

# **Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana**

## **Delibera n. 1037 del 5/12/2017**

Proposta n. 1144 del 2017

Oggetto: BILANCIO D'ESERCIZIO 2016. ADOZIONE.

Responsabile del Procedimento: Di Luigi Carmela

Dirigente: Di Luigi Carmela

Struttura competente: U.O. GESTIONI ECONOMICHE FINANZIARIE

# AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

*(Istituita con L.R.T. 24.02.2005, n.40)*

## Deliberazione del Direttore Generale

**Struttura organizzativa proponente:** U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie

**Responsabile del procedimento:** Dr.ssa Carmela Di Luigi  
Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie  
(Documento Firmato Digitalmente)

**OGGETTO: BILANCIO D'ESERCIZIO 2016. ADOZIONE.**

### IL DIRETTORE U.O. GESTIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE

**Visto** il D. Lgs. n. 502 del 20/12/92 concernente il “Riordino della disciplina in materia sanitaria” come modificato dal D. Lgs. n. 517 del 07/12/93;

**Vista** la Legge Regionale n. 40 del 24/05/05 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e successive modifiche e integrazioni; in particolare l'art. 122 della L.R. 40/2005 “Bilancio d'esercizio”, in cui si dispone che il Bilancio sia composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa;

**Atteso che** con la DGR n. 1343 del 20/12/04 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana” e con i successivi decreti dirigenziali che ne sono scaturiti sono stati individuati ed approvati i principi contabili e la casistica per l'applicazione dei principi contabili per le Aziende Sanitarie della Regione Toscana;

**Visto** il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., recante “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” ed in particolare il titolo II del predetto decreto legislativo, recante norme in materia di principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

**Visto** il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17/09/2012 recante la casistica applicativa relativa ai principi contabili generali dettati per il settore sanitario;

**Visto** il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20/03/2013 che revisiona gli schemi di bilancio e di nota integrativa, previsti dal D. Lgs. 118/2011;

**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° 774 del 9/08/2016, “Adozione Bilancio previsione 2016 e Bilancio Pluriennale 2016-2018” e la DGRT n.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 DGRT n. 633 del 27/06/2016 “Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2016 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale”; la DGRT n. 1426 del 27/12/2016 “Assegnazione intermedia 2016 alle Aziende Sanitarie della Toscana”, la DGRT n. 635 del 12/06/2017 “Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016”.

**Richiamata** la L.R.T. n. 28/2015, recante “Disposizioni urgenti per il riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del Servizio Sanitario Regionale”;

**Visti** gli elaborati predisposti dall’U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie concernenti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa, redatti in conformità delle disposizioni impartite della normativa in materia e delle indicazioni fornite dalle varie U.O. in relazione alle informazioni ad esse richieste;

**Considerato** che gli elaborati summenzionati corrispondono al libro giornale, conservato agli atti di questa azienda;

**Preso atto** che dal Bilancio d’esercizio 2016 emerge un risultato economico positivo di 3.178.519,93€;

**Preso atto** del parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

### **PROPONE**

- di adottare il Bilancio d’esercizio 2016, composto da:
  - o Stato Patrimoniale (All. 1),
  - o Conto Economico (All. 2),
  - o Rendiconto Finanziario (All. 3),
  - o Nota Integrativa (All.4),
  - o Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale (All. 5),
  - o Prospetto dei flussi di cassa (All. 6),
  - o Prospetto codici SIOPE (All.7),
  - o Prospetto della attività libero-professionale (All. 8);
- di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 42 della LRT n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i.;
- di trasmettere copia della presente deliberazione alla Giunta Regionale ai sensi dell’art. 123 della LRT n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i..

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Letta e valutata la sopraesposta proposta, presentata dal Direttore dell’U.O. in frontespizio indicata;

Acquisiti i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo attestanti il parere positivo;

### **DELIBERA**

- di adottare il Bilancio d’esercizio 2016, composto da:
  - o Stato Patrimoniale (All. 1),
  - o Conto Economico (All. 2),
  - o Rendiconto Finanziario (All. 3),
  - o Nota Integrativa (All.4),
  - o Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale (All. 5),
  - o Prospetto dei flussi di cassa (All. 6),
  - o Prospetto codici SIOPE (All.7),
  - o Prospetto della attività libero-professionale (All. 8);
- di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 42 della LRT n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i.;
- di trasmettere copia della presente deliberazione alla Giunta Regionale ai sensi dell’art. 123 della LRT n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i..

**Il Direttore Sanitario**  
**Dr.ssa Silvia Briani**  
(Documento Firmato Digitalmente)

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Dr. Carlo Rinaldo Tomassini**  
(Documento Firmato Digitalmente)

**Il Direttore Amministrativo**  
**Dr. Carlo Milli**  
(Documento Firmato Digitalmente)



*AZIENDA*  
*OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA*  
*PISANA*



**BILANCIO D'ESERCIZIO 2016**



# Prospetto Stato Patrimoniale



STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.186.416</b>	<b>2.143.838</b>	<b>42.578</b>	<b>2,0%</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	542.562	608.904	-66.342	-10,9%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.643.854	1.534.934	108.920	7,1%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>301.072.381</b>	<b>281.661.038</b>	<b>19.411.343</b>	<b>6,9%</b>
1) Terreni	10.017.633	10.016.311	1.322	0,0%
a) Terreni disponibili	-	-	-	-
b) Terreni indisponibili	10.017.633	10.016.311	1.322	0,0%
2) Fabbricati	237.300.522	219.201.638	18.098.883	8,3%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	8.194.994	8.228.644	-33.650	-0,4%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	229.105.527	210.972.994	18.132.534	8,6%
3) Impianti e macchinari	7.621.681	9.422.361	-1.800.680	-19,1%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.563.504	15.002.641	-2.439.137	-16,3%
5) Mobili e arredi	3.331.525	4.669.514	-1.337.989	-28,7%
6) Automezzi	42.109	78.069	-35.960	-46,1%
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.053.712	1.673.386	380.326	22,7%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	28.141.696	21.597.118	6.544.578	30,3%
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	-	-	<b>95.163</b>	<b>95.163</b>
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
2) Titoli	95.163	95.163	-	0,0%
a) Partecipazioni	95.163	95.163	-	0,0%
b) Altri titoli	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>303.353.960</b>	<b>283.900.039</b>	<b>19.453.922</b>	<b>6,9%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I Rimanenze</b>	<b>17.835.812</b>	<b>16.910.366</b>	<b>925.445</b>	<b>5,5%</b>
1) Rimanenze beni sanitari	17.486.287	16.415.963	1.070.324	6,3%
2) Rimanenze beni non sanitari	349.525	494.403	-144.878	-29,3%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>	<b>381.328.370</b>	<b>212.937.359</b>	<b>594.265.729</b>	<b>659.690.194</b>
1) Crediti v/Stato	2.241.406	-	2.241.406	1.696.745
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013				Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
						Importo	%
d)	Crediti v/prefetture	2.241.406		2.241.406	1.696.745	544.661	32,1%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	363.433.077	212.937.359	576.370.436	631.353.369	- 54.982.934	-8,7%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	363.433.077	-	363.433.077	363.480.147	- 47.070	0,0%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	360.912.713	-	360.912.713	363.480.147	- 2.567.434	-0,7%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	347.989.695		347.989.695	325.268.572	22.721.123	7,0%
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	12.923.018		12.923.018	38.211.575	-25.288.557	-66,2%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	2.520.364		2.520.364		2.520.364	-
b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	212.937.359	212.937.359	267.873.223	- 54.935.864	-20,5%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		212.937.359	212.937.359	267.873.223	-54.935.864	-20,5%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-		-		-	-
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		-		-	-
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		-		-	-
3)	Crediti v/Comuni	2.218		2.218	310	1.908	616,0%
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distri	7.640.998	-	7.640.998	17.003.372	- 9.362.374	-55,1%
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.132.382		7.132.382	16.249.346	-9.116.964	-56,1%
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	508.616		508.616	754.026	-245.410	-32,5%
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-	-	-
6)	Crediti v/Erario	12.729		12.729	4.925	7.804,15	158,5%
7)	Crediti v/altri	7.997.942		7.997.942	9.631.474	- 1.633.532	-17,0%
<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	-
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>			<b>149.461</b>	<b>21.257</b>	<b>128.205</b>	<b>603,1%</b>
1)	Cassa			2.701	2.663	39	1,4%
2)	Istituto Tesoriere			-	-	-	-
3)	Tesoreria Unica			-	-	-	-
4)	Conto corrente postale			146.760	18.594	128.166	689,3%
<b>Totale B)</b>				<b>612.251.002</b>	<b>676.621.817</b>	<b>-64.370.816</b>	<b>-9,5%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>							
<b>I Ratei attivi</b>				<b>3.588</b>	<b>22.848</b>	<b>-19.260</b>	<b>-84,3%</b>
<b>II Risconti attivi</b>				<b>1.046.685</b>	<b>7.741</b>	<b>1.038.943</b>	<b>13420,8%</b>
<b>Totale C)</b>				<b>1.050.273</b>	<b>30.589</b>	<b>1.019.684</b>	<b>3333,5%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>				<b>916.655.235</b>	<b>960.552.446</b>	<b>-43.897.210</b>	<b>-4,6%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
<b>1) Canoni di leasing ancora da pagare</b>						-	-
<b>2) Depositi cauzionali</b>						-	-
<b>3) Beni in comodato</b>						-	-
<b>4) Altri conti d'ordine</b>				14.476.294	16.129.869	-1.653.575	-10,3%
<b>Totale D)</b>				<b>14.476.294</b>	<b>16.129.869</b>	<b>-1.653.575</b>	<b>-10,3%</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	-	-	-		
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	281.760.134	344.406.072	-62.645.937	-18,2%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	32.033.693	34.105.734	-2.072.041	-6,1%		
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	232.136.386	291.113.823	-58.977.437	-20,3%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.178.761	1.178.761	-	0,0%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	16.411.294	18.007.753	-1.596.459	-8,9%		
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	245.134	118.395	126.739	107,0%		
<b>IV Altre riserve</b>	44.098	44.098	-	0,0%		
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	-		
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	59.584.126	59.656.984	72.858	-0,1%		
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	3.178.520	72.858	3.105.662	4262,6%		
<b>Totale A)</b>	<b>225.643.761</b>	<b>284.984.439</b>	<b>-59.340.679</b>	<b>-20,8%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	11.927.321	12.236.360	-309.039	-2,5%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	10.381.782	11.673.037	-1.291.255	-11,1%		
5) Altri fondi oneri	4.718.986	4.731.258	-12.272	-0,3%		
<b>Totale B)</b>	<b>27.028.089</b>	<b>28.640.655</b>	<b>-1.612.566</b>	<b>-5,6%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità	215.611	203.509	12.102	5,9%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
<b>Totale C)</b>	<b>215.611</b>	<b>203.509</b>	<b>12.102</b>	<b>5,9%</b>		
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
1) Mutui passivi	5.291.755	52.330.813	57.622.568	59.310.306	-1.687.739	-2,8%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	318.721.054	92.059.158	410.780.212	396.257.279	14.522.934	3,7%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.090.609	-	3.090.609	5.304.734	2.214.126	-41,7%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.955.627	-	2.955.627	5.147.107	-2.191.480	-42,6%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	134.982	-	134.982	157.628	-22.646	-14,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	82.181.091	-	82.181.091	99.081.808	16.900.717	-17,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	17.135.456	-	17.135.456	15.178.560	1.956.896	12,9%
9) Debiti tributari	18.043.354	-	18.043.354	21.904.867	3.861.513	-17,6%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.490.372	-	10.490.372	10.858.553	368.181	-3,4%
12) Debiti v/altri	63.044.373	-	63.044.373	38.823.046	24.221.327	62,4%
<b>Totale D)</b>	<b>517.998.062</b>	<b>144.389.971</b>	<b>662.388.034</b>	<b>646.719.153</b>	<b>15.668.881</b>	<b>2,4%</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	1.316.362	15	1.316.347	8775648,6%
2) Risconti passivi	63.379	4.674	58.705	1256,0%
<b>Totale E)</b>	<b>1.379.741</b>	<b>4.689</b>	<b>1.375.052</b>	<b>29325,2%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>916.655.235</b>	<b>960.552.446</b>	<b>-43.897.210</b>	<b>-4,6%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-
4) Altri conti d'ordine	14.476.294	16.129.869	-1.653.575	-10,3%
<b>Totale F)</b>	<b>14.476.294</b>	<b>16.129.869</b>	<b>-1.653.575</b>	<b>-10,3%</b>

# Prospetto CE



CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>123.796.348</b>	<b>124.051.496</b>	<b>-255.148</b>	<b>-0,2%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	122.594.121	123.403.491	-809.371	-0,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	241.198	326.466	-85.268	-26,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	40.000	100.500	-60.500	-60,2%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	33.976	112.500	-78.524	-69,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	167.222	113.466	53.756	47,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	368.323	-	368.323	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	368.323	-	368.323	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	592.706	321.539	271.167	84,3%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-939.313</b>	<b>-7.285.302</b>	<b>6.345.989</b>	<b>-87,1%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>2.851.998</b>	<b>3.926.904</b>	<b>-1.074.906</b>	<b>-27,4%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>360.117.349</b>	<b>350.650.087</b>	<b>9.467.262</b>	<b>2,7%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	336.036.441	327.053.870	8.982.571	2,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	20.248.350	19.988.228	260.121	1,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.832.558	3.607.989	224.569	6,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>17.315.871</b>	<b>15.295.585</b>	<b>2.020.286</b>	<b>13,2%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>10.102.151</b>	<b>10.685.389</b>	<b>-583.238</b>	<b>-5,5%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>13.636.454</b>	<b>13.558.359</b>	<b>78.095</b>	<b>0,6%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>8.714.144</b>	<b>6.180.206</b>	<b>2.533.938</b>	<b>41,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>535.595.000</b>	<b>517.062.724</b>	<b>18.532.276</b>	<b>3,6%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>148.127.536</b>	<b>134.666.903</b>	<b>13.460.634</b>	<b>10,0%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	146.431.440	132.955.687	13.475.754	10,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.696.096	1.711.216	-15.120	-0,9%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>46.794.410</b>	<b>46.805.133</b>	<b>-10.722</b>	<b>0,0%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	0,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	2.599.079	2.210.075	389.004	17,6%
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	9.900.546	10.180.455	-279.909	-2,7%
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	2.811.652	2.737.571	74.082	2,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.749.210	14.897.643	-148.433	-1,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	168.486	173.298	-4.812	-2,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.090.071	13.433.172	656.899	4,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.475.366	3.172.918	-697.552	-22,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>40.668.529</b>	<b>41.751.390</b>	<b>-1.082.861</b>	<b>-2,6%</b>
a) Servizi non sanitari	39.120.326	40.454.684	-1.334.358	-3,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.180.607	967.530	213.077	22,0%
c) Formazione	367.596	329.176	38.420	11,7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>18.669.897</b>	<b>18.238.518</b>	<b>431.379</b>	<b>2,4%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>6.817.454</b>	<b>6.621.292</b>	<b>196.163</b>	<b>3,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>217.321.931</b>	<b>218.340.517</b>	<b>-1.018.585</b>	<b>-0,5%</b>
a) Personale dirigente medico	74.007.620	74.667.661	-660.041	-0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.050.519	5.910.189	140.330	2,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	98.020.522	98.175.008	-154.486	-0,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.798.498	1.747.649	50.848	2,9%
e) Personale comparto altri ruoli	37.444.773	37.840.010	-395.237	-1,0%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.697.114</b>	<b>2.781.641</b>	<b>-84.527</b>	<b>-3,0%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>22.155.062</b>	<b>24.560.498</b>	<b>-2.405.436</b>	<b>-9,8%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	295.264	348.617	-53.354	-15,3%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>				
	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>VARIAZIONE 2016/2015</b>	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
b) Ammortamenti dei Fabbricati	11.335.433	10.805.424	530.009	4,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.524.365	13.406.457	-2.882.092	-21,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>106.042</b>	<b>-</b>	<b>106.042</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-925.446</b>	<b>-806.719</b>	<b>-118.727</b>	<b>14,7%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.070.324	-1.003.676	-66.648	6,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	144.878	196.957	-52.079	-26,4%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>7.788.680</b>	<b>5.447.327</b>	<b>2.341.353</b>	<b>43,0%</b>
a) Accantonamenti per rischi	2.819.366	1.976.420	842.946	42,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	12.102	12.248	-146	-1,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.716.536	1.700.490	16.046	0,9%
d) Altri accantonamenti	3.240.676	1.758.169	1.482.507	84,3%
<b>Totale B)</b>	<b>510.221.210</b>	<b>498.406.498</b>	<b>11.814.711</b>	<b>2,4%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>25.373.790</b>	<b>18.656.226</b>	<b>6.717.565</b>	<b>36,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.315	15.175	-11.861	-78,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.643.939	2.796.454	-152.515	-5,5%
<b>Totale C)</b>	<b>-2.640.624</b>	<b>-2.781.278</b>	<b>140.654</b>	<b>-5,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	3.658.667	2.941.930	716.737	24,4%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	3.658.667	2.941.930	716.737	24,4%
2) Oneri straordinari	7.632.089	3.103.081	4.529.008	146,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	7.632.089	3.103.081	4.529.008	146,0%
<b>Totale E)</b>	<b>-3.973.422</b>	<b>-161.151</b>	<b>-3.812.272</b>	<b>2365,7%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>18.759.744</b>	<b>15.713.797</b>	<b>3.045.947</b>	<b>19,4%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	15.107.773	15.189.955	-82.182	-0,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.329.977	14.203.362	126.615	0,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	708.833	897.443	-188.609	-21,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	68.963	89.150	-20.187	-22,6%
2) IRES	473.451	450.984	22.467	5,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>15.581.224</b>	<b>15.640.939</b>	<b>-59.715</b>	<b>-0,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.178.520</b>	<b>72.858</b>	<b>3.105.662</b>	<b>4262,6%</b>

# Rendiconto Finanziario



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2016	ANNO 2015
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	3.178.520	72.858
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	11.335.433	10.805.424
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	295.264	13.406.457
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.524.365	348.617
	<b>Ammortamenti</b>	<b>22.155.062</b>	<b>24.560.498</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 13.636.454	- 13.558.359
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 13.636.454</b>	<b>- 13.558.359</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	12.102	12.248
(-)	pagamenti SUMAI		-
(+)	accantonamenti TFR		-
(-)	pagamenti TFR		-
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>12.102</b>	<b>12.248</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	106.041	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 1.681.043	-
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>- 1.575.002</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.776.578	5.435.079
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)	- 9.389.145	- 6.778.964
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>- 1.612.567</b>	<b>- 1.343.885</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>8.521.661</b>	<b>9.743.360</b>
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	14.522.934	- 9.644.815
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 2.214.126	830.630
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa - <b>ALTRE SOCIETA' PARTECIPATE</b>		-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 16.900.717	1.778.706
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 3.861.513	13.859.103
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 368.181	139.310
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 2.091.673	- 3.170.187
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>		-
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>1.375.052</b>	<b>- 217.084</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	- 650.703	2.146.824
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione -gettito fiscalità regionale		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	47.070	- 12.041.296
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	- 1.908	1.224
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	9.942.417	- 4.145.326
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA <b>ALTRE SOCIETA' PARTECIPATE</b>		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	- 7.804	- 1.416
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	2.734.532	1.196.102
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>		
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		-
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>- 925.445</b>	<b>- 806.719</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>- 1.019.684</b>	<b>113.214</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>9.101.911</b>	<b>- 218.371</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisito costi di impianto e di ampliamento		-

(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 115.219	- 327.798
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 222.623	- 258.182
(+)/(-)	conciliazione libro cespiti	-	756
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>		-
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		-
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>		-
(-)	Acquisto terreni	- 1.322	- 41.101
(-)	Acquisto fabbricati	- 29.297.074	- 2.804.647
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 398.796	- 807.155
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 3.091.776	- 7.018.149
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 416.457	- 561.929
(-)	Acquisto automezzi	-	- 46.970
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 1.350.052	- 732.151
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 6.873.511	- 4.060.152
(+/-)	Riclassificazione immobilizzazioni materiali	118.375	66.218
(+/-)	Conciliazione libro cespiti	- 27.753	- 32.708
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>		-
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	60.089	30.775
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	6.906	3.081
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	229	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>		-
(-)	Acquisto crediti finanziari		-
(-)	Acquisto titoli		-
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>		-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		-
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>		-
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>26.313.000</b>	<b>-</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 15.295.983</b>	<b>- 16.590.112</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	54.935.864	- 9.600.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		-
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>		-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		9.600.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 48.882.744	7.291.010
<b>(+/-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>		
	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>1.956.896</b>	<b>12.721.824</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*		-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.687.739	- 3.266.154
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>6.322.277</b>	<b>16.746.680</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>128.204</b>	<b>- 61.803</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>128.204</b>	<b>- 61.803</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di</b>		<b>- 0</b>	<b>0</b>

# Nota integrativa



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

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

Il bilancio d'esercizio è integrato dalla seguente documentazione:

- prospetto dei flussi di cassa elaborato dalla Regione Toscana,
- prospetti SIOPE,
- prospetto per la rilevazione dell'attività in regime di libera professione,
- prospetto ai sensi dell'art. 41 D.L. 66/2014, contenuto nella Relazione del Direttore Generale.

