveduto all'esame dei tre atti ai sensi di quanto previsto dalla vigente normativa rilevando che tutti gli aspetti e gli elementi oggetto di verifica fossero conformi e coerenti con le disposizioni di legge, i relativi riferimenti normativi, principi contabili e i contenuti disposti in materia di bilancio, tenuto peraltro conto dei contenuti delle Relazioni ex art.142-quinquies L.R.T. n.40/2005 dei Collegi Sindacali cessati degli Estav;
- chiusura del Magazzino di Prato ed apertura del Magazzino di Calenzano.
- il Collegio ha esaminato il Bilancio di Previsione 2016-2018 per il quale è stata redatta la propria relazione con verbale 37 del 16/12/2016.

Il Collegio rileva altresì, nell'ambito della gestione del Personale Dipendente Estar, un significativo numero dei dipendenti, che al 31/12/2016 ammonta a 957 unità di cui 35 a tempo parziale. Il costo sostenuto assomma ad Euro 42.055.925.

Il Collegio, in merito alla situazione finanziaria dell'Ente sottolinea che anche nel corso del 2016 le riscossioni da parte di alcune AA.SS.OO. sono peggiorate, cosa che contribuisce a creare una carenza di liquidità dell'Ente con possibile aggravio degli eventuali interessi di mora richiesti dai fornitori per i pagamenti oltre i termini contrattuali.

2019

Questo Collegio ha effettuato tutte le verifiche necessarie per attestare che nel bilancio consuntivo al 31/12/2016 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.

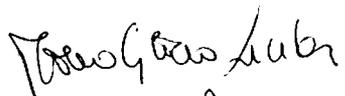
Tutto ciò premesso e tenuto conto delle risultanze sopra evidenziate, il Collegio ritiene che siano state rispettate tutte le indicazioni previste dal D.Lgs.118/2011 del 23 giugno 2011, dalla L.R.T. 40/2005, dalla Deliberazioni della Giunta Toscana n. 1343 del 20.12.2004, dalla delibera della GRT n.575 del 27/04/2015, dalla D.G.R.T. n.883 del 06/09/2016 e dalla D.G.R.T. n.32 del 27/03/2017.

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

La presente Relazione si compone di n.8 pagine.

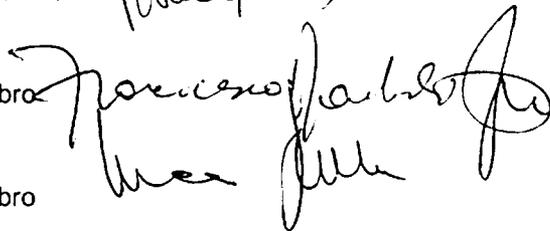
D.ssa Maria Grazia Lucchesi

Presidente



Dr. Francesco Mandorli

Membro



Dr. Luca Stella

Membro



Firenze, li 23 gennaio 2018