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

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

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

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

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

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

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

<b>GEN03 NO</b>	– Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
---------------------	---

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

<b>GEN04 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
	<p><b>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</b></p> <p>In data 12/06/2017 con deliberazione G.R.T. n. 635 <i>“Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016”</i> è stata approvata l'assegnazione finale di risorse per l'anno 2016 delle risorse finanziarie provenienti dal Fondo Sanitario Nazionale e di ulteriori risorse extra-fondo sanitario, ai fini della chiusura dei bilanci di esercizio 2016. L'importo complessivo assegnato all'Azienda è stato pari a 7.874.973,90€.</p> <p>Con tale delibera, inoltre, sono stati indicati gli importi afferenti la mobilità sanitaria in compensazione attiva e passiva da contabilizzare in bilancio.</p> <p>In data 06/07/2017 con nota prot. AOOGR_T_0341833_2017-07-09 <i>“Indicazioni sulla chiusura del bilancio d'esercizio 2016”</i> il direttore del Settore Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale da indicazione alle Aziende e agli Enti del S.S.R. <i>“di considerare il giorno 26 giugno 2017 quale ultima data entro la quale registrare sull'esercizio 2016 i fatti economici di competenza di tale esercizio di cui si venga a conoscenza; eventuali fatti che dovessero manifestarsi successivamente alla data in questione, dovranno essere rilevati nella gestione straordinaria dell'esercizio 2017”</i>.</p> <p>In data 26/06/2017 con deliberazione G.R.T. n. 710 <i>“Ricognizione anno 2016 delle Aziende Ospedaliere da sottoporre a Piano di Rientro del DM 21 giugno 2016. Presa d'atto di non sussistenza dei presupposti per tutte le Aziende Ospedaliere Toscane”</i> viene dato atto della non sussistenza, per le Aziende Ospedaliere della Regione Toscana, delle condizioni previste dalla Legge 208/2015, metodologicamente declinate con DM 21 giugno 2016 e quindi dell'assenza di Aziende Ospedaliere da sottoporre a piano di rientro, secondo i parametri della normativa succitata.</p> <p>Rileviamo, inoltre, che gli altri eventi occorsi in data successiva alla data di riferimento del bilancio non hanno richiesto rettifiche o annotazioni integrative al bilancio d'esercizio in quanto non hanno inciso significativamente sull'attuale situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico d'esercizio dell'azienda.</p> <p>Per ulteriori informazioni afferenti i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto descritto nella relazione del direttore generale a corredo del presente bilancio.</p>

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

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

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

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

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

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

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

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse 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. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base delle rendite catastali, certe o presunte, rivalutate del 5%. 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

	<p>fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore de-sumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>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.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
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	È determinato secondo le norme e le disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'ente non effettua accantonamenti poiché versa mensilmente l'importo delle indennità maturate all'INPS (gestione previdenziale inadel ex INPDAP)
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

### 3. Dati relativi al personale

PERSONALE DIPENDENTE(*) (Conto annuale)					T12	T12	T13
		Di cui Personale Part Time al		Di cui Personale Part Time al			
	Personale al	31/12/2015	Personale al	31/12/2016		Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
Tipologia di personale	31/12/2015		31/12/2016		Numero		
					Mensilità		
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>3.298</b>	<b>124</b>	<b>3.331</b>	<b>119</b>			
<b>Dirigenza</b>	<b>843</b>	<b>3</b>	<b>849</b>	<b>2</b>			
- Medico - Veterinaria	772	2	779	2			
- Sanitaria	71	1	70				
<b>Comparto</b>	<b>2.455</b>	<b>121</b>	<b>2.482</b>	<b>117</b>			
- Categoria Ds	130	8	119	5			
- Categoria D	2.304	113	2.347	112			
- Categoria C	18		13				
- Categoria Bs	3		3				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>			
<b>Dirigenza</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>			
Livello dirigenziale	6		7				
<b>Comparto</b>							
- Categoria D							
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>858</b>	<b>25</b>	<b>861</b>	<b>23</b>			
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>-</b>		<b>-</b>			
Livello dirigenziale	1						
<b>Comparto</b>	<b>857</b>	<b>25</b>	<b>861</b>	<b>23</b>			
- Categoria Ds	5		7				
- Categoria D	12		11				
- Categoria C	70		66				
- Categoria Bs	600	14	613	13			
- Categoria B	119	7	116	7			
- Categoria A	51	4	48	3			
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>338</b>	<b>26</b>	<b>339</b>	<b>29</b>			
<b>Dirigenza</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>-</b>			
Livello dirigenziale	14		13				
<b>Comparto</b>	<b>324</b>	<b>26</b>	<b>326</b>	<b>29</b>			
- Categoria Ds	29		29				
- Categoria D	123	7	123	7			
- Categoria C	128	13	128	15			
- Categoria Bs	15	-	15				
- Categoria B	29	6	31	7			
- Categoria A	-	-		-			
<b>TOTALE</b>	<b>4.500</b>	<b>175</b>	<b>4.538</b>	<b>171</b>			

Dati sull'occupazione al 31.12.16				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al			
	31/12/2015 ad altri enti	31/12/2015 da altri enti	31/12/2016 ad altri enti	31/12/2016 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
- Medico-veterinaria			1	
- Sanitaria				
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				1
- Categoria D	4	2	1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>				
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	1			
- Categoria B				
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale			1	
<b>Comparto</b>				
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>1</b>

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2015	Personale al	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016
	31/12/2015		31/12/2016	
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
Dirigenza	207	2	210	2
Comparto	35	3	33	3
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza	1		1	
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
Dirigenza				
Comparto	27	2	25	2
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza				
Comparto	2		1	
<b>TOTALE</b>	<b>272</b>	<b>7</b>	<b>270</b>	<b>7</b>

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO – FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2015	Uomini-anno anno 2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2015	Uomini-anno anno 2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
<b>Dirigenza</b>		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
<b>Comparto</b>		7
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
<b>Dirigenza</b>		
<b>Comparto</b>		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
<b>Dirigenza</b>		
<b>Comparto</b>		9
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
<b>Dirigenza</b>		
<b>Comparto</b>		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2015	Uomini-anno anno 2016
<b>RUOLO SANITARIO</b>		
<b>Dirigenza</b>		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
<b>Comparto</b>		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		
<b>Dirigenza</b>		
<b>Comparto</b>		
<b>RUOLO TECNICO</b>		
<b>Dirigenza</b>		
<b>Comparto</b>		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
<b>Dirigenza</b>		
<b>Comparto</b>		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12, quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
MEDICINA DI BASE	-	
MMG	-	
PLS	-	
Continuità assistenziale	-	
Altro	-	

#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni immateriali (tab. 1) sono rappresentate da:

- Costi di impianto ed ampliamento, di cui si riporta il dettaglio nella tabella 2. Nell'anno 2016 non vi sono state acquisizioni.
- Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno: accoglie i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato. Nell'anno 2016 le acquisizioni riguardano implementazioni dei software già in uso e nuove licenze, per un valore pari a 115.219€.
- Migliorie su beni di terzi: rappresentano gli interventi straordinari, incrementativi del valore, sugli immobili di proprietà dell'Università degli Studi di Pisa utilizzati dall'AOUP per lo svolgimento dell'attività assistenziale, che per l'anno 2016 ammontano a 222.623€.

Nell'anno 2016 sono continuate le attività di revisione inventariale dei beni mobili presenti nelle strutture aziendali dislocati nei presidi di Santa Chiara e Cisanello. L'attività in oggetto, affidata con Delibera del D.G. n.793 del 24/07/2015 ("Affidamento diretto alla società in house denominata consorzio Metis del servizio di revisione del patrimonio dei beni mobili aziendali e riallineamento contabile") è stata condotta dalla U.O. Patrimonio, LL.PP..

Ad oggi si è concluso il lavoro di rilevazione dei beni mobili da parte del Consorzio Metis, sono invece ancora in corso le verifiche, da parte della U.O. Patrimonio e Lavori Pubblici, atte ad individuare beni allocati in luoghi diversi dalle assegnazioni originarie. Tenuto conto che tali verifiche termineranno a breve, il Direttore della U.O. Patrimonio e Lavori Pubblici con nota prot. n. 61567 del 13/11/2017 ha proposto l'istituzione e la composizione di una apposita commissione che prenda atto degli esiti della ricognizione e degli eventuali effetti della stessa sul bilancio aziendale.

Successivamente occorrerà aggiornare il database del patrimonio aziendale e gli altri data base aziendali con le risultanze della rilevazione.

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	Allineamento libro cespiti	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti				
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	1.579.262			1.579.262	-														
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>																			
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-																		
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-																		
AAA070	Dritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.526.793			6.917.889	608.904														
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>																			
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-																		
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-																		
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-																		
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-																		
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-																		
AAA160	Migliorie su beni di terzi	2.244.911			709.977	1.534.934														
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>																			
AAA180	Pubblicità																			
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>																			
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>11.350.966</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.207.128</b>	<b>2.143.838</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>337.842</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>295.264</b>	<b>2.186.416</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121.387</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>180.326</b>	<b>-</b>

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
costi impianto ed ampliamento anno 2004	76.995		76.995		
costi impianto ed ampliamento anno 2005	1.389.268		1.389.268		
capitalizzazione costi di trasferimento S.Chiera - Cisanello anno 2009	113.000		113.000	capitalizzazione dei costi di trasferimento legati all'apertura del presidio di Cisanello nell'anno 2009	

*Tab. 2 - Dettaglio costi di impianto e di ampliamento*

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

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

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

*Tab. 4 - Dettaglio costi di pubblicità*

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	Allineamento libro cespitù	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili																	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>																	
AAA300	Terreni indisponibili	10.016.311			-	10.016.311						1.322				-	10.017.633	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>																	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.000.592			497.306	503.286		-	0							33.650	469.636	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															17.130		
	Fabbricati destinati alla vendita	11.330.409			3.605.051	7.725.358										-	7.725.358	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>																	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	314.415.589			106.565.767	207.849.822	142.792	-	5.549		29.248.129					10.858.711	226.376.482	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>										26.313.000					7.127.627		
	Costruzioni leggere	4.406.250			1.283.078	3.123.172		-	0			48.946				443.072	2.729.045	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															422.121		
AAA380	Impianti e macchinari	24.894.803			15.472.442	9.422.361			1		398.796					2.199.476	7.621.681	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>										3.994					242.415		
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	164.569.496			149.566.855	15.002.641	62.076		38.026		3.091.776				60.089	5.570.925	12.563.504	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										2.607.420					4.619.520		
AAA440	Mobili e arredi	37.471.711			32.802.197	4.669.514	2.903	-	7.838		416.457				6.906	1.742.605	3.331.525	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>										9.860					518.404		
AAA470	Automezzi	1.045.371			967.302	78.069										35.960	42.109	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															35.960		
AAA500	Oggetti d'arte																	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	22.201.273			20.527.887	1.673.386	2.782		3.120		1.350.052				229	975.398	2.053.712	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>										3.668					472.950		
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	21.597.118			-	21.597.118	-	328.927	-	6	-	-	6.800.821	72.689	-	-	-	28.141.696
	<i>Fabbricati in corso di esecuzione</i>	18.642.336				18.642.336				6								24.858.185
	<i>Cespiti in attesa di provvedimento arca tecnica/inventariazione</i>	586.346				586.346		328.927										842.385
	<i>Impianti in corso</i>	2.368.437				2.368.437			0					72.689				2.441.126
	RICEVIMENTO NOTE DI CREDITO																	113.487
	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE																	4.888
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	612.948.923			331.287.885	281.661.038		0	27.753		41.306.030	122.957			67.224	21.859.798	301.072.381	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>										28.937.942					-	13.456.129	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

- fabbricati indisponibili, disponibili e destinati alla vendita,
- costruzioni leggere,
- impianti e macchinari,
- attrezzature sanitarie e scientifiche,
- mobili ed arredi sanitari e da ufficio,
- automezzi,
- altre immobilizzazioni immateriali: attrezzature informatiche, attrezzature e macchinari tecnici, attrezzature non sanitarie/economali,
- immobilizzazioni in corso e acconti.

La voce “giroconti e riclassificazioni” accoglie le attribuzioni dei cespiti presenti nella voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” alle corrette categorie di appartenenza a seguito della relazione prodotta dal Dipartimento di Area Tecnica con prot. 51180 del 22/09/2017.

Si segnala, in particolare, che nell’anno 2016, sono stati oggetto di riclassificazione da “Immobilizzazioni in corso” in altre categorie i seguenti cespiti:

- Attrezzature sanitarie e scientifiche per 62.076€,
- Altre immobilizzazioni materiali per 2.782€,
- Mobili e arredi per 2.903€,
- Fabbricati indisponibili per 142.792€,
- A voci di conto economico beni per un valore pari a 4.888€,
- A chiusura a seguito di ricevimento di note di credito per 113.487€.

La voce “allineamento al libro cespiti” accoglie le variazioni apportate ai valori in contabilità dopo la quadratura fra libro cespiti (beni materiali e immateriali) e contabilità. Tale allineamento ha prodotto una sopravvenienza attiva pari a 27.753€ iscritta nelle voci straordinarie del conto economico.

La voce “Acquisizioni e costruzioni in economia” accoglie gli incrementi a seguito di nuove acquisizioni che hanno interessato le varie categorie di beni. In particolare si segnalano che i maggiori incrementi sono rappresentati dalla voci “Attrezzature sanitarie e scientifiche”, “Fabbricati strumentali” e “Fabbricati in corso”.

In particolare, nell’anno 2016, sono stati acquisiti immobili siti nello stabilimento ospedaliero di S. Chiara di proprietà dell’Università di Pisa per un valore pari a 26.313.000€. Tale operazione di acquisto, approvata con delibera del D.G. n. 911 del 14/10/2016 e integrata con delibera del D.G. n. 1171 del 28/12/2016, rientra nell’Accordo tra Regione Toscana, AOUP e UniPi stipulato in data 7 aprile 2014 che individua AOUP quale unica stazione appaltante della gara per la realizzazione del Nuovo Polo Ospedaliero Universitario di Cisanello ed unica proprietaria del complesso di S. Chiara, al fine di valorizzarlo ed alienarlo, è stata perfezionata il 30 dicembre 2016.

<b>DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Valore lordo</b>	<b>Fondo ammortamento</b>	<b>Valore netto</b>
Attrezzature economali non sanitarie	9.257.064	7.938.337	1.318.727
Attrezzature informatiche	13.731.207	13.047.951	683.256
Attrezzature Tecniche	358.353	306.624	51.730
<b>totale</b>	<b>23.346.624</b>	<b>21.292.911</b>	<b>2.053.712</b>

*Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali*

<b>DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO</b>	<b>Tipologia finanziamento</b>	<b>MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO</b>			
		<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Giroconti e Riclassificazioni</b>	<b>Valore finale</b>
Impianto Gas	Mezzi propri	580.054	-	-	580.054
Ambulatori specialistici Cisanello per AIDS	Mezzi propri	1.806.931	-	-	1.806.931
Rotatoria accesso Pronto soccorso - Cisanello	Finanziamenti reg	328.911	-	-	328.911
Edificio Donatori		658.198	109.129		767.327
Nuova viabilità cisanello	Finanziamenti reg	4.462.889	2.678.112		7.141.001
Parcheggio dipendenti		54.992	667.757		722.749
Progetto nuovo PO	Finanziamenti regionali/Mezzi propri	11.330.414	2.428.994		13.759.408
Linea elettrica cisanello		1.479.122	-		1.479.122
Control Room		309.261	72.689		381.950
Ed. 200 - Blocco 6		-	304.381		304.381
Sala attesa e Accettazione Endocrinologia Cisanello		-	27.476		27.476
Fabbricati/impianti in attesa di provvedimento area tecnica/inventariazione	Mezzi propri	586.346	584.966	328.927	842.385
		<b>21.597.118</b>	<b>6.873.506</b>	<b>328.927</b>	<b>28.141.697</b>

*Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso*

La tabella precedente presenta il dettaglio delle immobilizzazioni in corso, che nello specifico possono essere distinte in:

- Impianti in corso: per un valore di 2.441.126€
- Fabbricati in corso: per un valore di 24.858.185€
- Beni in attesa di provvedimento/inventariazione: per un valore di 842.385€.

La voce “Beni in attesa di provvedimento/inventariazione” accoglie i documenti contabili per i quali non si è ancora conclusa la procedura di collaudo/iscrizione nel libro cespiti. Il valore di questa ultima voce, pari a 842.385€, rappresenta attrezzature sanitarie consegnate nell’anno 2016, ma che inizieranno la loro vita utile nell’anno 2017 e interventi su fabbricati che non hanno ancora completato l’iter autorizzativo, come indicato nella nota prot. 51180 del 22/09/2017 del Direttore del Dipartimento di Area Tecnica.

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

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

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b>
Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%
Software	20%	20%
Migliorie su beni di terzi	Aliquota del bene su cui vengono effettuate	Aliquota del bene su cui vengono effettuate

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

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

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b>
Fabbricati	3%	3%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Altre immobilizzazioni materiali: attrezzature non sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%

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

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

#### **IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – SI</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	--

#### **IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08 – NO</b>	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
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto delibe-		SI	Di seguito le maggiori informazioni.

rativo aziendale?			
<p>Con delibera D.G. n. 306/2007 sono stati destinati alla vendita alcuni fabbricati dell'AOUP. Tali immobili sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fabbricato sito in Via Santa Maria - Pisa</li> <li>- Fabbricato sito in Via Zamenhof – Pisa</li> <li>- Fabbricato sito in Calambrone.</li> </ul> <p>Tutti questi fabbricati si ritrovano nella categoria delle immobilizzazioni materiali “Fabbricati destinati alla vendita”.</p>			
<p><b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>		SI	
<p>Nell'ambito delle procedure per la realizzazione del “Nuovo S. Chiara”, con delibera D.G. n. 245 del 07/03/2014 (“Accordo di programma tra Regione Toscana, AOUP e Università di Pisa. DGRT n. 149 del 03/03/2014. Presa d'atto”) l'AOUP ha approvato un accordo intercorrente tra la stessa AOUP, la Regione Toscana e l'Università di Pisa che prevede:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la realizzazione dell'intero nuovo polo ospedaliero da parte di AOUP come unica stazione appaltante;</li> <li>- l'acquisizione da parte di AOUP della parte del presidio di S. Chiara di proprietà di UniPi il cui valore è quantificato in 26.313.000€, attraverso specifico contributo regionale;</li> <li>- l'impegno da parte di UniPi a cedere la parte del complesso di S. Chiara di propria proprietà e a costituire un diritto di superficie su terreni di sua proprietà su cui insisteranno i futuri edifici del polo universitario di Cisanello che si estinguerà alla completa costruzione dell'opera e all'effettuazione dei collaudi funzionali;</li> <li>- l'impegno da parte di UniPi a coprire la realizzazione del nuovo polo con una quota di finanziamento a proprio carico pari a 14.572.255€.</li> </ul> <p>In data 03/03/2014, con Delibera di Giunta Regionale n. 149/2014, la Regione Toscana ha assegnato all'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana un contributo in conto capitale di 29.000.000€ per la realizzazione di parte dei fabbricati di competenza dell'Università di Pisa previsti dal progetto del nuovo ospedale di Cisanello, in cambio del passaggio di proprietà degli immobili di proprietà dell'Università di Pisa facenti parte del complesso di Santa Chiara.</p> <p>Sempre nell'ambito delle procedure per la realizzazione del Nuovo S. Chiara, con delibera n. 406 del 30/04/2014, è stata autorizzata la permuta di terreni tra il Comune di Pisa e l'AOUP per un valore complessivo di circa 483€/000 senza conguagli fra le parti. L'atto di permuta è stato rogato in data 19 dicembre 2016.</p>			

Con Delibera D.G. n. 410 del 07/05/2014 è stato approvato il preliminare di compravendita degli edifici universitari ubicati in Santa Chiara e di costituzione del diritto di superficie a favore di AOUP su terreni UNIPI ubicati a Cisanello, sottoscritto dalla parti sempre in data 07/05/2014.

L'Università di Pisa ha ottenuto la conformità edilizia urbanistica degli immobili da cedere in data 19 ottobre 2015 con la notifica alla stessa del provvedimento autorizzativo n. 8624 del 16 ottobre emanato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Provveditorato Interregionale alle OO.PP. Toscana – Umbria – Marche, sede di Firenze.

Concluso l'iter per l'ottenimento della conformità edilizia urbanistica in data 28 ottobre 2015 il Consiglio di Amministrazione dell'UNIPI ha definitivamente autorizzato la sottoscrizione del rogito.

Nel frattempo, ovvero in data 22 ottobre 2015, è pervenuta (prot. in entrata n. 58412) comunicazione da parte del Direttore dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale della regione Toscana, che invitava le aziende sanitarie a sospendere temporaneamente i procedimenti amministrativi destinati a determinare l'assunzione di obbligazioni contrattuali finanziate con contributi in conto capitale assegnati con delibere di Giunta Regionale a valere su risorse proventi dal Bilancio della regione negli anni 2008 – 2014, in attesa dell'adozione di specifici atti da parte della Regione.

A fronte di tale comunicazione questa Azienda non ha proceduto a rogitare l'acquisto degli immobili di cui al preliminare di compravendita stipulato con l'Unipi e ha sospeso la procedura di gara per la costruzione del Nuovo Santa Chiara a Cisanello.

Solo in data 4 maggio 2016 la Regione Toscana, con lettera protocollo n. A00GRT\_0171670\_2016\_05\_03 ha comunicato il venir meno delle condizioni di sospensione di cui alla richiamata nota.

In considerazione del rilevante gap temporale rispetto allo scadere del termine perentorio di presentazione della domanda di partecipazione alla procedura ristretta per appalto integrato di costruzione del Nuovo Santa Chiara e della intervenuta significativa evoluzione normativa, l'AOUP con deliberazione n. 654 del 14 luglio 2016, ha revocato il bando di gara pubblicato nel 2014.

Acquisito il progetto esecutivo degli interventi da realizzare così come previsto dal nuovo Codice degli Appalti ed inserita la gara di costruzione del Nuovo Santa Chiara e di cessione del Complesso Monumentale nel Protocollo di Azione per la Vigilanza collaborativa siglato tra la Regione Toscana e l'ANAC, AOUP bandiva nuovamente la gara, con deliberazione adottata in data 30 dicembre 2016.

Lo stesso 30 dicembre AOUP acquistava gli edifici di proprietà di UNIPI insistenti in Santa Chiara come da contratto preliminare di compravendita sottoscritto nel corso del 2014.

Si precisa che alcune delle unità immobiliari cedute alla AOUP sono sottoposte al vincolo di interesse-storico artistico di cui al D.Lgs. n. 42/2004.

A fronte di quanto sopra le parti hanno convenuto che l'efficacia dell'intero atto di compravendita e quindi del trasferimento sia dei beni vincolati che dei beni non vincolati, fosse espressamente subordinato, ai sensi dell'art. 1353 del codice civile, all'avveramento della condizione sospensiva

del mancato esercizio da parte dello Stato del diritto di prelazione di cui al predetto Decreto Legislativo 22 gennaio 2004 n. 42 sui beni vincolati.

In data 5 maggio 2017 AOUP e UNIPI hanno sottoscritto atto di accertamento dell'avveramento della condizione sospensiva legale ex art. 61 D.Lgs. n. 42/2004 apposta all'atto di vendita statuendo espressamente nelle premesse che *“le parti contraenti, con il presente atto dichiarano che è decorso il termine di sessanta giorni dalla denuncia senza che vi sia stato esercizio del diritto di prelazione e, pertanto, il contratto di vendita citato in premessa viene a produrre retroattivamente tutti gli effetti suoi propri, a far data dal giorno della stipula e cioè a far data dal giorno 30 dicembre 2016”*.

Allo stato, la procedura di gara per l'affidamento dell'appalto di costruzione del Nuovo Santa Chiara a Cisanello con affidamento dei servizi di gestione e funzionamento e cessione del Complesso Monumentale è in corso. Si è concluso il sub procedimento relativo all'ammissione alla gara da parte delle imprese che ne hanno fatto richiesta. Il termine per la presentazione dell'offerta è scaduto il giorno 31 luglio 2017 e nei mesi successivi si è insediata la Commissione di gara per la valutazione dell'offerta.

Le acquisizioni dell'anno 2016, non finanziate da contributi specifici, sono state finanziate tramite mutuo del valore di 23.723.188€ sottoscritto in data 15/06/2017 con Banco BPM. Infatti come indicato dal D.D. n. 14575 del 30/12/2016 “DGR n. 1343 del 20/12/2004. *“Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana”. Aggiornamento casistica. Modifiche al decreto dirigenziale n. 800 del 5 marzo 2012.*” ai fini della copertura degli investimenti tramite mutuo, si considera idonea anche la sottoscrizione dello stesso in data successiva a quella del termine dell'esercizio, ma anteriore alla data di bilancio. Ciò a condizione che gli interventi realizzati o in corso di realizzazione siano stati previsti nel piano degli investimenti aziendale relativo all'esercizio in corso di chiusura o da successiva deliberazione aziendale e che da tale atto risultino coperti col mutuo.

Nell'anno 2016 sono continuate le attività di revisione inventariale dei beni mobili presenti nelle strutture aziendali dislocati nei presidi di Santa Chiara e Cisanello. L'attività in oggetto, affidata con Delibera del D.G. n.793 del 24/07/2015 (*“Affidamento diretto alla società in house denominata consorzio Metis del servizio di revisione del patrimonio dei beni mobili aziendali e riallineamento contabile”*) è stata condotta dalla U.O. Patrimonio, LL.PP..

Ad oggi si è concluso il lavoro di rilevazione dei beni mobili da parte del Consorzio Metis, sono invece ancora in corso le verifiche, da parte della U.O. Patrimonio e Lavori Pubblici, atte ad individuare beni allocati in luoghi diversi dalle assegnazioni originarie. Tenuto conto che tali verifiche termineranno a breve, il Direttore della U.O. Patrimonio e Lavori Pubblici con nota prot. n. 61567 del 13/11/2017 ha proposto l'istituzione e la composizione di una apposita commissione che prenda atto degli esiti della ricognizione e degli eventuali effetti della stessa sul bilancio aziendale.

Successivamente occorrerà aggiornare il database del patrimonio aziendale e gli altri data base aziendali con le risultanze della rilevazione.

Si ricorda inoltre che nell'anno 2012 è stata effettuata la rideterminazione dei Fondi di Ammortamento ai sensi di quanto disposto dall'art.29, lettera b), ultimo capoverso, del D. Lgs. 118/2011

così come modificato dalla Legge n. 228/2012 (c.d. Legge di Stabilità 2013), di quanto disposto dalle Circolari congiunte del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 2496 del 28/01/2013 e n. 8036 del 25/03/2013 nonché delle comunicazioni della Regione Toscana con nota 13/0130 e 13/0134 in merito al trattamento contabile della rideterminazione degli ammortamenti relativi agli esercizi precedenti il 2012.

In particolare con le citate note della Regione Toscana è stato precisato che:

- l'anno 2001 è l'esercizio a partire dal quale procedere alla rideterminazione dei Fondi di Ammortamento con le nuove aliquote di cui all'Allegato 3 del D. Lgs. 118/2011;
- la variazione del ricalcolo dei Fondi di Ammortamento derivante dall'applicazione delle predette nuove aliquote venisse imputata a specifica voce di Patrimonio Netto, decurtando il relativo ammontare della voce dei correlati contributi in conto capitale per i cespiti acquisiti con finanziamenti specifici, ovvero dalla voce "Utili (Perdite) a nuovo" per i cespiti acquisiti con finanziamento aziendale.

L'ammontare complessivo del ricalcolo dei Fondi di Ammortamento è stato pari ad 41.432.261€, di cui 21.979.853€ soggetti a sterilizzazione.

Al riguardo si precisa che qualora non fossero intervenute le precitate Circolari Ministeriali e le successive comunicazioni della Regione Toscana e, conseguentemente, il ricalcolo dei Fondi di Ammortamento fosse stato effettuato sin dall'esercizio di entrata in funzione del relativo cespite, l'effetto del ricalcolo sarebbe stato pari ad 45.417.448€ di cui 25.839.914€ circa soggetti a sterilizzazione.

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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:			
	...			
	...			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>			

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese	133.698	-	38.535	95.163	-	-	-	-	-	95.163
AAA720	<b>Altri titoli:</b>										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	<b>TOTALE</b>	<b>133.698</b>	<b>-</b>	<b>38.535</b>	<b>95.163</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95.163</b>

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

ELENCO PARTECIPAZIONI		Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
	<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
	<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>										
	<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>										
	Consorzio Metis	Pisa	Consorzio	99.418	100,00%	840.006	2.106.362	120.321	9,09%	9.038	costo d'acquisto
	Società Consortile Toscana	Firenze	S.C.R.L.	91.690	100,00%	168.340	551.821	8.621	4,62%	4.239	costo d'acquisto
	Auxilium Vitae di Volterra	Volterra (Pisa)	S.P.A.	3.412.702	59,52%	x	x	x	2,40%	81.886	PN

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:				-						-
Partecipazioni in imprese collegate:				-						-
Partecipazioni in altre imprese:				-						-
Consorzio Metis	9.038			9.038				-		9.038
Società Consortile Toscana	4.239			4.239				-		4.239
Auxilium Vitae di Volterra	120.421		- 38.535	81.886				-	-	81.886

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

## IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 cc)?		SI	
<p>Come previsto dall'art. 24 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 recante “<i>Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica</i>” l'Azienda ha proceduto, con delibera del Direttore Generale n. 836 del 30/09/2017, alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni detenute individuando quelle che ai sensi di quanto previsto dal decreto dovranno essere alienate ovvero oggetto di misure di razionalizzazione.</p> <p>La tabella n. 13 non riporta i dati relativi alla Auxilium Vitae S.p.A. perché il bilancio della società non è stato ancora approvato.</p>			

## 6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	4.398.209		53.746.332		53.637.226	4.507.316		3.128.529
	<i>Medicinali senza AIC</i>	170.500		2.106.531		2.031.950	244.881		206.547
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						137.584		86.942
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:								
	<i>Dispositivi medici</i>	9.477.731		49.770.323		49.182.005	10.066.048		10.066.048
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	393.387		6.484.814		6.604.739	273.462		273.462
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.935.680		18.488.507		18.239.235	2.184.952		2.184.952
ABA050	Prodotti dietetici	10.696		131.368		128.655	13.408		11.224
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	45.553		93.592		99.600	39.544		39.230
ABA070	Prodotti chimici	4.223		19.109		13.531	9.801		6.970
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario			-		-			
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	22.264		77.460		90.434	9.290		8.669
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>16.458.243</b>	<b>-</b>	<b>130.917.836</b>	<b>-</b>	<b>130.027.376</b>	<b>17.486.287</b>		<b>16.012.574</b>
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	96.034		327.653		385.435	38.251		38.251
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	260.334		1.094.676		1.187.062	167.948		167.948
ABA160	Materiale per la manutenzione	138.036		5.839		548	143.327		3.714
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari								
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>494.403</b>	<b>-</b>	<b>1.428.167</b>	<b>-</b>	<b>1.573.046</b>	<b>349.525</b>	<b>-</b>	<b>209.912</b>
	<b>TOTALE RIMANENZE SANITARIE E NON SANITARIE</b>	<b>16.952.647</b>	<b>-</b>	<b>132.346.004</b>	<b>-</b>	<b>131.600.422</b>	<b>17.835.812</b>	<b>-</b>	<b>16.222.486</b>

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

Le rimanenze sono state valutate al costo medio ponderato.

In sede di chiusura dell'esercizio sono stati rilasciati il fondo obsolescenza farmaci per 36.408€ e il fondo obsolescenza dispositivi medici per 5.873€, contabilizzandoli nella voce CE B.15.A. Tale scelta è giustificata dalla presenza di procedure di ordine/consegna/reso nei confronti, in particolare, del maggior fornitore di prodotti farmaceutici ESTAR che permette l'eliminazione del motivo principale della costituzione e mantenimento di un Fondo di obsolescenza, come indicato anche nel D.D. n. 14575 del 30/12/2016 "DGR n. 1343 del 20/12/2004. "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana". Aggiornamento casistica. Modifiche al decreto dirigenziale n. 800 del 5 marzo 2012."

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 NO</b>	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-----------------	---	--

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	

<p><b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?</p>	NO		
<p><b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?</p>	NO		
<p><b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	NO		

## 7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n. 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	2.440.805	1.439.837	789.134	3.091.508	538.597
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>2.440.805</b>	<b>1.439.837</b>	<b>789.134</b>	<b>3.091.508</b>	<b>538.597</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>363.480.147</b>	<b>368.794.111</b>	<b>368.841.181</b>	<b>363.433.077</b>	
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>325.268.572</b>	<b>365.087.366</b>	<b>342.366.243</b>	<b>347.989.695</b>	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	19.910.214	17.097.671	2.812.543	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	269.536.748	290.662.322	269.536.748	290.662.322	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	55.731.823	54.514.830	55.731.823	54.514.830	
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	<b>38.211.575</b>	<b>219.953</b>	<b>25.508.510</b>	<b>12.923.018</b>	<b>-</b>
	crediti v/ regione per pay back	12.658.772	116.854	4.241.264	8.534.362	
	crediti per ulteriori risorse vincolate	-			-	
	crediti v/ regione per contributi vincolati	216.590		216.590	-	
	crediti v/ regione per contributi vincolati indistinti	16.624.631		16.624.631	-	
	crediti v/ regione per contributi vincolati extrafondi	4.903.956	103.100	618.400	4.388.656	
	crediti v/ regione per contributi (sr indistinto) riassegnati	689.157		689.157	-	
	crediti ministeriali v/ esercizio ricerca finalizzata	3.118.469		3.118.469	-	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>-</b>	<b>3.486.792</b>	<b>966.428</b>	<b>2.520.364</b>	
	crediti v/ regione per contributi vincolati				-	
	crediti v/ regione per contributi vincolati indistinti				-	
	crediti v/ regione per contributi vincolati extrafondi				-	
	crediti ministeriali v/ esercizio ricerca finalizzata		3.486.792	966.428	2.520.364	
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>					
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	<b>267.873.223</b>	<b>-</b>	<b>54.935.864</b>	<b>212.937.359</b>	
	CREDITI PRIMO POTENZIAMENTO PO CISANELLO	242.231			242.231	
	CREDITI PER EDIFICIO ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE	109.275		-	109.275	
	CREDITI SECONDO POTENZIAMENTO PO CISANELLO	14.499.736			14.499.736	
	DRT 648/2008 RINNOVO TECNOLOGIE SANITARI	868.980		868.980	-	
	CREDITI VERSO RT PER LR 65/2010 - ANNO 2011	20.000.000		20.000.000	-	
	CREDITI VERSO RT PER LR 65/2010 - ANNO 2012	10.950.000		10.950.000	-	
	CREDITI VERSO RT PER LR 65/2010 - ANNO 2013	59.818.000		19.050.000	40.768.000	
	FINANZIAMENTO ART. 20/2008 CISANELLO	30.685.000			30.685.000	
	CREDITO FINANZIAMENTO DGRT 149/14	29.000.000			29.000.000	
	CREDITO FINANZIAMENTO DGRT 1272/14 RINNOVO PARCO TECNOLOGICO	5.000.000			5.000.000	
	CREDITO FINANZIAMENTO ART. 20 L. 67/08 AGGIORNAMENTO PARCO TECNOLOGICO	10.100.000		4.066.884	6.033.116	
	CREDITI Dgrt 1169/2015 PER LR 77/13 E 86/14 ANNUALITA' 2015	9.600.000		-	9.600.000	
	CREDITI PER FONDO DI ROTAZIONE	77.000.000			77.000.000	
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>631.353.369</b>	<b>368.794.111</b>	<b>423.777.045</b>	<b>576.370.436</b>	<b>-</b>

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
ABA530	CREDITI V/COMUNI	310	10.931	9.022	2.218	765
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	16.829.389	21.185.588	30.882.595	7.132.382	3.548.377
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	754.026	275.459	520.869	508.616	137.715
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>17.583.415</b>	<b>21.461.047</b>	<b>31.403.464</b>	<b>7.640.998</b>	<b>3.686.092</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	4.925	56.892	49.088	12.729	
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>13.835.624</b>			<b>11.101.092</b>	<b>2.043.929</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	10.284.687	94.327.575	92.134.399	5.965.040	1.558.865
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici		3.256.411	1.707.380	1.549.031	485.064
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	3.550.937	399.265.651	399.229.568	3.587.020	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n. 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>				
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>				
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>				
	.....				
	.....				
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>				
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	744.060	106.042		850.101
	<b>TOTALE FONDO SVAL. CREDITI V/STATO</b>	<b>744.060</b>	<b>106.042</b>	-	<b>850.101</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>				
ABA370	<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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>				
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>				
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>				
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>				
	.....				
	.....				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>				
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>				
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	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	<b>TOTALE FONDO SVAL. CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

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

<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>Fondo svalutazione iniziale</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Fondo svalutazione finale</b>
<b>CREDITI V/COMUNI</b>				
<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>				
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	580.043		580.043	-
Acconto quota FSR da distribuire				
<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	-			-
<b>TOTALE FONDO SVAL. CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>580.043</b>	<b>-</b>	<b>580.043</b>	<b>-</b>
<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI</b>				
Crediti v/enti regionali:				
Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
Crediti v/altre partecipate:				
<b>CREDITI V/ERARIO</b>				
<b>CREDITI V/ALTRI</b>				
Crediti v/clienti privati	3.315.094	-	1.101.000	2.214.094
Crediti v/gestioni liquidatorie				
Crediti v/altri soggetti pubblici				
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
Altri crediti diversi				
<i>fondo svalutazione altri crediti diversi</i>	889.056	-		889.056
<b>TOTALE FONDO SVAL. CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>4.204.150</b>	<b>-</b>	<b>1.101.000</b>	<b>3.103.150</b>

*Tab. 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - II parte*

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/16 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.ro 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	851.196	456.120	200.161	332.260	1.251.772
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>851.196</b>	<b>456.120</b>	<b>200.161</b>	<b>332.260</b>	<b>1.251.772</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IR-AP				1.451.798	346.537.897
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				1.451.798	1.360.745
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					290.662.322
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					54.514.830
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>					
	crediti v/ regione per pay back	-	163.693	1.453.944	11.127.927	177.454
	crediti per ulteriori risorse vincolate		163.693	1.453.944	6.799.871	116.854
	crediti v/ regione per contributi vincolati					-
	crediti v/ regione per contributi vincolati indistinti					
	crediti v/ regione per contributi vincolati extrafondo				4.328.056	60.600
	crediti v/ regione per contributi f/r indistinto riassegnati					
	crediti ministeriali e/ esercizio ricerca finalizzata					
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>			2.152.041		368.323
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>					
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	122.536.243	40.768.000	40.033.116	9.600.000	-
	CREDITI PRIMO POTENZIAMENTO PO CIS-ANELLO	242.231				
	CREDITI PER EDIFICIO ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE	109.275				
	CREDITI SECONDO POTENZIAMENTO PO CIS-ANELLO	14.499.736				
	DRT 648/2008 RINNOVO TECNOLOGIE SANITARI	-				
	CREDITI VERSO RT PER LR 65/2010 - ANNO 2011	-				
	CREDITI VERSO RT PER LR 65/2010 - ANNO 2012	-				
	CREDITI VERSO RT PER LR 65/2010 - ANNO 2013		40.768.000	-		
	FINANZIAMENTO ART. 20/2008 CIS-ANELLO	30.685.000				
	CREDITO FINANZIAMENTO DGRT 149/14			29.000.000		
	CREDITO FINANZIAMENTO DGRT 1272/14 RINNOVO PARCO TECNOLOGICO			5.000.000		
	CREDITO FINANZIAMENTO ART. 20 L. 67/08 AGGIORNAMENTO PARCO TECNOLOGICO			6.033.116		
	CREDITI Dgrt 1169/2015 PER LR 77/13 E 86/14 ANNUALITA' 2015				9.600.000	
	CREDITI PER FONDO DI ROTAZIONE	77.000.000				
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>122.536.243</b>	<b>40.931.693</b>	<b>43.639.101</b>	<b>22.179.725</b>	<b>347.083.674</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/16 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	11	105	105	-	1.997
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	44.131	22.680	-	-	7.065.571
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE</b>	93.921	81.791	66.187	57.278	209.439
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>138.052</b>	<b>104.471</b>	<b>66.187</b>	<b>57.278</b>	<b>7.275.010</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
	.....					
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>					<b>12.729</b>
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>3.313.111</b>	<b>1.882.732</b>	<b>793.752</b>	<b>401.764</b>	<b>4.709.734</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.337.201	105.259	374.400	275.577	2.872.603
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	975.910	3.876	19.351	17.923	539.723
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	-	1.781.348	400.000	108.264	1.297.409

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	2.241.406		
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>2.241.406</b>		

	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	363.433.077		
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>347.989.695</b>		
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.812.543		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	290.662.322		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	54.514.830		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	<b>12.923.018</b>		
	crediti v/ regione per pay back	8.534.362		
	crediti per ulteriori risorse vincolate			
	crediti v/ regione per contributi vincolati	-		
	crediti v/ regione per contributi vincolati indistinti	-		
	crediti v/ regione per contributi vincolati extrafondo	4.388.656		
	crediti v/ regione per contributi (sr indistinto) riassegnati	-		
	crediti ministeriali c/ esercizio ricerca finalizzata			
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>2.520.364</b>		
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>			
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	<b>351.506</b>	<b>212.585.852</b>	<b>-</b>
	CREDITI PRIMO POTENZIAMENTO PO CISAANELLO	242.231		
	CREDITI PER EDIFICIO ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE	109.275		
	CREDITI SECONDO POTENZIAMENTO PO CISAANELLO		14.499.736	
	DRT 648/2008 RINNOVO TECNOLOGIE SANITARI	-		
	CREDITI VERSO RT PER L.R. 65/2010 - ANNO 2011		-	
	CREDITI VERSO RT PER L.R. 65/2010 - ANNO 2012		-	
	CREDITI VERSO RT PER L.R. 65/2010 - ANNO 2013		40.768.000	
	FINANZIAMENTO ART. 20/2008 CISAANELLO		30.685.000	
	CREDITO FINANZIAMENTO DGRT 149/14		29.000.000	
	CREDITO FINANZIAMENTO DGRT 1272/14 RINNOVO PARCO TECNOLOGICO		5.000.000	
	CREDITO FINANZIAMENTO ART. 20 L. 67/08 AGGIORNAMENTO PARCO TECNOLOGICO		6.033.116	
	CREDITI PER FONDO DI ROTAZIONE		77.000.000	
	CREDITI Dgrt 1169/2015 PER L.R. 77/13 E 86/14 ANNUALITA' 2015		9.600.000	
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>363.784.583</b>	<b>212.585.852</b>	<b>-</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.218		
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.132.382		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	508.616		
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>7.640.998</b>		
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
	.....			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
	.....			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	12.729		
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>7.997.942</b>		
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.750.946		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.549.031		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	2.697.964		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			3.767.033
AZIENDA USL TOSCANA SUD EST			31.538
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO			46.083
AOU CAREGGI			36.564
AOU SIENA			17.841
AOU MEYER			-
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE VERSO AZIENDE SANITARIE REGIONALI			- 315.054
FATTURE DA EMETTERE VERSO AZIENDE SANITARIE REGIONALI			3.548.377
<b>TOTALE</b>			<b>7.132.382</b>

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/Revoc he contributi (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		369.915.297	188.642.074	267.873.223	-	54.935.864	212.937.359
	Riorganizzazione funzionale e potenziamento del dex	dd 2165/00	52.526.249	52.284.018	242.231			242.231
	Realizzazione edificio per attività libero-professionale	dd 5090/02	7.359.511	7.250.236	109.275			109.275
	Acquisto tecnologie sanitarie	dgrt 648/08	10.447.537	9.578.557	868.980		868.980	-
	Vari interventi	dgrt 1282/03	72.304.000	57.804.264	14.499.736			14.499.736
	Proseguimento programma pluriennale investimenti in sanità	dgrt 224/08	30.685.000	30.685.000	-			-
	Piano investimenti 2011-2013. Anno 2011	dgrt 1052/11	40.750.000	20.750.000	20.000.000		20.000.000	-
	Piano investimenti 2011-2013. Anno 2012	dgrt 1052/11	10.950.000		10.950.000		10.950.000	-
	Interventi straordinari sul patrimonio strutturale e strumentale	dgrt 1008/12	6.065.000	6.065.000	-			-
	Interventi straordinari sul patrimonio strutturale e strumentale	dgrt 1112/12	4.225.000	4.225.000	-			-
	Piano investimenti 2011-2013. Anno 2013	dgrt 1052/11- ddir 665/13	59.818.000		59.818.000		19.050.000	40.768.000
	Art. 20/2008 Cisanello	dgrt 224/08	30.685.000		30.685.000			30.685.000
	Accordo per la realizzazione del nuovo ospedale	dgrt 149/14	29.000.000		29.000.000			29.000.000
	Piano degli investimenti 2014 - 2015	dgrt 1272/14	5.000.000		5.000.000			5.000.000
	Aggiornamento parco tecnologie - art. 20	ddir 4587/14	10.100.000		10.100.000		4.066.884	6.033.116
	Crediti Dgrt1169/2015 per LR 77/13 e 86/14 annualità 2015	dgrt 1169/15	9.600.000		9.600.000		-	9.600.000
	Crediti per fondo di mutazione	dd 4509/2011	77.000.000		77.000.000		-	77.000.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		20.258.000	20.258.000	-			-
	DL 35 del 2013 - copertura perdite progressi I tranche	ddir 3103/13	6.414.000	6.414.000				-
	DL 35 del 2013 - copertura perdite progressi II tranche	ddir 4663/13	13.844.000	13.844.000				-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

<b>CRED01 – SI</b>	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante ed è stato rivisto il fondo svalutazione crediti secondo le indicazioni contenute nel nel D.D. n. 14575 del 30/12/2016 "DGR n. 1343 del 20/12/2004. "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana". Aggiornamento casistica. Modifiche al decreto dirigenziale n. 800 del 5
------------------------	---

marzo 2012.”

In particolare:

- non sono state effettuate svalutazioni dei crediti nei confronti di Enti Pubblici (Comuni, Regioni, altre aziende sanitarie, etc.) in quanto AOUP ha provveduto ad effettuare l'interruzione dei termini di prescrizione degli stessi.
- la svalutazione dei crediti verso i privati è stata effettuata tenendo conto dei seguenti parametri, dettati dal citato Decreto Dirigenziale n. 14575 del 2016:
  - o *anno 2010 e precedenti: 100%*
  - o *anno 2011: 85%*
  - o *anno 2012: 65%*
  - o *anno 2013: 45%*
  - o *anno 2014: 25%*
  - o *anno 2015: 10%*
  - o *anno 2016: 0%.*

A seguito dell'applicazione delle disposizioni dettate dal citato D.D. è risultato che il fondo accantonato negli anni precedenti, per crediti verso privati, era eccessivo rispetto ai parametri di congruità dettati dalla casistica di applicazione dei principi contabili della Regione Toscana. E' stato pertanto effettuato un rilascio fondo per un importo pari a 1.100.954€, contabilizzato come componente positivo del reddito nella voce A.9. "Altri ricavi e proventi".

Successivamente alla verifica della congruità del fondo si è proceduto alla svalutazione dei crediti secondo i parametri dettati dal D.D. per un valore pari a 106.042€, solo per i crediti verso la Prefettura. Ad oggi il fondo svalutazione crediti verso la Prefettura ammonta a 850.101€.

Nell'anno 2016 si è, altresì, rilasciato il fondo svalutazione crediti verso le aziende sanitarie pubbliche per 580.043€, contabilizzandolo come componente positivo del reddito nella voce A.9. "Altri ricavi e proventi".

Tale rilascio si è reso possibile a seguito della riconciliazione delle partite aziendali intercompany, come indicato dalla Delibera Giunta Regionale 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". In sede di riconciliazione l'Azienda Toscana ASL Nord Ovest ha riconosciuto le partite contestate in precedenza dall'Azienda Asl 5.

Nell'esercizio 2016 non sono state effettuate ulteriori svalutazioni del credito cosiddetto "CARIGE" che pertanto risulta esposta in bilancio per un valore netto pari a 1.169.055€ (valore nominale 2.058.111€ - fondo svalutazione credito 889.056€). Per ulteriori dettagli si rimanda alla sezione Fondi Rischi ed Oneri.

	Complessivamente il fondo svalutazione crediti verso altri ammonta a 3.103.150€.
--	--

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CREDO2 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>CREDO3 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
<b>CREDO4 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	
<p>Con della Delibera Giunta Regionale 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" la Regione Toscana ha dato mandato alle Aziende Sanitarie e agli Enti del S.S.R. di procedere sul bilancio d'esercizio 2016 alla chiusura delle partite, riferite agli anni 2015 e precedenti, conciliate ed indicate nei verbali sottoscritti (conservati agli atti presso la U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie e presso il pertinente settore regionale) al conto di credito verso la Regione per quota ordinaria di Fondo Sanitario Regionale.</p> <p>Con la suddetta operazione AOUP ha provveduto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- chiudere crediti verso le Aziende Sanitarie e altri Enti del S.S.R. per 15.297.912,58€;</li> <li>- chiudere debiti verso le Aziende Sanitarie e altri Enti del S.S.R. per 3.728.700,18€;</li> <li>- aprire un credito verso la Regione Toscana per 11.569.212,40€;</li> <li>- chiudere a fondo svalutazione crediti un credito non conciliato verso l'Azienda USL Toscana Nord Ovest per 22,00€.</li> </ul> <p>Con Delibera di Giunta Regionale n. 722 del 19/07/2016 "Disposizioni in merito ai piani di investimento di Aziende ed Enti del S.S.R. ed alle relative modalità di finanziamento" la Regione Toscana ha revocato contributi in conto capitale assegnati su risorse provenienti esclusivamente dal bilancio regionale, non ancora utilizzati da AOUP, alla data del 30/06/2016, per il finanziamento di investimenti e li ha sostituiti con l'autorizzazione a stipulare nuovi mutui a tasso fisso di durata massimo decennale, di cui all'allegato A) della stessa delibera, che per AOUP ammontano a</p>		

50.000.000€. La revoca dei contributi, assegnati negli anni precedenti sulla base della L.R. 65/2010, ha portato alla chiusura di crediti nei confronti della Regione Toscana per lo stesso ammontare.

I crediti nei confronti della Regione hanno subito altresì le seguenti modifiche:

- riclassificazione dei crediti per ricerca dalla voce ABA450 alla voce ABA460,
- incassati crediti per finanziamenti per investimenti per 4.935.864€.

I crediti v/altri hanno subito la seguente modifica:

- riclassificazione dei crediti verso altri soggetti pubblici dalla voce ABA670 alla voce specifica ABA690.

L'Azienda ha provveduto a circolarizzare i propri crediti con le Aziende Sanitarie Toscana e con gli altri Enti del S.S.R., compresa la stessa Regione Toscana.

Si è inoltre proceduto alla conferma dei saldi anche con altri soggetti, sia pubblici che privati, su richiesta del Collegio Sindacale.

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni 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)	
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
.....										
.....										
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>										
.....										
.....										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>										
.....										
.....										
<b>Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)</b>										
.....										
.....										

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

<p>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>			
<p><b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	<p>NO</p>		

## 9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	2.663	42.980	42.941	2.701
ABA770	Istituto Tesoriere	-	876.910.553	876.910.553	-
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	18.594	1.825.143	1.696.977	146.760
		<b>21.257</b>	<b>878.778.676</b>	<b>878.650.472</b>	<b>149.461</b>

*Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide*

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01</b>	–	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
<b>NO</b>		

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	La voce di cassa è rappresentata dalle somme ancora disponibili sulla carta di credito assegnata alla Cassa Economale.

## 10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0950	Ticket	1.843	
	Rettifica costi servizi sanitari	1.746	
	<b>Totale</b>	<b>3.588</b>	<b>-</b>

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1650	Utenze telefoniche	4.087	
BA0370	Abbonamenti	87	
BA1690	Premi assicurativi	432.354	
BA0590	Servizi sanitari	605.383	
BA2020	Canoni di noleggjo area sanitaria	4.774	
	<b>Totale</b>	<b>1.046.685</b>	

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>RR01</b> – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI
<p>I risconti attivi si riferiscono a valori economici negativi di competenza degli esercizi futuri, in particolare si riferiscono a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- premi assicurativi di competenza dell’anno 2017,</li> <li>- servizi sanitari da parte della Fondazione Stella Maris nell’ambito della convezione stipulata di competenza dell’anno 2017.</li> </ul>		

## 11. 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 (+/-)	
<b>PAA000</b>	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	0					0
<b>PAA010</b>	<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>	-					-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	34.105.734			2.072.041		32.033.693
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-					-
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	-					-
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-					-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	-					-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	291.113.823		-	8.977.437	- 50.000.000	232.136.386
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.178.761		-			1.178.761
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	18.007.753			2.535.773	939.313	16.411.294
<b>PAA100</b>	<b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	118.395		177.943	51.204		245.134
<b>PAA110</b>	<b>ALTRE RISERVE:</b>	-					-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-					-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-					-
PAA140	Contributi da reinvestire	-					-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-					-
PAA160	Riserve diverse	44.098					44.098
<b>PAA170</b>	<b>CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:</b>	-					-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-					-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-					-
PAA200	Altro	-					-
<b>PAA210</b>	<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	- 59.656.984	72.858	-			- 59.584.126
<b>PAA220</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	72.858	- 72.858			3.178.520	3.178.520
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>284.984.439</b>	<b>-</b>	<b>177.943</b>	<b>13.636.454</b>	<b>- 49.060.687</b>	<b>225.643.761</b>

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

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	<b>Per beni di prima dotazione:</b>					34.105.734			2.072.041		32.033.693		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					34.105.734			2.072.041		32.033.693		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	<b>Da Stato:</b>												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA070	<b>Da Regione:</b>					291.113.824	- 50.000.000	-	8.977.437	-	232.136.387	214.920.594	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					207.627.207					207.627.207	208.496.187	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					-					-		
	finanziamento RT LR65/10 anno- 2013					59.818.000	- 19.050.000				40.768.000		
	finanziamento RT LR65/10 anno- 2012					21.240.000	- 10.950.000				10.290.000		
	finanziamento RT LR65/10 anno- 2011					40.750.000	- 20.000.000				20.750.000		
	finanziamento art. 20 L. 67/88 - Cisanello					30.685.000					30.685.000		
	Finanziamento DGRT 334/2015					4.358.503			427.687		3.930.815		
	Finanziamento DGRT 149/2014					29.000.000			394.695		28.605.305		
	Finanziamento DDIR 4587/14 art. 20 L. 67/08 - rinnovamento parco tecnologico					9.557.540			1.329.233		8.228.307	4.066.884	
	Finanziamento DGRT 1169/2015 per LR 77/13 E 86/14 annualità 2015					8.879.185			914.025		7.965.160		
	utilizzi contributi anni precedenti					- 120.801.611			5.911.797		- 126.713.408		
PAA080	<b>Da altri soggetti pubblici:</b>					1.178.761	-	-	-	-	1.178.761	1.178.761	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011												
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)												
	Università di Pisa per costruzione nuovo PO					1.178.761		-			1.178.761	1.178.761	-
PAA090	<b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>					18.007.753	-	-	2.535.773	939.313	16.411.294		
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/es 2012					2.194.900			249.098	769.532	2.715.534		
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/es 2013					8.117.373			1.129.834	-	6.987.540		
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/es 2014					7.086.646			1.016.253	-	6.070.393		
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in c/es 2015					608.833			140.588	169.782	638.027		
						344.406.072	- 50.000.000	-	13.585.251	939.313	281.760.135	216.099.355	

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

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

**Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

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

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

Il Patrimonio subisce nell'anno 2016 le seguenti variazioni:

#### **Assegnazioni nel corso dell'esercizio**

- Donazioni in attrezzature pari a 177.943€, che hanno portato ad un incremento della voce "Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimento".

#### **Utilizzi per sterilizzazioni**

Tale voce accoglie gli utilizzi dei contributi a seguito delle sterilizzazioni degli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto capitale o contributi in conto esercizio o donazioni.

- Utilizzo dei contributi per Finanziamenti di beni di prima dotazione pari a 2.072.041€,
- Utilizzo dei contributi per Finanziamenti dallo Stato per 1.329.233€€,
- Utilizzo dei contributi per Finanziamenti da Regione per investimenti pari a 7.648.204€€,
- Utilizzo dei contributi per Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio pari a 2.535.773€
- Utilizzo dei contributi per donazioni pari a 51.204€,

Per un totale di 13.636.454€ come da sterilizzazioni iscritte nel conto economico alla voce "Quota contributi in c/capitale attribuiti all'esercizio" per l'anno 2016.

#### **Altre Variazioni**

Accoglie:

- le variazioni del conto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" a seguito della rettifica dei contributi in conto esercizio per investimenti finanziati con i contributi in conto esercizio:
  - o 20% del valore dei beni acquisiti nell'anno 2012 con contributi in conto esercizio per 769.532€,
  - o 20% del valore di beni acquisiti nell'anno 2015 con contributi in conto esercizio per 169.782€,
per un valore complessivo di 939.313€.
- revoca dei contributi in conto capitale da parte della Regione Toscana con Delibera Giunta Regionale n. 722 del 19/07/2016 "Disposizioni in merito ai piani di investimento di Aziende ed Enti del S.S.R. ed alle relative modalità di finanziamento" per un ammontare di 50.000.000€.

Si ricorda inoltre che nell'anno 2012 è stata effettuata la rideterminazione dei Fondi di Ammortamento ai sensi di quanto disposto dall'art.29, lettera b), ultimo capoverso, del D. Lgs. 118/2011 così come modificato dalla Legge n. 228/2012 (c.d. Legge di Stabilità 2013), di quanto disposto dalle Circolari congiunte del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 2496 del 28/01/2013 e n. 8036 del 25/03/2013 nonché delle comunicazioni della Regione Toscana con nota 13/0130 e 13/0134 in merito al trattamento contabile della rideterminazione degli ammortamenti relativi agli esercizi precedenti il 2012.

In particolare con le citate note della Regione Toscana è stato precisato che:

- l'anno 2001 è l'esercizio a partire dal quale procedere alla rideterminazione dei Fondi di Ammortamento con le nuove aliquote di cui all'Allegato 3 del D. Lgs. 118/2011;
- la variazione del ricalcolo dei Fondi di Ammortamento derivante dall'applicazione delle predette nuove aliquote venisse imputata a specifica voce di Patrimonio Netto, decurtando il relativo ammontare della voce dei correlati contributi in conto capitale per i cespiti acquisiti con finanziamenti specifici, ovvero dalla voce "Utili (Perdite) a nuovo" per i cespiti acquisiti con finanziamento aziendale.

L'ammontare complessivo del ricalcolo dei Fondi di Ammortamento è stato pari ad 41.432.261€, di cui 21.979.853€ soggetti a sterilizzazione.

Al riguardo si precisa che qualora non fossero intervenute le precitate Circolari Ministeriali e le successive comunicazioni della Regione Toscana e, conseguentemente, il ricalcolo dei Fondi di Ammortamento fosse stato effettuato sin dall'esercizio di entrata in funzione del relativo cespite, l'effetto del ricalcolo sarebbe stato pari ad 45.417.448€ di cui 25.839.914€ circa soggetti a sterilizzazione.

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

<b>PN 01 – SI</b>	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni di beni mobili per 177.943€.
-------------------	---

#### **PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN02 – NO</b>	<p>Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Negli anni precedenti il fondo di dotazione ha subito variazioni dovute alla ricostruzione dei valori di bilancio, in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- attività di riclassificazione da "fondo di dotazione" a "Finanziamenti per beni di prima dotazione" resasi necessaria per consentire la completa sterilizzazione degli ammortamenti per gli anni residui di vita dei fabbricati di prima dotazione ancora in uso all'interno dell'azienda,</li> <li>- correzioni effettuate a seguito della ricostruzione straordinaria dei valori di patrimonio netto, la cui descrizione è contenuta nella nota integrativa del Bilancio d'esercizio 2013, nella sezione Patrimonio netto.</li> </ul> <p>L'attività di ricostruzione dei valori di bilancio ha portato all'azzeramento del Fondo di dotazione nell'anno 2013.</p> <p>Nell'anno 2016 il fondo di dotazione non ha subito ulteriori variazioni.</p>
------------------	--

### Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

## 12. Fondi per rischi e oneri

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche	Rilascio fondi	Ricostituzione fondi	Utilizzi	Valore finale
<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>							
Fondo imposte	-	-	-	-	-	-	-
<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>12.236.360</b>	<b>2.819.366</b>	-	<b>2.640.708</b>	<b>22.585</b>	<b>510.283</b>	<b>11.927.321</b>
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.967.626	334.054	-	1.536.669	-	495.395	3.541.062
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	3.472.018	2.325.312	-	328.669	-	14.888	5.221.543
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-	-	-
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-	-	-
Altri fondi rischi:							
Fondo Carige	-	160.000	1.208.000	-	-	-	1.368.000
Fondo Franchigia Lloyd's 2005-2006	861.353	-	-	-	-	-	861.353
Fondo Franchigia Carige 2006	622.730	-	-	-	-	-	622.730
Fondo Franchigia Carige 2007	269.185	-	-	-	-	-	269.185
Fondo Franchigia Carige 2008	43.449	-	-	-	-	-	43.449
Fondo Franchigia Faro 2009	-	-	-	-	-	-	-
<b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-	-	-
FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-	-	-
Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-	-	-
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-	-
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-	-
Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>11.673.037</b>	<b>1.716.536</b>	<b>-</b>	<b>155.793</b>	<b>-</b>	<b>2.851.998</b>	<b>10.381.782</b>
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.190.249	862.712	-	6.671	-	1.644.724	3.401.566
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.983.016	511.191	-	149.122	-	1.110.322	3.234.763
Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	3.499.772	342.633	-	-	-	96.952	3.745.453
<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>4.731.258</b>	<b>3.240.676</b>	<b>-</b>	<b>1.716.165</b>	<b>-</b>	<b>1.536.783</b>	<b>4.718.986</b>
Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-	-	-
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-	-	-
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-	-	-
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	4.028	2.079	-	-	-	-	6.106
Altri fondi per oneri e spese	-	-	-	-	-	-	-
FONDO FERIE NON GODUTE EQUO IND E ALTRO	7.108	-	-	-	-	7.108	-
FONDI I.P. CITOGENETICA	-	-	-	-	-	-	-
FONDI INPDAP 2004	-	-	-	-	-	-	-
FONDI INPDAP 2005	11.195	-	-	-	-	11.166	28
FONDI INPDAP 2006	2.855	-	-	-	-	1.358	1.497
FONDI INPDAP 2007	224.232	-	-	-	-	30.789	193.443
FONDI INPDAP 2008	53.099	-	-	-	-	-	53.099
FONDI INPDAP 2009	63.083	-	-	-	-	-	63.083
FONDI INPDAP 2010	9.196	-	-	-	-	-	9.196
FONDI INPDAP 2011	6.288	-	-	-	-	-	6.288
FONDI INPDAP 2012	48.471	-	-	-	-	-	48.471
FONDO INCENTIVANTE COMPARTO ALPI	773.393	444.903	-	429.176	-	333.717	455.403
FONDO PEREQUATIVO ALPI DIRIGENZA MEDICA SSN E UNIV.	1.614.440	766.507	-	987.614	-	506.323	887.011
FONDO PEREQUATIVO ALPI DIRIGENZA SANITARIA	18.455	8.649	-	788	-	16.713	9.603
FONDO PEREQUATIVO ALPI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	151.197	28.025	-	107.027	-	37.838	34.357
FONDO COMPETENZE ORGANI ISTITUZIONALI	340.000	-	-	-	-	198.439	141.561
FONDO INTERESSI MORATORI	1.188.186	-	-	191.560	-	393.333	603.293
FONDO ASILO NIDO	216.033	-	-	-	-	-	216.033
FONDO ACCANTONAMENTO RINNOVO CCNL DIR. MEDICA	-	298.672	-	-	-	-	298.672
FONDO ACCANTONAMENTO RINNOVO CCNL DIR. NON MEDICA	-	6.988	-	-	-	-	6.988
FONDO ACCANTONAMENTO RINNOVO CCNL COMPARTO	-	542.376	-	-	-	-	542.376
FONDO ACCANTONAMENTO CD 1% PERSONALE 2016	-	1.142.477	-	-	-	-	1.142.477
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>28.640.655</b>	<b>7.776.578</b>	<b>-</b>	<b>4.512.666</b>	<b>22.585</b>	<b>4.899.064</b>	<b>27.028.089</b>

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016	311.974	B.1) Acquisti di beni					106.591		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>			-	-			
				B.1) Acquisti di beni						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale						
				Altri costi (dettagliare)						
				<b>Totale</b>						
				B.1) Acquisti di beni						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale										
Altri costi (dettagliare)										
<b>Totale</b>										
<b>TOTALE</b>		<b>311.974</b>	<b>TOTALE</b>			-	-	<b>106.591</b>		

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato indistinto	2008	898.500	B.1) Acquisti di beni					244.964	
	B.2) Acquisti di servizi sanitari								
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
	B.6) Costi del personale								
	Altri costi (dettagliare)								
	<b>Totale</b>								
	B.1) Acquisti di beni								
	B.2) Acquisti di servizi sanitari								
2010	250.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari					8.627		
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
2011	240.000	Altri costi (dettagliare)					142.828		
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
2012	1.049.892	B.1) Acquisti di beni					166.884		
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
2013	1.207.808	B.3) Acquisti di servizi non sanitari					25.000		
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
2014	11.746.973	Altri costi (dettagliare)					959.192		
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
2015	1.097.004	B.1) Acquisti di beni					998.029		
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
2016	1.613.495	B.3) Acquisti di servizi non sanitari					749.450		
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
B.1) Acquisti di beni									
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
<b>TOTALE</b>	<b>18.103.872</b>	<b>TOTALE</b>					<b>3.294.976</b>		

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. extrafondo	2012	6.772	B.1) Acquisti di beni					6.772	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2013	120.130	B.1) Acquisti di beni					49.843	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2015	84.000	B.1) Acquisti di beni					84.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
2016	100.600	B.1) Acquisti di beni					-		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>							
<b>TOTALE</b>	<b>311.502</b>	<b>TOTALE</b>				<b>140.615</b>			

*Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma extrafondo*

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi vincolati da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2012	50.000	B.1) Acquisti di beni					50.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2013	50.000	B.1) Acquisti di beni					50.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2015	100.000	B.1) Acquisti di beni					2.790	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
2016	167.222	B.1) Acquisti di beni					102.868		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>							
<b>TOTALE</b>		<b>367.222</b>	<b>TOTALE</b>			-	-	<b>205.658</b>	

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi ministeriali per ricerca	2011	2.314.940	B.1) Acquisti di beni					105.529	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2012	1.032.500	B.1) Acquisti di beni					177.457	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2013	150.000	B.1) Acquisti di beni					76.610	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2014	3.329.991	B.1) Acquisti di beni					2.131.441	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
2016	368.323	B.1) Acquisti di beni					259.201		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>							
<b>TOTALE</b>	<b>7.195.754</b>	<b>TOTALE</b>			-	-	<b>2.750.238</b>		

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi da asl/ao regionali per ricerca	2015	75.000	B.1) Acquisti di beni					67.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
	2016		B.1) Acquisti di beni					71.252	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
			B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>									
<b>TOTALE</b>		<b>75.000</b>	<b>TOTALE</b>			-	-	<b>138.252</b>	

*Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da ASL/AO regionali per ricerca*

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2011	53.000	B.1) Acquisti di beni					9.500	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>							
	2013	17.300	B.1) Acquisti di beni					5.810	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>							
	2014	80.800	B.1) Acquisti di beni					53.300	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>							
	2015	117.515	B.1) Acquisti di beni					37.017	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>							
	2016	592.706	B.1) Acquisti di beni					884.273	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
		<b>Totale</b>							
	<b>TOTALE</b>	<b>861.321</b>	<b>TOTALE</b>				<b>969.899</b>		

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/16	DESCRIZIONE		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014			Esercizio 2015	
Quote inutilizzate contributi da privati derivanti da sperimentazioni	2016		B.1) Acquisti di beni					2.755.553		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>							
				B.1) Acquisti di beni						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale						
				Altri costi (dettagliare)						
				<b>Totale</b>						
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			<b>Totale</b>							
<b>TOTALE</b>		<b>-</b>	<b>TOTALE</b>				<b>2.755.553</b>			

*Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da sperimentazione*

Le tabelle relative alla movimentazione delle quote inutilizzate dei vari contributi assegnati all'Azienda sono state compilate raggruppando i contributi per anno di assegnazione, al fine di facilitare l'esposizione delle tabelle stesse in nota integrativa.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle quote inutilizzate dei contributi, che rappresenta il valore degli accantonamenti effettuati per le quote di contributi assegnati nell'anno 2016 e precedenti non utilizzate al 31/12/2016.

	Quota inutilizzata
<b>PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>10.381.782</b>
<b>PBA160) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</b>	<b>3.401.566</b>
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA	106.591
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE INDISTINTI A DESTINAZIONE VINCOLATA	3.294.976
<b>PBA170) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</b>	<b>3.234.763</b>
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE VINCOLATI EXTRA FONDO	140.615
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI EXTRA FONDO	205.658
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA ASL/AO REGIONALI EXTRA FONDO	138.252
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI MINISTERIALI C/ESERCIZIO RICERCA FINALIZZATA	2.750.238
<b>PBA180) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</b>	
<b>PBA190) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</b>	<b>3.745.453</b>
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA PRIVATI	989.899
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA PRIVATI DERIVANTI DA SPERIMENTAZIONI	2.755.553

Per quanto riguarda gli accantonamenti per Quote contributi finalizzati, si informa che a seguito dell'applicazione del D. Lgs. 118/2011 non possono più essere riscontati i contributi non utilizzati assegnati nell'esercizio e in quelli a partire dall'esercizio 2012, bensì viene richiesto dall'art. 29 - comma 1 - lettera e) del suddetto D. Lgs. di accantonare, in un apposito fondo spese, le quote di contributi di parte corrente finanziate con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate e non utilizzate nel corso dell'esercizio per essere rese disponibili negli esercizi successivi. Per omogeneità si è proceduto con lo stesso principio anche per gli altri contributi ricevuti da altri enti pubblici e privati per garantire il principio di correlazione fra costi e ricavi.

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

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi Verbale Collegio Sindacale
<b>Cause legali e contenzioso con personale dipendente</b>	La valutazione del grado di avveramento e di realizzazione dell'evento è stata effettuata tenuto conto della domanda avanzata dalla controparte e degli elementi di prova forniti a corredo, nonché dagli indirizzi giurisprudenziali in materia. La possibilità di stima dell'importo a cui l'Azienda può essere obbligata, in caso di condanna, è stata effettuata tenendo presente gli elementi obiettivi di quantificazione economica o i criteri derivanti da indirizzi giurisprudenziali; in mancanza è	Verbale n. 47 del 30/08/2017

	<p>stato indicato come quantum la richiesta avanzata dalla controparte o in caso di mancata quantificazione (dunque per le cause indicate come valore indeterminabile dalla controparte) la stima è stata effettuata dalle competenti strutture aziendali. Per la quantificazione relativa agli “interessi legali, rivalutazione monetaria e spese di giudizio di controparte” a cui l’Azienda potrebbe essere condannata in caso di esito negativo della vertenza si è proceduto alla sola valorizzazione delle spese legali prendendo come riferimento il valore della causa indicato da controparte e applicando il valore medio del relativo scaglione di riferimento del tariffario professionale. Ove presenti sono state riportate le istanze economiche in merito precisata da controparte nella domanda e/o nelle valutazioni effettuate in merito dai legali esterni. (Prot. 28314/2017 U.O. Legale, Prot. 22075/2017 U.P. Percorso responsabilità civile e rapporti assicurativi).</p>	
<b>Quote inutilizzate contributi</b>	<p>La valutazione delle quote da accantonare è stata effettuata sulla base della documentazione prodotta dai responsabili di progetto.</p>	<p>Verbale n. 47 del 30/08/2017</p>
<b>Fondi rinnovo convenzioni MMG/LPS/MCA/Medici Sumai</b>	<p>L’accantonamento per i Medici Sumaisti, per l’anno 2017, pari a 2.079€ è stato effettuato in base alla DGRT 635/2017.</p>	<p>Verbale n. 47 del 30/08/2017</p>
<b>Fondi perequativi</b>	<p>Gli accantonamenti per i fondi perequativi sono stati calcolati per la dirigenza sanitaria in misura pari al 5% degli importi stipendiali liquidati al personale dirigente sanitario per attività libero professionale intramuraria in regime di ricovero e specialistica ambulatoriale. L’accantonamento del fondo perequativo per il personale del comparto è stato calcolato nella misura del 3% sugli importi stipendiali liquidati a personale dirigente per attività libero professionale intramuraria in regime di ricovero e specialistica ambulatoriale nel periodo marzo 2016 – febbraio 2017 (incassi da gennaio a dicembre 2016). L’importo sul quale è stato calcolato l’accantonamento è comprensivo di tutte le attività effettuate in regime</p>	<p>Verbale n. 47 del 30/08/2017</p>

	di convenzione e sperimentazione	
<b>Fondo competenze organi istituzionali</b>	La valutazione dell'accantonamento viene effettuata tenendo conto delle erogazioni, a titolo di compenso aggiuntivo a seguito del raggiungimento degli obiettivi assegnati ai direttori delle aziende sanitarie, effettuate negli anni precedenti così come determinato dalla Regione Toscana. Non sono stati effettuati accantonamenti per l'anno 2016.	Verbale n. 47 del 30/08/2017
<b>Fondo interessi di mora</b>	La valutazione sugli interessi di mora da accantonare a fine anno è stata effettuata secondo le indicazioni fornite dal D.D. n.14575 del 30/12/2016 ovvero, ai fini della stima dei "probabili interessi" le Aziende calcolano gli interessi che teoricamente sarebbero ricevibili, stante i ritardi di pagamento registrati, applicando la percentuale media dell'ultimo triennio (escluso l'anno di chiusura) di interessi effettivamente ricevuti rispetto a quelli ricevibili ed applicandola all'esercizio di chiusura. Il fondo non può comunque essere superiore alla sommatoria degli interessi di mora rilevati nel corso degli ultimi tre anni (escluso quello di chiusura). Ciò vale anche come parametro di congruità ai fini di un'omogeneizzazione dei comportamenti e di identificazione di uno standard di congruità ai sensi del D. Lgs. 118/2011, art. 29 c. 1 lett. g).	Verbale n. 47 del 30/08/2017

#### Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		SI	Le informazioni relative ai rischi probabili a fronte dei quali non è stato costituito il fondo si ritrovano nelle note seguenti, come specificato nelle note Prot. 28314/2017 U.O. Legale e Prot.

			22075/2017 U.P. Percorso responsabilità civile e rapporti assicurativi conservate agli atti presso la U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie.
<b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		SI	Esistono rischi stimati possibili per i quali non sono stati accantonati fondi, come specificato nelle note Prot. 28314/2017 U.O. Legale e Prot. 22075/2017 U.P. Percorso responsabilità civile e rapporti assicurativi, conservate agli atti presso la U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie.
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	Di seguito si riportano ulteriori informazioni circa le cause legali in corso come indicato nelle note Prot. 28314/2017 U.O. Legale e Prot. 22075/2017 U.P. Percorso responsabilità civile e rapporti assicurativi e successivi eventuali chiarimenti, conservate agli atti presso la U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie.

Si forniscono le seguenti informazioni a completamento delle tabelle relative ai Fondi rischi ed oneri.

I “Fondi Rischi e Oneri” accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile e ammontare e data di sopravvenienza indeterminata alla data di chiusura del bilancio.

I Fondi accolgono:

- Accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile – Fondo rischi;
- Accantonamenti corrispondenti alle quote non ancora utilizzate dei contributi assegnati all’azienda – Quote inutilizzate contributi;
- Accantonamenti per passività certe ma con ammontare e data di accadimento indeterminate – Altri fondi per oneri e spese.
- 

#### **Fondi rischi per cause civili e oneri processuali:**

Sono state accantonate somme solo per i contenzioni definiti dall’Ufficio Legale, come “probabili”. Invece, per gli eventi considerati probabili ma per i quali non è stato possibile stimare l’ammontare dell’onere e per gli eventi considerati “possibili” o “remoti” non sono state accantonate somme, ma se ne è data evidenza in nota integrativa.

Nell'anno 2016 si sono aperte n. 6 vertenze seguite dall'Ufficio Legale, di cui:

- n. 3 definite con un grado di avveramento probabile,
- n. 1 definita con grado di avveramento possibile,
- n. 2 senza definizione di avveramento perché AOUP risulta essere solo cointeressata.

Sono state altresì accantonate somme per il contenzioso giudiziale affidato al legale esterno e relativo alle richieste di risarcimento del danno relative al periodo di retroattività della polizza CARIGE s.p.a., ora Amissima, comunicate dalla U.P. Percorso responsabilità civile e rapporti assicurativi.

**Fondo rischi per contenzioso con personale (ospedaliero e universitario):**

Sono state accantonate somme solo per i contenzioni definiti dall'Ufficio Legale come “probabili”. Invece, per gli eventi considerati probabili ma per i quali non è stato possibile stimare l'ammontare dell'onere e per gli eventi considerati “possibili” o “remoti” non sono state accantonate somme, ma se ne è data evidenza in nota integrativa, se presenti.

Nell'anno 2016 si sono aperte complessivamente n. 6 cause, per contenzioso con personale, tutte con grado di avveramento stimato come probabile.

Come previsto dal principio contabile OIC 31 è stata effettuata, dagli uffici competenti, la valutazione della congruità dei fondi costituiti negli anni precedenti sulla base delle informazioni aggiuntive, per verificarne la corretta misurazione ai fini della chiusura del bilancio.

Complessivamente tali operazioni hanno portato ad accantonamenti pari a 2.325.312€ per le cause riguardanti il personale SSN e Universitario, a 334.054€ per le cause riguardanti terzi e a 160.000€ per richieste di risarcimento danni riferite agli anni di vigenza della polizza CARIGE, non rientranti nelle coperture offerte dalla polizza.

Nel corso dell'anno 2016 sono stati rilasciati fondi per cause civili e oneri processuali, a seguito di analisi effettuata dalla U.O. Legale, per 2.640.708€, di cui 889.568 per cause verso personale e 1.751.140 per cause verso terzi e relativi a somme accantonate per cause sorte negli esercizi precedenti e per le quali si è avuta la revisione della stima di capitale a cui l'Azienda potrebbe essere chiamata a risarcire in caso di soccombenza. Il rilascio dei fondi è stato contabilizzato fra i componenti positivi del reddito, nella voce “Altri ricavi e proventi” come previsto nel documento OIC 31 *“Fondi per rischi e oneri e Trattamento di Fine Rapporto”*. E' stato altresì ricostituito un fondo non capiente per 22.585€ per una causa nei confronti di terzi.

In riferimento al contenzioso CARIGE per il quale è stato costituito un fondo, ad oggi, pari a 1.368.000€ si ricorda che, come già segnalato negli anni precedenti, la compagnia assicurativa CARIGE s.p.a., oggi Amissima s.p.a., nel corso dell'anno 2014 ha comunicato di non poter più gestire le liti con riferimento alle richieste di risarcimento del danno relative al periodo di retroattività della polizza e pervenute nella prima annualità della vigenza della stessa, eccettuando l'intervenuta erosione del massimale pattuito alla luce dell'unilaterale interpretazione della poliz-

za. A ciò ha fatto seguito, fatta salva la diversa e più favorevole interpretazione della polizza assicurativa all'esito di un giudizio da promuovere nei confronti della compagnia, la necessità per l'Azienda di assumere in proprio la gestione del contenzioso promosso dai presunti danneggiati nei confronti dell'Azienda.

La compagnia CARIGE ha eccepito la carenza di copertura assicurativa, stante l'erosione del massimale per la prima annualità di "pregressa", anche in relazione ad altre cause, per le quali l'Azienda ha conferito al momento incarico in proprio, a volte addirittura in corso di causa. Per tali cause i costi resteranno a carico di AOUP fatto salvo l'esito del contenzioso da promuoversi contro la compagnia CARIGE per la corretta interpretazione della polizza.

L'Azienda ha sempre formalmente contestato la rilettura della polizza effettuata dalla compagnia assicurativa e ha accettato le somme erogate ad esaurimento del massimale destinato alle richieste relative al periodo di retroattività pervenute nella prima annualità di polizza (c.d. prima annualità di pregressa) esclusivamente, a titolo di acconto rispetto al complessivo ulteriore importo dovuto.

L'Azienda, a seguito delle valutazioni espresse dai propri legali, ha predisposto una prima ricognizione delle cause CARIGE comprensiva delle stime di realizzazione delle stesse e dell'eventuale somma da accantonare, come già sopra descritto.

L'AOUP ha provveduto a avversare l'eccezione di esubero di massimale sollevata in sede giudiziale dalla Compagnia Assicurativa Amissima S.p.a. (ex Carige) richiedendo di essere tenuta indenne. Su uno di tali contenziosi (Corte Appello di Firenze, AOUP ed altri) è intervenuta sentenza che ha accolto l'eccezione di esubero di massimale. L'AOUP ha deciso di proporre ricorso in Cassazione avverso la suddetta sentenza e di avviare procedura di mediazione per il recupero delle somme che ha dovuto corrispondere stante l'inadempimento della compagnia assicurativa.

Si specifica altresì che, come indicato dal Principio Contabile OIC 31, la fase di valutazione della congruità dei fondi rientra nelle normali operazioni da effettuare a fine esercizio e che quindi i fondi per rischi ed oneri iscritti sono oggetto di continuo riesame per verificarne la corretta misurazione alla data di bilancio.

E' infatti insito nello stesso concetto di fondo per rischi ed oneri un normale e ricorrente aggiornamento dei relativi valori.

Si ricorda, inoltre, che con DGRT 1203/2009 dal 1 gennaio 2010 le Aziende sanitarie della Regione Toscana provvedono in via diretta alla gestione del rischio per responsabilità civile, senza trasferire il medesimo ad una compagnia di assicurazioni. La delibera stabilisce che la gestione diretta del rischio pone a carico della Regione Toscana, tramite il Fondo sanitario regionale, i costi relativi alla responsabilità civile relativa ai sinistri sanitari.

Si segnala che fra le somme erogate dal riconoscimento della responsabilità civile aziendale, in caso di sinistri sanitari, rientrano anche dei risarcimenti di danni avvenuti in costanza di polizza di compagnie assicurative sottoposte a procedure concorsuali che hanno costretto l'azienda al pagamento del danno, come previsto dalla casistica applicativa dei principi contabili regionali D.D. 800/2012 e successive modificazioni.

Per completezza di informazioni si fornisce la seguente tabella riepilogativa dello stato di rischio al 31/12/2016:

Anno 2016				
Tipologia di eventi (a)	n° eventi	Importo richiesto	Importo stimato	Importo pagato in corso d'anno (b)
Liquidati nell'anno in corso (**)	60	€ 5.940.414,44	€ 4.049.691,85	€ 3.363.680,00
Insorti nell'anno in corso	146	€ 12.759.048,49	€ 5.796.571,02	
Relativi ad anni precedenti, non ancora liquidati (c)(**)	315	€ 53.276.073,24	€ 30.299.591,38	

(a) Eventi = tutte le richieste di risarcimento danni formulate in sede stragiudiziale o/e giudiziale. Sono quindi esclusi i procedimenti penali privi di richiesta di risarcimento danni

(b) L'importo pagato comprende non solo il risarcimento, ma anche la liquidazione di spese legali, notule professionali, spese di mediazione, ecc.

(c) Sono esclusi dal computo i sinistri definiti come senza seguito o respinti

(\*\*) gli eventi considerati comprendono anche sinistri aperti su ex polizza "FARO"

### Altri fondi:

Relativamente agli altri fondi si ritiene opportuno segnalare per l'anno 2016 sono stati previsti i seguenti accantonamenti non presenti negli anni precedenti:

- Fondo accantonamento per il cd. 1% del personale che, come da istruzioni regionali, non sono stati più contabilizzati fra i costi del personale con l'apertura del relativo debito, ma iscritti in contabilità movimentando gli accantonamenti ed i fondi spese future. Tale comportamento è motivato dal fatto che l'importo stimato non è ancora un debito, in quanto non è certo che il SSR, nel suo complesso, chiuda in pareggio e sarebbe scorretto sia incrementare i costi di personale sia rilevare un debito verso il personale. L'accantonamento per l'anno 2016 è pari a 1.142.477€.
- Fondi per il rinnovo contrattuale, come da Delibera G.R. n. 635 "Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016". per un importo complessivo pari a 848.036€.

Sono stati inoltre rivisti i seguenti fondi:

- Fondo interessi moratori: a seguito dell'adozione della D.D. n. 14575 del 30/12/2016 "DGR n. 1343 del 20/12/2004. "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana". Aggiornamento casistica. Modifiche al decreto dirigenziale n. 800 del 5 marzo 2012." è stato rivisto il Fondo interessi moratori secondo le disposizioni contenute nel citato decreto. Tale revisione ha portato ad un rilascio di fondo pari a 191.560€.
- Fondi perequativi del personale dirigente e del comparto, che sono stati oggetto di valutazione di congruità per verificarne la corretta esposizione in bilancio. Tale verifica ha portato, a seguito delle comunicazioni ricevute dalla U.O. Libera Professione, al rilascio di una parte dei fondi accantonati negli anni precedenti per un valore di 1.524.605€ che ha trovato collocazione fra i componenti straordinari del reddito.

### 13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premio operosità Medici SUMAI	203.509	12.102		215.611
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>203.509</b>	<b>12.102</b>	-	<b>215.611</b>

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

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

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo premio operosità medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

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

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

## 14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	59.310.306		1.687.739	57.622.568		
	<b>DEBITI V/STATO</b>						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	391.705.810	303.910.713	299.646.651	395.969.871		
	DEBITI VERSO REGIONE PER FINANZIAMENTI	293.955.651	303.910.713	293.955.651	303.910.713		
	DEBITI PER FONDO DI ROTAZIONE	97.750.158	-	5.691.000	92.059.158		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	4.551.469	14.810.341	4.551.469	14.810.341		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	-	-	-	-		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	5.147.107	9.255.752	7.063.858	2.955.213	1.516.408	
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	5.147.107	7.063.858	9.255.752	2.955.213,07	1.516.408	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	157.628	158.278	194.055	121.849,97	10.613	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	5.304.735	9.414.030	7.257.913	3.077.063	1.527.021	-
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>						
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	99.081.808	602.738.141	619.634.390	82.185.559	38.074.427	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	99.081.808	602.738.141	619.634.390	82.185.559	38.074.427	
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	15.178.560	351.229.018	349.272.123	17.135.456		
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	21.904.868	219.115.843	222.977.356	18.043.354	-	
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	10.858.553	68.544.845	68.913.026	10.490.372	-	
	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	38.823.046	342.551.890	318.330.562	63.044.373	3.301.074	
PDA340	Debiti v/altri finanziatori						
PDA350	Debiti v/dipendenti	8.845.215	249.574.596	250.250.373	8.169.438	-	
PDA360	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA370	Altri debiti diversi	29.977.831	92.977.293	68.080.190	54.874.935	3.301.074	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	57.622.568				
	<b>DEBITI V/STATO</b>					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>92.059.158</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>318.721.054</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	92.059.158				303.910.713
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-				14.810.341
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	-				
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>					
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.955.627</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
<b>PDA210</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni</b>					<b>2.955.627</b>
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	24.689			48.199	62.095
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>24.689</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48.199</b>	<b>3.017.721</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>1.402.100</b>	<b>442.513</b>	<b>373.330</b>	<b>342.161</b>	<b>79.620.986</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.402.100	442.513	373.330	342.161	79.620.986
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.043.354</b>
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>					<b>10.490.372</b>
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.006</b>	<b>63.043.367</b>
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	8.169.438
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	1.006	54.873.929

Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	5.291.755	22.557.604	29.773.209
	<b>DEBITI V/STATO</b>			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>318.721.054</b>	<b>15.059.158</b>	<b>77.000.000</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	303.910.713	15.059.158	77.000.000
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	14.810.341		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>			
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>2.955.627</b>		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
PDA180	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.955.627		
PDA220	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	134.982		
PDA230	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>3.090.609</b>		
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>82.181.091</b>		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	82.181.091		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>17.135.456</b>		
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>18.043.354</b>		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>10.490.372</b>		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>63.044.373</b>		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.169.438		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	54.874.935		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI 2006	piano investimenti	CDP	DGRT 692/2006	36.000.000	2026	22.531.879	4,174%	
MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI FOTVOLTAICO	impianto fotovoltaico	CDP	DGRT 973/2008	1.384.968	2030	1.084.181	4,275%	
MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI ROBOT CHIRURGICO	robot chirurgico	CDP	DGRT 272/2010	2.000.000	2030	1.565.641	4,275%	
MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI 2011	piano investimenti	CDP	DGRT 835/2009	40.000.000	2030	32.440.866	4,763%	
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>79.384.968</b>		<b>57.622.568</b>		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			1.335.371
AZIENDA USL TOSCANA SUD EST			
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO			22.303
AZIENDA USL 4 PRATO			
AOU CAREGGI			79.297
AOU SIENA			1.834
AOU MEYER			
NDC DA RICEVERE DA AZIENDE SANITARIE REGIONALI			-
FATTURE DA RICEVERE DA AZIENDE SANITARIE REGIONALI			1.516.821
<b>TOTALE</b>			<b>2.955.627</b>

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

#### DB01 – Transazioni

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

#### Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	
Come avvenuto per i crediti, anche i debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie e degli altri Enti del S.S.R. sono stati oggetto delle operazioni previste dalla Delibera di G.R. 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”. Con tale de-		

libera la Regione Toscana ha dato mandato alle Aziende Sanitarie e agli Enti del S.S.R. di procedere sul bilancio d'esercizio 2016 alla chiusura delle partite, riferite agli anni 2015 e precedenti, conciliate ed indicate nei verbali sottoscritti (conservati agli atti presso la U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie e presso il pertinente settore regionale) al conto di credito verso la Regione per quota ordinaria di Fondo Sanitario Regionale.

Con la suddetta operazione AOUP ha provveduto a:

- chiudere crediti verso le Aziende Sanitarie e altri Enti del S.S.R. per 15.297.912,58€;
- chiudere debiti verso le Aziende Sanitarie e altri Enti del S.S.R. per 3.728.700,18€;
- aprire un credito verso la Regione Toscana per 11.569.212,40€;
- chiudere a fondo svalutazione crediti un credito non conciliato verso l'Azienda USL Toscana Nord Ovest per 22,00€.

Sono stati oggetto di circolarizzazione i debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie e degli altri Enti del S.S.R., sono stati altresì circolarizzati debiti verso fornitori diversi su richiesta del Collegio Sindacale.

I debiti verso la Regione Toscana per Fondo di rotazione hanno subito un decremento pari a 5.691.000€ a seguito delle restituzioni mensili concordate con i competenti uffici regionali.

L'importante variazione registrata nei "*debiti verso altri*" rispetto all'anno precedente è data dall'incremento dei debiti nei confronti di Unipi a seguito dell'acquisto degli immobili di proprietà della stessa situati nel presidio ospedaliero di S. Chiara, operazione descritta nella sezione relativa alle immobilizzazioni materiali.

Le voci "Debiti vs. dipendenti" e "Debiti vs. istituti previdenziali" accolgono anche la parte residua del debito maturato verso personale per competenze dell'anno 2016 non ancora pagate al 31/12/2016 e del debito verso istituti previdenziali, assicurativi, etc. per gli oneri riflessi ed IRAP a carico azienda sulle somme ancora da corrispondere. La quota ancora da corrispondere è stata determinata dalla U.O. Politiche del Personale.

Si fa presente che al 31/12/2016 il totale delle ferie non godute, non ricompreso tra i debiti verso personale dipendente per retribuzioni di lavoro, ammonta a 13.886.716€ di cui 6.595.780€ maturate negli anni 2015 e precedenti, che assume tuttavia connotati di approssimazione e stima in quanto, per le ragioni di seguito esposte, è solo indicativa della passività cui l'Azienda è potenzialmente passibile.

Il comportamento contabile dell'Azienda tiene infatti conto:

- della disciplina in materia di ferie spettanti al personale dipendente introdotta dall'art. 5, comma 8, Titolo I del D.L. 95/2012 convertito con Legge n. 135/2012, ovvero "Le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale, anche di qualifica dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché delle autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), sono obbligatoriamente fruiti secondo quanto previsto dai rispettivi ordinamenti e non danno luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici

sostitutivi. La presente disposizione si applica anche in caso di cessazione del rapporto di lavoro per mobilità, dimissioni, risoluzione, pensionamento e raggiungimento del limite di età.

Eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli cessano di avere applicazione a decorrere dall'entrata in vigore del presente decreto. La violazione della presente disposizione, oltre a comportare il recupero delle somme indebitamente erogate, e' fonte di responsabilità disciplinare ed amministrativa per il dirigente responsabile [..].

- delle finalità sottese alla disciplina di cui al punto precedente, volte a conseguire una razionalizzazione delle spese per il personale, limitando pertanto la liquidazione delle ferie non godute a limitate ipotesi e tipologie rientranti in situazioni di salvaguardia (previste dalle disposizioni contrattuali e normative applicabili);

- che l'Azienda, in considerazione del quadro normativo di riferimento, si è impegnata nella sensibilizzazione dei vari responsabili di struttura affinché la programmazione delle singole unità permetta la fruizione delle ferie nell'esercizio di maturazione, precisando limiti all'eventuale rinvio nella fruizione delle medesime per motivate esigenze del lavoratore e/o per motivate esigenze organizzative dell'amministrazione;

- che in continuità aziendale e costanza di rapporto di lavoro dipendente, il postulato correlazione economica si manifesta quando ciascun dipendente matura gradualmente il proprio diritto durante l'esercizio ed il costo del personale, inteso nella sua globalità (e quindi inclusivo del periodo di ferie retribuito), è correlato al beneficio ottenuto dall'azienda nell'esercizio dello stesso nell'espletamento delle sue funzioni, concorrendo pertanto alla generazione delle attività aziendali;

- che l'insorgenza dell'onere a carico dell'Azienda in tema di permessi e riposi non goduti sia nei fatti riferibile a situazioni in cui il rapporto di lavoro si concluda in modo anomalo, non prevedibile e comunque circostanziato con caratteristiche di eccezionalità.

## 15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
CA0130	Interessi passivi per mutuo	1.299.459	
BA1460	Personale comandato	4.514	
BA1730	Servizi da pubblico	10.005	
BA2550	Spese postali	23	
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.000	
	Rettifiche ricavi	360	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.316.362</b>	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	Fitti attivi	63.379	
	<b>TOTALE</b>	<b>63.379</b>	-

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RP01 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	I ratei passivi per interessi si riferiscono agli interessi sui mutui CDP contattati dall'azienda e in scadenza al 31/12/2016 e per i quali il pagamento è stato effettuato il 2/1/2017, come da istruzioni ricevute da CDP.

## 16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
<b>PFA030</b>	<b>F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	<b>16.129.869</b>	<b>14.322.973</b>	<b>15.976.548</b>	<b>14.476.294</b>
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-		-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	7.651.938	7.240.271	7.651.938	7.240.271
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>	8.324.611	7.082.702	8.324.611	7.082.702
	<i>Diritto di superficie terreni UNIFI Cisanello</i>	153.321	-		153.321

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

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

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

## 17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		121.432.032		
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>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	<b>DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:</b>				122.594.121		
AA0030	<b>Quota F.S. regionale - indistinto</b>				121.432.032		
	Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2016 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale.	DGRT 633/2016	27/06/2016		112.892.167		
	Assegnazione intermedia 2016 alle Aziende Sanitarie della Toscana.	DD 1426/2016	27/12/2016		18.365		
	Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016.	DGRT 635/2017	31/12/2016		6.908.005		
	Core Research Laboratory dell'Istituto Toscano Tumori - Destinazione risorse all'AOU Careggi, all'AOU Senese e all'AOU Pisana per l'anno 2016	DGRT 1207/2015	02/01/2016		180.000		
	Finanziamento della progettualità delle Aziende Sanitarie toscane per garantire la riduzione dei tempi di attesa per trapianto. Aprile 2015 - Marzo 2016 - Impegno a favore delle Aziende sanitarie toscane di cui alla DGR n. 663/2015	DGRT 633/2015 DD 986/2016	04/03/2016		56.380		
	Finanziamento della progettualità delle Aziende Sanitarie toscane per garantire la riduzione dei tempi di attesa per trapianto. Annualità 2016	DGRT 541/2016	07/06/2016		489.741		
	Impegno e liquidazione a favore delle Aziende Sanitarie per le prestazioni erogate ai sensi della delibera G.R.T. n. 97 del 13 febbraio 2012 relative ad impianti di protesi mammarie PIP (Poly Implants Prothese).	DD 7767/2016	25/07/2016		103.035		
	Determinazioni in merito all'introduzione del test " West Nile Virus"	DGRT 843/2016	03/11/2016		5.000		
	Progetti Dialisi - Vacanza. Conferma finanziamento per l'anno 2016 e destinazione risorse alle aziende sanitarie toscane.	DGRT 390/2016	30/11/2016		4.338		
	Assistenza odontoiatrica: linee di indirizzo per l'implementazione dell'offerta odontoiatrica in Toscana.	DGRT 426/2014	15/12/2016		25.000		
	Impegno di spesa e liquidazione all'AOU Pisana per attività DIPINT 2013.	DD 3470/2016	31/12/2016		750.000		
AA0040	<b>Quota F.S. regionale - vincolato:</b>				1.162.089	1.055.499	
	Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016.	DGRT 635/2017	31/12/2016		850.115	850.115	
	Approvazione e parziale liquidazione progetti formativi relativi a D.G.R. n. 187/2016, "Progetti formativi per la lotta all'AIDS, di cui alla L.135/90. Autorizzazione alla presentazione dei progetti da parte delle Aziende sanitarie toscane e destinazione risorse"	DD 5031/2016	17/06/2016		106.591	-	
	Assistenza domiciliare AIDS - ripartizione quote destinate al finanziamento di interventi per la prevenzione e lotta all'AIDS a valere sul FSN 2013	DD 13289/2016	21/11/2016		205.384	205.384	

AA0050	<b>EXTRA FONDO:</b>				241.198	98.330	
AA0070	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</b>				40.000		
	"Approvazione Sistema di Sorveglianza su farmaci, vaccini e dispositivi medici della Regione Toscana e assegnazione risorse". Assegnazione e liquidazione alle Aziende Sanitarie Toscane. Impegno e liquidazione alle Università degli Studi di Firenze, Pisa e Siena.	DD 11346/2016 DGRT 790/2016	19/10/2016		40.000	-	
AA0080	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>						
AA0090	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</b>						
AA0100	<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro</b>						
AA0120	<b>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</b>				33.976	33.976	
	Approvazione Progetto per la realizzazione sviluppo di un sistema a rete tra le UU.FF. Pissl della Regione Toscana e il Centro diagnostico per le patologie da stress e da disadattamento lavorativo dell'AOU Pisana sul tema dello stress lavoro correlato. Destinazione risorse.	DGRT 566/2016 DG	31/12/2016		8.000	8.000	
	Ricoveri umanitari	DOC. 398/2016	13/12/2016		25.976	25.976	
AA0130	<b>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:</b>						
AA0150	<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:</b>				167.222	64.354	
	FIN. CONTRATTO LP NEUROLOGIA (BONUCCELLI) - NOTA UNIFI PROT. 527/16		15/01/2016		60.200	50.000	
	CONTRIBUTO PER SOTTOSCRIZIONE POLIZZA STUDIO NEVERMIND - NOTA UNIFI 15/01/16		15/01/2016		2.512	2.512	
	FIN. CONTRATTO LP ODONTOSTOMATOLOGIA (GABRIELE) - NOTA UNIFI PROT.1193/16		28/01/2016		6.000	4.500	
	FIN. II TRANCHE PROG."IN VITRO AND IN VIVO STUDIES..." - DDG 59/16		02/02/2016		1.200	1.200	
	FIN. POLIZZA ASSICURATIVA PROF. NATALI - MAIL DAVINI 05/02/2016		05/02/2016		1.223	-	
	FIN. I TRANCHE PROGETTO RONDA DDIR 6247/15 (TRAMITE ARTEA)		21/04/2016		53.020	-	
	CONTRIBUTO POLIZZA STUDIO IPERLIPIDEMIA - MAIL PATRIZIA DAVINI 06/05/2016		06/05/2016		1.950	1.950	
	FINANZIAMENTO COSTO POLIZZA STUDIO PRA 2016 DEL PRATO		16/05/2016		1.950	1.950	
	FINANZIAMENTO POLIZZA STUDIO TESLA PROF. LISANTI		19/05/2016		4.279	-	
	FINANZIAMENTO POLIZZA PROF. GRAZIANI STUDIO 3399 PERIOSYST		24/05/2016		2.242	2.242	
	FINANZIAMENTO CONTRATTO NEUROLOGIA - NOTA UNIFI PROT. 43592 DEL 20/07/16		20/07/2016		12.900	-	
	FIN. POLIZZA ASSICURATIVA STUDIO RING PROF.SSA MOSCA		25/07/2016		1.950	-	
	CONTRIB PARTECIPAZIONE PROGETTO DEL PRATO (VOLTERRANI) NOTA PROT 12690/16		23/09/2016		7.900	-	
	Contributi per copertura polizza assicurativa		20/12/2016		7.946	-	
	Contributi per copertura polizza assicurativa		20/12/2016		1.950	-	
AA0160	<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:</b>						
AA0170	<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:</b>						

PER RICERCA:				368.323	-
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:			368.323	-
	Bando ricerca 2013	DD 11977/2016	26/10/2016	368.323	-
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				
<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI:</b>					
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:			592.706	261.320
	DON. PERCORSO MIASTENIA (DOTT.SSA RICCIARDI) - PROV. 7/16		19/01/2016	15.000	10.000
	DON. UO REUMATOLOGIA (MOSCA) - PROV. 26/16		29/01/2016	5.000	5.000
	DON. FINAN. CORSI DI FORMAZIONE (VALORI) - PROV. 95/16		01/03/2016	1.800	1.800
	DON. UO CHIRURGIA GENERALE (BUCCIANTI) - PROV. 139/16		17/03/2016	20.000	-
	FIN. PROGETTO "PAZ. CIRROTTICI E FARMACI RETROVIRALI" DOTT. SACCO - DDG 282/16		17/03/2016	15.000	-
	DON. UO RADIOLOGIA (CAMELLA) - PROV. 145/16		18/03/2016	5.000	5.000
	DON. UO OCULISTICA (NARDI) - PROV. 161/16		23/03/2016	20.000	20.000
	DONAZIONE CENTRO SENOLOGICO (RONCELLA) - PROV. 173/16		01/04/2016	3.990	-
	DONAZIONE UO CARDIOLOGIA 2 (BONGIORNI) - PROV. 174/16		01/04/2016	5.000	5.000
	DON. UO ANESTESIA E RIANIMAZIONE (MALACARNE) - PROV. 246/16		15/04/2016	500	500
	DON. CENTRO CHIRURGIA ROBOTICA PER RISTRUTTURAZIONE (MELFI)-DDG 379/16		21/04/2016	210.000	-
	DON. UO PNEUMOLOGIA (PALLA) - PROV. 256/16		29/04/2016	3.250	1.750
	DON. UO GINECOLOGIA (GADDUCCI) - PROV. 261/16		04/05/2016	10.000	10.000
	DON. UO ONCOEMATOLOGIA (CASAZZA) - PROV. 296/16		12/05/2016	18.000	18.000
	DON. SD TERAPIA DEL DOLORE (PAOLICCHI) - PROV. 315/16		16/05/2016	20.000	20.000
	CONTR. TESORERIA ANNO 2016		17/05/2016	50.000	50.000
	DON. UO CARDIOLOGIA 2 (BONGIORNI) - PROV. 352/16		06/06/2016	20.000	20.000
	CONTR. PER ASSICUR.PROT.VERDENANO-DOTT. MANCA UO MED.NUCLEARE IN ATTESA DI PROV		08/06/2016	5.000	-
	DON. UO ONCOEMATOLOGIA (CASAZZA) - PROV. 356/16		10/06/2016	12.240	12.240
	DON. SD TERAPIA DEL DOLORE (PAOLICCHI) - PROV. 448/16		01/07/2016	20.000	20.000
	DON. SD FISIOLOGIA RESP. (PAGGIARO) - PROV. 449/16		01/07/2016	2.000	2.000
	DON. UO CARDIOLOGIA 2 (BONGIORNI) - PROV. 451/16		04/07/2016	15.000	15.000
	DON. UO LAB.GENETICA MEDICA (CALIGO) - PROV. 597/16		30/08/2016	5.000	5.000
	DON. PERCORSO LABIOPALATOSCHISI (GATTI) - PROV. 633/16		09/09/2016	3.000	-
	DON. UO REUMATOLOGIA (MOSCA) - PROV. 651/16		16/09/2016	5.000	5.000
	SALDO PROF. VERDE NANO		12/10/2016	2.946	-
	DON. UO MEDICINA NUCLEARE (VOLTERRANI) - PROV. 727/16		13/10/2016	10.000	10.000
	CONTRIBUTO LIBERALE UO CARDIOLOGIA 1		25/10/2016	11.000	11.000
	CONTRIBUTO LIBERALE UO CARDIOLOGIA 2 PROV. 774/2016		08/11/2016	730	730
	PROVV 797 DEL 17/11/2016 UO CHIRURGIA EPATICA TRAPIANTO DEL FEGATO		17/11/2016	300	300
	PROVV 822/2016 UO LABORATORIO GENETICA MEDICA (CALIGO)		30/11/2016	13.000	13.000
	Fondazione Istituto Neurologico C. Mondino		31/12/2016	63.000	-
	Contributo per polizza assicurativa HDI		21/12/2016	1.950	-
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				<b>123.796.348</b>	

Tab. 51 - Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	122.594.121	939.313	0,77%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	<b>Totale</b>	<b>122.594.121</b>	<b>939.313</b>	<b>0,77%</b>

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	
<p>Nell'anno 2016 non sono state effettuate rettifiche di contributi per finanziamenti per investimenti autofinanziati nel corso dell'esercizio, in quanto tutti gli investimenti realizzati nell'anno 2016 sono stati finanziati con contributi specifici o con mutuo stipulato con Banca BPM.</p> <p>E' stata effettuata la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti per quelli realizzati nell'anno 2012 e nell'anno 2015.</p>			

## 18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Regione Toscana	Azienda ASL T.N.O.	Azienda ASL T.S.E.	Azienda ASL C.	AOU Meyer	AOU Siena	AOUP Careggi	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	276.784.174	-	-	-	-	-	-	276.784.174
AA0350	Prestazioni di ricovero	201.816.350							201.816.350
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	66.215.008							66.215.008
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								-
AA0380	Prestazioni di File F	8.649.554							8.649.554
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	103.262							103.262
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								54.514.830
AA0460	Prestazioni di ricovero								42.438.467
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								10.050.722
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di File F								2.025.642
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	276.784.174	-	-	-	-	-	-	331.299.004
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		4.348.922	23.002	221.333	1.857	5.046	10.507	4.610.667
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>								-
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	4.348.922	23.002	221.333	1.857	5.046	10.507	4.610.667
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	276.784.174	4.348.922	23.002	221.333	1.857	5.046	10.507	281.394.841
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								54.514.830
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								335.909.671

Tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.549.116	4.619.593	- 1.070.477	-30,16%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.255.916	15.368.635	- 112.719	-0,73%
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)	1.037.132	-	1.037.132	100,00%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	406.186		406.186	100,00%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>		<b>20.248.350</b>	<b>19.988.228</b>	<b>260.121</b>	<b>1,28%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	789.844	1.075.999	- 286.155	-36,23%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	12.299.134	12.361.134	- 62.000	-0,50%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			-	
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.660.232	1.460.511	199.721	12,03%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>		<b>14.749.210</b>	<b>14.897.643</b>	<b>- 148.433</b>	<b>-1,01%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-		
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	708.833	897.443	- 188.609	-26,61%
	Costi diretti aziendali	2.704.000	2.817.000	- 113.000	-4,18%
	Costi generali aziendali	406.000	100.000	306.000	75,37%
	Fondo di perequazione	1.248.084	1.249.077	- 993	-0,08%
<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>		<b>5.066.917</b>	<b>5.063.520</b>	<b>3.397</b>	<b>43,50%</b>

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

Si rinvia per un maggiore dettaglio all'allegato 8) Bilancio Libera Professione.

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

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

Si riporta, di seguito, per completezza di informazioni la tabella riepilogativa delle prestazioni da mobilità attiva infra ed extra regionale.

	anno 2016	anno 2015	variazione importo	variazione %
<b>Mobilità attiva infra regionale</b>				
A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione RT	201.816.350	207.724.052	- 5.907.702	-2,84%
A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione RT	66.215.008	51.333.540	14.881.469	28,99%
A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	8.649.554	7.552.166	1.097.388	14,53%
A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	103.262		103.262	100,00%
<b>Totale mobilità infra regionale</b>	<b>276.784.174</b>	<b>266.609.758</b>	<b>10.174.416</b>	<b>3,82%</b>
<b>Mobilità attiva fuori Regione Toscana</b>				
A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	42.438.467	44.278.092	- 1.839.625	-4,15%
A.4.A.3.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	10.050.722	9.826.639	224.083	2,28%
A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	2.025.642	1.627.092	398.549	24,49%
A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Extraregione		-	-	
A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale		-	-	
<b>Totale mobilità fuori Regione Toscana</b>	<b>54.514.830</b>	<b>55.731.823</b>	<b>- 1.216.993</b>	<b>-2,18%</b>
<b>Totale mobilità</b>	<b>331.299.004</b>	<b>322.341.581</b>	<b>8.957.423</b>	<b>2,78%</b>

Come si evidenzia dalla tabella si assiste ad un incremento del valore dell'attività ambulatoriale e delle prestazioni di File F a compensazione sia regionale che extraregionale. L'incremento dell'attività ambulatoriale è dovuta, più che ad un incremento del volume delle prestazioni erogate, ad un incremento del valore e quindi della complessità delle prestazioni.

Si registra invece una riduzione della valorizzazione delle attività di ricovero, dovute ad una riduzione del numero dei ricoveri passati dai 64.433 dell'anno 2015 ai 61.128 dell'anno 2016. Tale riduzione risponde a precise politiche aziendali mirate ad una corretta erogazione dei servizi e di appropriatezza degli stessi, oltre che alla continua ricerca dell'utilizzo efficiente, efficace ed appropriato delle risorse.

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

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

## 19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	53.746.332		53.746.332
Medicinali senza AIC	2.106.331		2.106.331
Emoderivati di produzione regionale			-
<b>Prodotti dietetici</b>	131.368		131.368
<b>TOTALE</b>	<b>55.984.031</b>	<b>-</b>	<b>55.984.031</b>

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

Si riporta per completezza di informazioni una tabella riepilogativa del costo per acquisti di beni sanitari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA0020</b>	<b>ACQUISTI DI BENI SANITARI</b>	<b>146.431.440</b>	<b>132.955.687</b>	<b>13.475.754</b>	<b>10,14%</b>
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	55.852.663	53.189.761	2.662.902	5,01%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	53.746.332	50.040.594	3.705.738	7,41%
BA0050	Medicinali senza AIC	2.106.331	3.149.166	- 1.042.836	-33,11%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0080	Da pubblico (az. Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	Da pubblico (az. Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	Da altri soggetti	-	-	-	-
<b>BA0210</b>	<b>Dispositivi medici</b>	<b>74.778.047</b>	<b>74.110.109</b>	<b>667.938</b>	<b>0,90%</b>
BA0220	Dispositivi medici	49.804.726	48.655.682	1.149.044	2,36%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	6.484.814	6.793.418	- 308.605	-4,54%
BA0240	Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	18.488.507	18.661.008	- 172.501	-0,92%
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>131.368</b>	<b>109.224</b>	<b>22.144</b>	<b>20,27%</b>
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>93.592</b>	<b>114.629</b>	<b>- 21.037</b>	<b>-18,35%</b>
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>19.109</b>	<b>13.592</b>	<b>5.517</b>	<b>40,59%</b>
<b>BA0280</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>				
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	1.417.813	1.395.268	22.544	1,62%
<b>BA0300</b>	<b>Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>14.138.849</b>	<b>4.023.105</b>	<b>10.115.745</b>	<b>251,44%</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>146.431.440</b>	<b>132.955.687</b>	<b>13.475.754</b>	<b>10,14%</b>

La variazione registrata pari a 13,4€/Mln è da attribuire per 10,1€/Mln alla mobilità passiva per sangue ed emocomponenti registrata nell'anno 2016 e riportata nella voce BA0300 "Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione". Tale mobilità è stata comunicata alla Regione Toscana con D.G.R.T. n. 635/2017 "Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016".

Si registra comunque un incremento della spesa farmaceutica per farmaci e dispositivi medici dovuta principalmente, per i dispositivi medici, all'aumento dei dispositivi dedicati all'attività di chirurgia robotica (+1,3 €/Mln), dei dispositivi destinati alla chirurgia generale e specialistica con particolare riferimento alla chirurgia bariatrica e alla chirurgia generale ospedaliera e alle relative attività di anestesia e rianimazione. E' inoltre aumentata, sempre per i dispositivi medici, la spesa relativa all'attività interventistica della neuroradiologia e della radiologia interventistica.

Per quanto riguarda la spesa relativa ai farmaci l'aumento è da ricondurre principalmente all'incremento della spesa per il gruppo "L01 – farmaci antitumorali". L'incremento netto per questo gruppo è stato di 2,3€/Mln rispetto all'anno precedente ed è dovuto a farmaci, classificati

da AIFA, come innovativi, impiegati nel tumore del polmone, melanoma e mieloma. Il secondo gruppo di farmaci per incremento è il gruppo “ATC L04 – immunosoppressori”. Tale incremento, pari a 0,6€/Mln, è dovuto principalmente al farmaco più recente per la cura delle forme infiammatorie dell'intestino, al farmaco per la profilassi del rigetto dei trapianti da organo solido e al farmaco orale associato al più recente farmaco antitumorale per il mieloma. Tali incrementi sono stati in parte compensati dal minor utilizzo di farmaci già in uso nel 2015.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL T. Nord Ovest	AOU Meyer	AOU Siena	AOU Careggi	TOTALE
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>					
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	656	4.823	1.003		6.482
BA0050	Medicinali senza AIC					-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale					-
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>					
BA0210	<b>Dispositivi medici:</b>					
BA0220	Dispositivi medici				73.243	73.243
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi			122	7.857	7.979
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					-
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>					
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	Materiale per la manutenzione					-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:					-
	<b>TOTALE</b>	<b>656</b>	<b>4.823</b>	<b>1.125</b>	<b>81.100</b>	<b>87.704</b>

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

#### AB01 – Acquisti di beni

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

#### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	I beni acquistati da altre Aziende Sanitarie della Regione sono rappresentati da farmaci e dispositivi medici.
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

## 20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Regione Toscana	Azienda ASL Toscana NO	AOUP Careggi	AOUP Siena	AOUP Meyer	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	671.492	1.398.575	10.375	2.728	53.607	2.136.777
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base						-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica						-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			10.375	2.728	53.607	66.710
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	671.492	1.398.575				2.070.067
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione						
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario						
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria						
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>						-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base						
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica						
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						
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>	671.492	1.398.575	10.375	2.728	53.607	2.136.777
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>						-
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>						52.206
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	-	-	-	-	52.206
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	671.492	1.398.575	10.375	2.728	53.607	2.136.777
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>						52.206
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>						2.188.983

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	<i>Costi per assistenza AMMG</i>				
BA0440	<i>Costi per assistenza PLS</i>				
BA0450	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>				
BA0460	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>4.092.112</b>	<b>3.919.179</b>	<b>172.933</b>	<b>4%</b>
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	66.710	39.046	27.664	71%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	27.106	17.542	9.564	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	169.596	178.799	- 9.203	-5%
BA0580	- da privato	3.828.699	3.683.791	144.909	4%
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	2.453.057	2.111.677	341.380	16%
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>				
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	1.375.642	1.572.114	- 196.471	-12%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>10.572.038</b>	<b>10.708.820</b>	<b>- 136.782</b>	<b>-1%</b>
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.070.067	1.817.856	252.211	14%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato	8.501.971	8.890.963	- 388.992	-4%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	8.501.971	8.488.731	13.240	0%
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>		402.232	- 402.232	-100%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>2.811.652</b>	<b>2.737.572</b>	<b>74.081</b>	<b>3%</b>
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	2.811.652	2.737.572	74.081	3%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>52.206</b>	<b>41.810</b>	<b>10.396</b>	<b>25%</b>
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	52.206	41.810	10.396	25%
BA1180	- da privato (intraregionale)			-	
BA1190	- da privato (extraregionale)			-	
	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>14.749.210</b>	<b>14.897.644</b>	<b>- 148.434</b>	<b>-1%</b>
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>168.486</b>	<b>173.298</b>	<b>- 4.812</b>	<b>-3%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	168.486	173.298	- 4.812	-3%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			-	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	
BA1320	Contributo Legge 210/92			-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>14.090.071</b>	<b>13.433.173</b>	<b>656.898</b>	<b>5%</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.024.773	13.310.021	714.752	5%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	270.026	228.460	41.566	18%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.380.185	2.098.399	281.786	13%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	109.431	231.037	- 121.606	-53%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	9.878.355	9.418.875	459.480	5%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	341.433	77.493	263.940	341%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.045.343	1.255.756	- 210.413	-17%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	65.297	123.152	- 57.855	-47%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.297	123.152	- 57.855	-47%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			-	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-	
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>258.636</b>	<b>893.641</b>	<b>- 635.006</b>	<b>-71%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	49.474	724.135	- 674.660	-93%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	77.136	25.534	51.602	202%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	132.025	143.973	- 11.948	-8%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	<b>TOTALE</b>	<b>46.794.410</b>	<b>46.805.137</b>	<b>- 10.726</b>	<b>-0,02%</b>

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

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

## Altre informazioni relative agli acquisti di servizi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI
<p>Rispetto all'anno precedente si è registrata complessivamente, fra servizi sanitari e non sanitari, una riduzione di 1€/Mln.</p> <p>In particolare si rilevano le seguenti variazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Servizi sanitari: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <i>“Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale”</i>: l'incremento pari a 172.933€, è dovuto essenzialmente ai servizi resi dalla Fondazione Stella Maris per prestazioni ambulatoriali erogate nell'ambito della Convezione stipulata ai sensi della DGRT 339/2015, che hanno registrato un incremento di 341.380€ per le maggiori prestazioni erogate. Tale incremento è stato compensato dalla riduzione degli acquisti di servizi sanitari da altri soggetti privati pari a 196.471€.</li> <li>○ <i>“Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera”</i>, si registra un decremento, pari a 136.782€, dovuto principalmente all'effetto combinato: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ della riduzione dei servizi acquistati dalle Case di Cura Private,</li> <li>▪ dall'incremento della mobilità passiva per organi e degli acquisti di servizi ospedalieri da parte dell'Azienda Toscana Nord Ovest per prestazioni di ricovero a bassa intensità assistenziale erogata ai pazienti residenti nel territorio della ex ASL 5 di Pisa.</li> </ul> </li> <li>○ <i>“Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia”</i> la riduzione di tali costi, pari a 148.433€, è dovuta alla riduzione di attività libero-professionale erogata in regime di ricovero nel corso dell'anno 2016.</li> <li>○ <i>“Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”</i>, si rimanda alla sezione successiva per le motivazioni dell'incremento.</li> <li>○ <i>“Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”</i> registrano un deciso decremento pari a 635.006€, dovuto ad una riduzione delle attività legate ai progetti finanziati.</li> </ul> </li> <li>- Servizi non sanitari: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Si è registrata complessivamente una riduzione dei servizi non sanitari per 1,082€/Mln. Tale riduzione ha interessato tutte le voci del CE comprese in tale categoria, con la sola eccezione del servizio di Call Center che ha subito un incremento di 0,2€/Mln per l'ampliamento dei servizi a supporto della Libera Professione.</li> <li>○ La riduzione è dovuta soprattutto ai risparmi realizzati sui seguenti servizi: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Servizi esternalizzati come lavanderia, pulizie, mensa, come conseguenza delle azioni già intraprese nel corso del 2015 a seguito delle disposizioni di cui alla L. 125/2015 (spending review),</li> <li>▪ Riscaldamento, grazie ad una attenta gestione del contratto e</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul>		

<p>dell'andamento dei gradi giorno,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Utenze elettricità, grazie ad un miglior costo ottenuto con la gara CET,</li> <li>▪ Utenze telefoniche, grazie ad una riduzione delle ricariche ed ad una sensibilizzazione sull'uso degli apparecchi telefonici mediante l'utilizzo di alert al raggiungimento di una soglia reimpostata.</li> </ul> <p>Tali risparmi hanno consentito di assorbire gli incrementi registrati su altre voci, consentendo comunque una riduzione complessiva di circa 1€/Mln, per l'anno 2016, dei servizi non sanitari.</p>
---

## AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

<b>AS02 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
<b>AS02 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.

**Non applicabile ad AOUP**

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

<b>AS03 – SI</b>	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Consulenze sanitarie da privato – art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno</i>, pari a 270.026€,</li> <li>- <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>, rappresentate dai contratti libero professionali stipulati con dirigenti medici per lo svolgimento di attività sanitaria e finanziati da AOUP/pubblico/privati pari a 2.380.185€, in incremento rispetto all'anno 2015 per 281.786€. Tale incremento è riconducibile principalmente all'aumento dei contratti finanziati da AOUP per garantire e/o supportare Percorsi o Progettualità aziendali meritevoli d'interesse, salvo la necessità di acquisire, in tempi brevi, specifiche figure per garantire i LEA delle strutture richiedenti, nelle more della tempistica necessaria alla ristrutturazione dei servizi e alla conseguente dotazione organica secondo le ordinarie procedure di reclutamento del personale.</li> <li>- <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>, rappresentata da contratti stipulati per lo svolgimento di attività sanitarie legate a progetti finanziati da terzi (pubblico), pari a 109.431€, in calo rispetto all'anno precedente.</li> <li>- <i>Indennità a personale universitario – area sanitaria</i>, pari complessivamente a 9.878.355€, di cui 9.059.450€ relativi al compenso riconosciuto al personale universitario che presta attività assistenziale e/o a supporto dell'assistenza presso le strutture sanitarie aziendali (<i>cd. De Maria</i>) e 818.905€ relative a somme erogate alla Università per il finanziamento delle figure di professore straordinario (L. 230/2005) ed associato (L.</li> </ul>
------------------	---

	<p>240/2010).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria</i>, rappresentata dai rimborsi percepiti dal personale medico tirocinante e borsisti, pari a 1.045.343€.</li> <li>- <i>Rimborsi per oneri stipendiali personale sanitario in comando da altre aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>, pari a 65.297€, in riduzione rispetto all'anno precedente.</li> <li>- <i>Lavoro interinale – area sanitaria</i>, per 341.433€ con un incremento rispetto all'anno precedente pari a 263.940€ dovuto all'aumento dei numero dei progetti aziendali e dell'aumento della durata degli stessi. Nello specifico sono stati implementati il progetto per l'Area dimissioni, attivato per facilitare le dimissioni dei pazienti di area medica in orario antimeridiano e il progetto Pronto Soccorso, per la riduzione dei tempi di attesa in destino per il ricovero.</li> </ul>
--	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>				
BA1580	Lavanderia	4.927.968	5.171.360	- 243.392	-5%
BA1590	Pulizia	9.115.949	9.363.753	- 247.804	-3%
BA1600	Mensa	4.372.376	4.439.362	- 66.986	-2%
BA1610	Riscaldamento	3.599.131	4.074.042	- 474.911	-12%
BA1620	Servizi di assistenza informatica			-	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.442.973	1.442.973	- 0	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.090.347	1.952.086	138.261	7%
BA1650	Utenze telefoniche	224.481	248.712	- 24.230	-10%
BA1660	Utenze elettricità	5.912.934	6.259.062	- 346.129	-6%
BA1670	Altre utenze	1.473.239	1.569.216	- 95.978	-6%
BA1680	Premi di assicurazione	699.473	641.367	58.106	9%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della			-	
BA1730	<b>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</b>	<b>1.029.282</b>	<b>1.347.883</b>	<b>- 318.601</b>	<b>-24%</b>
	<i>altri costi dosimetri</i>	4.080	1.854	2.225	120%
	<i>servizi non sanitari da pubblico finanziati da fondi/progetti</i>	138.392	384.801	- 246.409	-64%
	<i>prestazioni non sanitarie in convenzione università</i>	-	195	- 195	-100%
	<i>ACQU.SERV non sanitari da pubblico</i>	52.917	64.701	- 11.784	-18%
	<i>acquisti di servizi da ESTAV</i>	833.893	896.332	- 62.438	-7%
BA1740	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>4.232.175</b>	<b>3.944.868</b>	<b>287.307</b>	<b>7%</b>
	<i>Acquisti per servizi non sanitari</i>	-	3.576	- 3.576	-100%
	<i>Costi per servizio tesoreria</i>	184.036	178.991	5.045	3%
	<i>Servizio di vigilanza S. Chiara</i>	531.573	492.109	39.464	8%
	<i>Servizio vigilanza Cisanello</i>	894.800	933.101	- 38.301	-4%
	<i>Altri servizi non sanitari da privato finanziati da fondi/contributi</i>	88.243	111.082	- 22.839	-21%
	<i>Servizio parrucchieri</i>	21.727	22.535	- 808	-4%
	<i>Servizio parcheggi - convenzione PIS.AMO</i>	22.996	28.332	- 5.336	-19%
	<i>Spese di trasporto - navetta</i>	310.092	326.469	- 16.377	-5%
	<i>Rimborsi spese viaggio aiuti umanitari</i>	298	55	243	442%
	<i>servizio di certificazione</i>	55.394	62.699	- 7.304	-12%
	<i>Facchinaggio</i>	137.934	137.934	0	0%
	<i>Costi giardinaggio</i>	336.921	319.080	17.841	6%
	<i>Costi per altri servizi appaltati (ausiliario + disinfezione)</i>	537.462	480.266	57.196	12%
	<i>Costi tappezzeria/tendaggi</i>	73.888	49.083	24.805	51%
	<i>Servizio call center</i>	997.284	791.572	205.711	26%
	<i>Costi servizi mediatori linguistici</i>	39.526	7.984	31.541	395%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>				
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>1.180.607</b>	<b>967.530</b>	<b>213.077</b>	<b>22%</b>
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	100.579	90.164	10.415	12%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	82.190	211.906	- 129.716	-61%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	350.266	362.350	- 12.085	-3%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	647.573	290.256	357.317	123%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	12.854	- 12.854	-100%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			-	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-	
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>367.596</b>	<b>329.176</b>	<b>38.420</b>	<b>12%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	103.474	98.741	4.733	5%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	264.122	230.435	33.687	15%
	<b>TOTALE</b>	<b>40.668.529</b>	<b>41.751.390</b>	<b>- 1.082.861</b>	<b>-3%</b>

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

<b>AS04 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e
------------------	---

	<p>altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>contratti di lavoro libero professionali</i> per professionisti per 100.579€, di cui 38.392€ finanziati da pubblico,</li> <li>- <i>indennità a personale universitario amministrativo</i> assegnato al DIPINT, per 350.266€. Il costo del personale DIPINT è coperto dai contributi riconosciuti dalla Regione Toscana con DGRT 635/2017,</li> <li>- <i>contratti di collaborazione coordinata e continuativa</i> per le attività legate prevalentemente alla realizzazione di progetti finanziati, per 82.190€,</li> <li>- <i>costi per il personale religioso, borsisti e tirocinanti non sanitari</i> per 647.573€.</li> </ul>
--	--

## AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

La distinzione fra manutenzioni ordinarie e straordinarie sui fabbricati/attrezzature utilizzate dall'Azienda viene effettuata dagli uffici competenti. Si considerano manutenzioni ordinarie quelle sostenute per mantenere nella normale efficienza le immobilizzazioni tecniche onde garantire la loro vita utile, nonché la capacità produttiva originaria. Le manutenzioni straordinarie sono sostenute per aumentare in maniera significativa e tangibile la produttività la sicurezza e la vita utile del bene. Queste ultime manutenzioni vengono capitalizzate sulle immobilizzazioni per le quali vengono sostenute.

L'incremento dei costi rispetto all'anno precedente è dovuto principalmente alle manutenzioni e riparazioni effettuate sulle attrezzature sanitarie e scientifiche per:

- attivazione di nuovi contratti di service di attrezzature sanitarie,
- incremento dei costi di manutenzione dei ferri chirurgici,
- manutenzioni su attrezzature sanitarie uscite di garanzia.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.743.430	5.685.331	58.099	1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11.304.851	10.893.554	411.297	4%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	95.273	164.344	- 69.070	-42%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	43.793	33.461	10.332	31%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.482.550	1.461.829	20.721	1%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>18.669.897</b>	<b>18.238.518</b>	<b>431.379</b>	<b>2%</b>

*Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni*



## 21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>178.078.661</b>	<b>178.752.859</b>	- <b>674.198</b>	<b>0%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>80.058.138</b>	<b>80.577.851</b>	- <b>519.713</b>	<b>-1%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>74.007.620</b>	<b>74.667.662</b>	- <b>660.042</b>	<b>-1%</b>
<b>BA2120</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	<b>72.657.687</b>	<b>73.650.554</b>	- <b>992.867</b>	<b>-1%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.918.350	48.697.815	- 779.465	-2%
	Retribuzione di posizione	4.139.849	4.174.506	- 34.657	-1%
	Indennità di risultato	1.253.586	1.361.315	- 107.729	-8%
	Altro trattamento accessorio	3.331.314	3.192.902	138.412	4%
	Oneri sociali su retribuzione	16.014.588	16.224.016	- 209.428	-1%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2130</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	<b>1.349.933</b>	<b>1.017.108</b>	<b>332.825</b>	<b>33%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	959.531	714.294	245.236	34%
	Retribuzione di posizione	13.176	11.876	1.300	11%
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	65.894	56.127	9.767	17%
	Oneri sociali su retribuzione	311.332	234.811	76.521	33%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2140</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>6.050.518</b>	<b>5.910.189</b>	<b>140.330</b>	<b>2%</b>
<b>BA2160</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	<b>5.679.509</b>	<b>5.741.883</b>	- <b>62.374</b>	<b>-1%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.507.599	3.573.632	- 66.033	-2%
	Retribuzione di posizione	494.609	505.528	- 10.919	-2%
	Indennità di risultato	294.474	303.202	- 8.728	-3%
	Altro trattamento accessorio	136.292	94.771	41.521	44%
	Oneri sociali su retribuzione	1.246.535	1.264.750	- 18.215	-1%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2170</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	<b>371.009</b>	<b>168.305</b>	<b>202.704</b>	<b>120%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	263.621	117.985	145.636	123%
	Retribuzione di posizione	1.798	808	990	122%
	Indennità di risultato	17.942	8.072	9.870	122%
	Altro trattamento accessorio		1.799	- 1.799	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	87.648	39.641	48.007	121%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2180</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>98.020.522</b>	<b>98.175.008</b>	- <b>154.486</b>	<b>0%</b>
<b>BA2200</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	<b>94.369.581</b>	<b>95.215.303</b>	- <b>845.722</b>	<b>-1%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	61.764.912	62.172.531	- 407.618	-1%
	Straordinario e indennità personale	8.136.748	8.271.336	- 134.588	-2%
	Retribuzione per produttività personale	3.267.142	3.230.943	36.199	1%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	21.200.779	21.540.493	- 339.714	-2%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	<b>3.650.942</b>	<b>2.959.705</b>	<b>691.237</b>	<b>23%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.346.668	1.906.183	440.485	23%
	Straordinario e indennità personale	379.292	315.335	63.957	20%
	Retribuzione per produttività personale	81.553	66.251	15.302	23%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	843.428	671.936	171.492	26%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>621.032</b>	<b>611.603</b>	<b>9.429</b>	<b>1%</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>621.032</b>	<b>611.603</b>	<b>9.429</b>	<b>1%</b>
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>550.760</i>	<i>530.560</i>	<i>20.200</i>	<i>4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	304.052	298.591	5.461	2%
	Retribuzione di posizione	97.109	89.459	7.650	9%
	Indennità di risultato	22.883	23.099	- 216	-1%
	Altro trattamento accessorio	6.757	4.380	2.377	54%
	Oneri sociali su retribuzione	119.958	115.031	4.927	4%
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>70.272</i>	<i>81.043</i>	<i>- 10.771</i>	<i>-13%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.740	49.410	- 6.670	-13%
	Retribuzione di posizione	9.751	11.188	- 1.437	-13%
	Indennità di risultato	1.560	1.846	- 286	-15%
	Altro trattamento accessorio	14	13	0	3%
	Oneri sociali su retribuzione	16.208	18.586	- 2.378	-13%
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			-	
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>			-	
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>			-	
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	
	Straordinario e indennità personale			-	
	Retribuzione per produttività personale			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>			-	
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	
	Straordinario e indennità personale			-	
	Retribuzione per produttività personale			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>			-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>26.768.540</b>	<b>26.739.418</b>	<b>29.122</b>	<b>0%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>103.161</b>	<b>112.758</b>	<b>- 9.597</b>	<b>-9%</b>
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>103.161</i>	<i>112.758</i>	<i>- 9.597</i>	<i>-9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	61.141	68.084	- 6.943	-10%
	Retribuzione di posizione	16.500	16.615	- 115	-1%
	Indennità di risultato	3.980	4.492	- 512	-11%
	Altro trattamento accessorio	17	48	- 31	-65%
	Oneri sociali su retribuzione	21.523	23.519	- 1.997	-8%
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2360</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</b>				
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>26.665.380</b>	<b>26.626.660</b>	<b>38.720</b>	<b>0%</b>
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>24.717.843</i>	<i>24.997.311</i>	<i>- 279.468</i>	<i>-1%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.633.421	16.738.147	- 104.726	-1%
	Straordinario e indennità personale	1.618.037	1.765.887	- 147.850	-8%
	Retribuzione per produttività personale	853.691	841.488	12.203	1%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	5.609.435	5.651.789	- 42.354	-1%
	Altri oneri per il personale	3.259		3.259	
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>1.947.536</i>	<i>1.629.349</i>	<i>318.188</i>	<i>20%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.292.370	1.106.169	186.201	17%
	Straordinario e indennità personale	151.555	127.272	24.283	19%
	Retribuzione per produttività personale	44.486	37.091	7.394	20%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	444.435	358.816	85.619	24%
	Altri oneri per il personale	14.690		14.690	
<b>BA2400</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</b>				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>11.853.698</b>	<b>12.236.637</b>	- <b>382.939</b>	<b>-3%</b>
BA2420	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>1.074.305</b>	<b>1.023.287</b>	- <b>51.018</b>	<b>5%</b>
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<b>980.715</b>	<b>902.080</b>	- <b>78.635</b>	<b>9%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	552.525	483.001	- 69.524	14%
	Retribuzione di posizione	178.604	154.725	- 23.879	15%
	Indennità di risultato	42.547	39.474	- 3.073	8%
	Altro trattamento accessorio	2.391	777	- 1.614	208%
	Oneri sociali su retribuzione	204.647	224.103	+ 19.455	-9%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<b>93.590</b>	<b>121.207</b>	+ <b>27.617</b>	<b>-23%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	68.163	89.039	+ 20.877	-23%
	Retribuzione di posizione	1.163	1.519	+ 356	-23%
	Indennità di risultato	2.565	3.250	+ 685	-21%
	Altro trattamento accessorio	7	62	+ 55	-89%
	Oneri sociali su retribuzione	21.692	27.337	+ 5.645	-21%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			-	
BA2460	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>10.779.393</b>	<b>11.213.350</b>	+ <b>433.957</b>	<b>-4%</b>
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<b>10.682.011</b>	<b>10.793.764</b>	+ <b>111.753</b>	<b>-1%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.779.532	7.850.916	+ 71.384	-1%
	Straordinario e indennità personale	176.391	199.716	+ 23.325	-12%
	Retribuzione per produttività personale	409.180	410.358	+ 1.178	0%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	2.316.908	2.332.774	+ 15.866	-1%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<b>97.382</b>	<b>419.586</b>	+ <b>322.204</b>	<b>-77%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	71.559	302.947	+ 231.388	-76%
	Straordinario e indennità personale	355	8.877	+ 8.522	-96%
	Retribuzione per produttività personale	2.509	10.019	+ 7.510	-75%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	22.960	97.743	+ 74.783	-77%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			-	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

### CP01 –Costi del personale

<b>CP01 NO</b>	– I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.  Il decremento registrato pari a 1€/Mln è da ricondurre alla diversa collocazione del cd “trattamento 1% personale”. Per omogeneizzare i comportamenti contabili fra le Aziende Sanitarie i competenti uffici della Regione Toscana hanno dettato delle specifiche istruzioni che prevedono la contabilizzazione degli emolumenti, ai
----------------	--

fini del riconoscimento del cd 1% personale pari per l'anno 2016 a 1.142.477€, negli accantonamenti e nei fondi spese future (con la creazione di un conto apposito sia per i costi sia per i fondi), in quanto l'importo stimato non è ancora un debito, perchè non è certo che il SSR, nel suo complesso, chiuda in pareggio e sarebbe scorretto sia incrementare i costi di personale sia rilevare un debito verso il personale.

Nell'anno in cui la RT passerà il Tavolo degli Adempimenti Ministeriali, il quale certifica il pareggio del SSR (in alternativa apre una procedura di diffida fino ad arrivare al piano di rientro), l'importo rilevato in contabilità (eventualmente rettificato da atti regionali specifici per il riconoscimento di tale emolumento) assume natura di debito.

A questo punto, le registrazioni da effettuare sono le seguenti:

- rilascio del fondo fra i ricavi della gestione ordinaria;
- rilevazione all'interno del costo del personale dei costi relativi all'1% dell'anno 2016 con contropartita i relativi debiti.

Nell'anno 2016 l'Azienda ha rispettato le disposizioni vigenti in tema di contenimento del costo del personale, le quali prevedono che le Aziende del Servizio Sanitario Regionale procedano all'adozione di misure per il contenimento delle spese del personale idonee a garantire che la stessa non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2015	IMPORTO FONDO AL 01/01/2016 (stima fondi 2016)	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016 (tempo indet. + tempo det. conteggiati secondo i criteri del conto annuale)	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016 (tempo indet. + tempo det. conteggiati secondo i criteri del conto annuale)	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016 (tempo indet. + tempo det. conteggiati secondo i criteri del conto annuale)	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016 (tempo indet. + tempo det. conteggiati secondo i criteri del conto annuale)	IMPORTO FONDO AL 31/12/16	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO ANNO 2015	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO INIZIALE ANNO 2016
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>			772	40	33	779		-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	11.310.794	11.310.794				0	11.310.794	0	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.687.970	2.620.915				0	2.660.557	-27.412	39.642
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale (senza 1%)	1.096.564	853.203				0	1.096.564	0	243.361
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>			92	5	7	90			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	897.140	920.251				0	920.251	23.112	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	96.517	96.517				0	96.517	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	478.258	457.568				0	478.258	0	20.690
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>			3.634	178	143	3.669			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	12.950.335	12.950.335				0	13.150.335	200.000	200.000
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	8.557.160	8.520.061				0	8.450.061	-107.098	-70.000
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali (con 1%)	3.477.372	2.896.271				0	3.345.108	-132.264	448.837
<b>TOTALE</b>	<b>41.552.109</b>	<b>40.625.915</b>	<b>4.498</b>	<b>223</b>	<b>183</b>	<b>4.538</b>	<b>41.508.446</b>	<b>-43.663</b>	<b>882.531</b>

*Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale*

In applicazione da quanto previsto applicazione dell'art 1 comma 236 della L,208/15 (legge di stabilità 2016): **"a decorre dal 01/01/16 non superamento ammontare risorse 2015"**, i fondi di riferimento a partire dall'anno 2016 sono quelli dell'anno 2015, in quanto quest'ultimo diventa l'anno di riferimento.

## 22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	831.146	702.243	128.903	18%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	566.741	593.832	- 27.091	-5%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.299.227	1.485.565	- 186.338	-13%
	Bolli	4.724	5.543	- 819	-15%
	Contributo obbligatorio unipi su sperimentazioni DDG 723/05	45.103	69.883	- 24.781	-35%
	Sinistri CARIGE annualità progressa	-	151.763	- 151.763	-100%
	Comitato Etico	20.540	-	20.540	100%
	Quote associative	194.311	185.139	9.172	5%
	Sanzioni	1.545	3.472	- 1.928	-56%
	Spese rappresentanza	-	-	-	
	Spese pubblicità'	-	26.840	- 26.840	-100%
	Spese pubblicità' obbligatoria	-	48.069	- 48.069	-100%
	Oneri per registrazione brevetti	21.780	16.593	5.187	31%
	Spese trasporto farmacia	147.244	83.473	63.771	76%
	Abbuoni e sconti passivi	687	2.619	- 1.932	-74%
	Costi per pedaggi autostradali	7.384	5.771	1.613	28%
	Spese legali	168.025	227.162	- 59.137	-26%
	Spese postali e bolli	365.586	392.225	- 26.639	-7%
	Imposta di bollo	183.709	177.922	5.787	3%
	Differenze di cassa	2.773	6.305	- 3.532	-56%
	Altri oneri diversi di gestione	66.230	42.897	23.333	54%
	Rimborso a terzi costi AOP	-	2.175	- 2.175	-100%
	Arrotondamenti	-	9	- 9	-100%
	Controlli medico fiscali	2.361	3.849	- 1.487	-39%
	Perdite su crediti	-	-	-	
	Minusvalenze ordinarie da dismissione beni	67.224	33.856	33.368	99%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.697.114</b>	<b>2.781.640</b>	<b>- 84.526</b>	<b>-3%</b>

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	
Si è registrato un incremento della voce imposte e tasse dovuto ad un aumento della tassa comunale sui rifiuti e per il pagamento delle accise a seguito della messa in produzione del cogeneratore.		

## 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>2.819.366</b>	<b>1.976.420</b>	<b>842.946</b>	<b>43%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	494.054	1.588.500	- 1.094.446	-69%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.325.312	387.920	1.937.392	499%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi			-	
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>12.102</b>	<b>12.248</b>	<b>- 146</b>	<b>-1%</b>
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>1.716.536</b>	<b>1.700.490</b>	<b>16.046</b>	<b>1%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	862.712	1.285.627	- 422.915	-33%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	142.868	220.773	- 77.906	-35%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per	368.323	-	368.323	100%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	342.633	194.089	148.544	77%
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>3.240.676</b>	<b>1.758.169</b>	<b>1.482.507</b>	<b>84%</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	507.757	- 507.757	-100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.079	1.335	744	56%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	298.672	-	-	100%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	6.988	-	-	100%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	542.376	-	-	100%
<b>BA2890</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>2.390.561</b>	<b>1.249.077</b>	<b>1.141.484</b>	<b>91%</b>
	altri accantonamenti	-	-	-	
	accantonamento fondo pereq. Dirigenza SSN e univ	803.180	795.392	7.788	1%
	accantonamento LP ALPI personale comparto SSN	444.903	453.685	- 8.782	-2%
	accantonamenti cd "1%" personale anno 2016	1.142.477	-	1.142.477	100%
	accantonamenti competenze organi istituzionali	-	-	-	
	<b>TOTALE</b>	<b>7.788.680</b>	<b>5.447.327</b>	<b>2.341.353</b>	<b>43%</b>

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

### AC01 – Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AC01.</b> La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	
<p>Nella voce in oggetto hanno trovato allocazione gli accantonamenti per fondi rischi di cui si è data evidenza nella sezione Fondi Rischi della presente nota integrativa.</p> <p>Nella voce “<i>altri accantonamenti</i>” hanno trovato collocazione quest’anno anche i seguenti accantonamenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rinnovi contrattuali, come indicato nella già citata DGRT 635/2017 per 848.036€,</li> <li>- cd. 1% personale di cui si è data evidenza nella sezione dei Fondi Rischi ed oneri, per 1.142.477€</li> </ul>		

## 24. Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari		Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>3.315</b>	<b>15.175</b>	<b>- 11.861</b>	<b>-78%</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	339	21	318	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/e postali e bancari		-	-	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	2.976	15.155	12.179	-80%
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>				
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni				
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle				
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle				
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				
CA0100	C.2.E) Utili su cambi				
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>2.643.939</b>	<b>2.796.454</b>	<b>- 152.515</b>	<b>-5%</b>
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	1.188	1.188	-100%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.636.447	2.783.298	146.851	-5%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	7.492	11.968	4.476	-37%
<b>Totale</b>		<b>- 2.640.624</b>	<b>- 2.781.278</b>	<b>140.654</b>	<b>-5%</b>

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari sono stati sostenuti per i mutui passivi stipulati negli anni precedenti per il finanziamento degli investimenti.

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

## 26. Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari		Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
<b>EA00100</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>3.658.667</b>	<b>2.941.930</b>	<b>716.737</b>	<b>24%</b>
<b>EA0020</b>	<b>Plusvalenze</b>			-	
<b>EA0030</b>	<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>3.658.667</b>	<b>2.941.930</b>	<b>716.737</b>	<b>24%</b>
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse			-	
<b>EA0050</b>	<b>Sopravvenienze attive</b>	<b>3.658.667</b>	<b>2.941.930</b>	<b>716.737</b>	<b>24%</b>
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.987	472.122	- 431.135	-91%
<b>EA0070</b>	<b>Sopravvenienze attive v/terzi</b>	<b>3.617.680</b>	<b>2.469.808</b>	<b>1.147.871</b>	<b>46%</b>
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-	-	
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	105.198	- 105.198	-100%
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-	
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-	
EA0120	accreditati			-	
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.892.612	1.225.384	667.228	54%
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.725.068	1.139.226	585.842	51%
<b>EA0150</b>	<b>Insussistenze attive</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
EA0170	Insussistenze attive v/terzi			-	
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale			-	
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-	
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-	
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati			-	
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-	
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	
EA0250	Altri proventi straordinari			-	
<b>EA0260</b>	<b>Oneri straordinari</b>	<b>7.632.089</b>	<b>3.103.081</b>	<b>4.529.008</b>	<b>146%</b>
<b>EA0270</b>	<b>Minusvalenze</b>			-	
<b>EA0280</b>	<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>4.794.040</b>	<b>3.103.081</b>	<b>1.690.960</b>	<b>54%</b>
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali			-	
<b>EA0310</b>	<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>4.794.040</b>	<b>3.103.081</b>	<b>1.690.960</b>	<b>54%</b>
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.407	19.861	- 4.453	-22%
<b>EA0350</b>	<b>Sopravvenienze passive v/terzi</b>	<b>4.778.633</b>	<b>3.083.220</b>	<b>1.695.413</b>	<b>55%</b>
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	
EA0370	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	711.162	461.403	249.759	54%
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-	
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-	
EA0430	accreditati			-	
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	538.987	667.707	- 128.720	-19%
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	3.528.484	1.954.111	1.574.373	81%
<b>EA0460</b>	<b>Insussistenze passive</b>	<b>2.838.048</b>	<b>-</b>	<b>2.838.048</b>	
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
EA0480	Insussistenze passive v/terzi			-	
EA0490	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-	
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale			-	
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-	
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-	
EA0530	accreditati			-	
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-	
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2.838.048	-	2.838.048	
	<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>- 3.973.422</b>	<b>- 161.151</b>	<b>- 3.812.272</b>	<b>2366%</b>

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

## PS02 – Sopravvenienze attive

Le sopravvenienze attive sono rappresentate da:

- Sopravvenienze attive da prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie Regionali per 40.987€, per prestazioni ambulatoriali e di ricovero relative agli anni precedenti.
- Sopravvenienze attive relative all'acquisto di beni e servizi sanitari e non sanitari per 1.892.612€, le cui voci principali sono:
  - o emissione di fatture/ricevimento note di credito per prestazioni sanitarie (ambulatoriali e di ricovero) erogate ad altri soggetti pubblici e privati negli anni precedenti per 192.909€,
  - o emissione fatture/ricevimento note di credito per attività commerciale pari a 155.175€,
  - o emissione fatture/ricevimento di note di credito per beni e servizi pari a 1.541.854€, di cui 445.816€ per minori costi di riscaldamento relativi all'anno 2015 come da prot. 22116/2017 del Dipartimento Area Tecnica.
  - o emissione fatture/ricevimento note di credito per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie fuori Regione Toscana per 2.674€.
- Sopravvenienze attive verso terzi per 1.725.068€ le cui voci sono:
  - o conciliazione patrimonio/contabilità per 27.753€,
  - o ricevimento di note di credito per chiusura di debiti per interessi di mora per 366.149€,
  - o rilascio di somme accantonate nei fondi perequativi dirigenza e comparto per 1.258.311€.
  - o rimborsi vari di anni precedenti per 72.855€.

## PS03 – Insussistenze attive

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

## PS04 – Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive sono rappresentate da:

- Sopravvenienze passive per acquisto di prestazioni sanitarie da Aziende Sanitarie Regionali per 15.407€,
- Sopravvenienze passive da personale ospedaliero per 711.162€, di cui
  - o 435.557€ per il riconoscimento dell'indennità del personale del comparto per una quota superiore a quanto accantonato per l'anno 2015,
  - o 139.213€ relative alla mancata capienza delle competenze accantonate per l'attività svolta negli anni precedenti,
  - o 136.392€ relativa al mancato preavviso per personale deceduto o dispensato nell'anno 2016 per ferie relative ad anni precedenti.
- Sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi, anche sanitari, per 538.987€ relative a fatture di competenza di anni precedenti e pervenute nell'anno in corso o di chiusura di note di credito da ricevere,
- Sopravvenienze passive verso terzi pari a 3.528.484€, rappresentate da:
  - o Risarcimenti per rischio clinico erogati nell'anno 2016 per 3.363.680€,
  - o Accantonamento non capiente per causa 22.585€,
  - o Errori di contabilizzazione di anni precedenti per 15.304€,
  - o Chiusura crediti per il finanziamento di contributi in conto esercizio per 97.919€.
  - o Imposte relative all'anno 2014 per 6.311€,
  - o Altre sopravvenienze per 22.683€.

## PS05 –Insussistenze passive

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

Le insussistenze passive per l'anno 2016 ammontano a 2.838.048€ e si riferiscono a chiusure di crediti verso la Regione Toscana per:

- crediti per Pay Back anno 2015, pari a 2.050.000€, come da DGRT 883/2016 e D.D. 179/2017,
- crediti per finanziamento DIPINT anno 2013, pari a 750.000€, riassegnato nell'anno 2016 come da D.D. 3470
- crediti per contributi finalizzati non spesi per 38.048€.

## Altre informazioni

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

fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
---	--	--	--

*Alla presente nota integrativa sono allegati i modelli ministeriali CE e SP per l'anno 2016 e l'anno 2015.*

## RELAZIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2016

### Redatto secondo lo schema D. Lgs. 118/2011

In questa sezione si dà conto, attraverso l'analisi del rendiconto finanziario, di come l'Azienda ha ottenuto e impiegato le risorse finanziarie disponibili.

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

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

- +/- la liquidità generata (od assorbita) dalla gestione corrente;
- +/- la liquidità generata dalle operazioni di gestione reddituale (aumento e diminuzione dei Crediti e Debiti connessi alla gestione corrente);
- +/- gli effetti finanziari generati dall'attività di investimento;
- +/- gli effetti finanziari generati dai finanziamenti destinati agli investimenti e le variazioni del conto corrente bancari di Tesoreria.

Il flusso generato dalla gestione viene sommato alla disponibilità liquida iniziale che deve determinare la disponibilità liquida al 31/12/2016.

Le disponibilità liquide finali ammontano complessivamente a 128.204€.

Il rendiconto finanziario esprime quindi la dinamica finanziaria dell'azienda.

Il flusso complessivo 2016 è stato determinato dalle seguenti componenti:

	2016
Flusso CCN generato della gestione corrente	8.521.661
Flusso generato dalla variazione dei crediti e dei debiti	580.250
Flusso generato dalle attività di investimento	-15.295.983
Flusso generato dalle attività di finanziamento	6.322.277
<b>Delta liquidità fra inizio e fine esercizio</b>	<b>128.204</b>

**La gestione corrente** ha determinato una variazione positiva pari a 8,5 €/Mln. Per gestione corrente si intendono gli effetti generati dai costi e ricavi dell'esercizio depurati dalle movimentazioni che non producono effetti finanziari (ad es. ammortamenti).

Le variazioni dei **crediti e debiti connessi alla gestione corrente** si è caratterizzata per:

- una riduzione dei crediti per una variazione complessiva di 12€/Mln, che per 9,9€/mln è riconducibile alla riduzione dei crediti nei confronti delle Aziende Sanitarie Regionali a seguito della operazione di conciliazione dei crediti/debiti già descritte in nota integrativa.
- una diminuzione dei debiti per una variazione complessiva pari a 10,9€/Mln, dato soprattutto da:
  - o incremento di debiti verso la Regione Toscana per 14,5€/Mln,
  - o riduzione generalizzata dei debiti verso fornitori per 16,9€/Mln,

- riduzione di debiti nei confronti dei fornitori e delle altre Aziende Sanitarie di complessivi 19,1€/mln,
- riduzione per debiti tributari e previdenziali per 4,2€/mln.

Le **attività di investimento** hanno generato una variazione finanziaria negativa di 15,2€/Mln determinata in modo particolare dall'incremento delle uscite finanziarie connesse ai lavori per la costruzione del nuovo P.O., per l'acquisto di attrezzature sanitarie e per le manutenzioni straordinarie sui fabbricati indisponibili. Rilievo acquista l'operazione di acquisto degli immobili di proprietà dell'UniPi per 26,3€/Mln che non ha prodotto effetti finanziari, in quanto l'estinzione del debito verso UniPi avverrà solo alla conclusione dei lavori di costruzione del nuovo S. Chiara.

Gli effetti generati dalle **attività di finanziamento** sono state complessivamente di 6,3 €/Mln generati da:

	2016	2015
Flussi connessi alle variazioni nei finanziamenti relativi agli investimenti (Mutui)	-1.687.739	-3.266.154
Erogazioni regionali per perdite pregresse	0	0
Finanziamenti regionali per investimenti	54.935.864	-9.600.000
Variazione nell'esposizione debitoria verso l'Istituto Cassiere	1.956.896	12.721.824
Altre variazioni del patrimonio netto	-48.882.744	16.891.010
	<b>6.322.277</b>	<b>16.746.680</b>

Particolare rilievo assume la revoca di contributi da parte della Regione Toscana per 50€/mln e relativi ai finanziamenti del Nuovo S. Chiara che hanno portato anche variazione del Patrimonio Netto.

Nella tabella seguente si evidenzia il debito per anticipazione di tesoreria dell'ultimo triennio:

	2016	2015	2014
Debiti verso Istituto tesoriere per anticipazione	17.135.456	15.178.560	2.456.736

<b>MODELLO CE</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	123.796	124.051
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	122.594	123.403
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	121.432	122.999
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.162	404
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	241	326
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	40	100
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	40	100
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
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	-	-
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	34	113
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	34	113
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	167	113
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	167	113
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	368	-
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	368	-
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	593	322
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(939)	(7.285)
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(939)	(7.285)
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.852	3.927
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.644	1.436
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	208	775
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	903	1.716
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	97	-
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	360.115	350.649
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	338.129	328.746
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	281.394	271.087
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	276.784	266.610
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	4.610	4.477
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	202.388	208.336
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	201.816	207.724
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	572	612
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	69.952	54.893
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	66.215	51.334
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3.737	3.559
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	8.653	7.554
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	8.650	7.552

RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	3	2
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	298	304
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	298	304
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	103	-
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	103	-
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.095	1.692
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	54.640	55.967
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	54.514	55.732
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	126	235
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	42.438	44.278
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	42.438	44.278
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	10.051	9.827
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	10.051	9.827
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	-	-
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.025	1.627
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	2.025	1.627
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	-	-
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	-	-
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	-	-
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	-	-
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	-	-
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	-	-

RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	126	235
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	126	235
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.738	1.915
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	20.248	19.988
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.549	4.619
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.256	15.369
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
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)	1.037	-
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	406	-
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	17.315	15.296
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	535	501
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	61	-
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	61	-
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.791	3.439
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	175	403
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.878	2.927
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	738	109
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	16
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	16
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.928	11.340
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	117	9.586
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	8.849
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	117	737
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.811	1.754
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.102	10.685
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.978	10.593
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	124	92
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-

RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	-	-
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.635	13.558
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.329	542
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.648	8.422
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.072	2.072
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.535	2.480
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	51	42
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	8.714	6.180
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.685	3.248
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	193	200
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	5.836	2.732
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	297.296	275.111
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	535.590	517.061
BA0010) B.1) Acquisti di beni	148.128	134.667
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	146.432	132.956
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	55.852	53.190
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	53.746	50.041
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.106	3.149
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	-	-
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	-	-
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	74.779	74.110
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	49.805	48.656
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.485	6.793
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.489	18.661
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	131	109
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	94	115
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	19	14
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.418	1.395
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.139	4.023
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.696	1.711
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	328	497
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	33	42
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.114	954
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	175	199
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	46	19
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	87.460	88.555
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	46.793	46.805
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	671	528
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	1.466	1.328
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	-	-
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-

SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	-	-
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.093	3.920
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	67	39
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	67	39
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	27	18
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	170	179
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	3.829	3.684
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.453	2.112
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.376	1.572
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	-	-
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-

BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	-	-
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.572	10.708
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.070	1.817
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	671	528
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	1.399	1.289
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	8.502	8.891
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	8.502	8.489
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	402
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	-	-
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.812	2.738
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-

SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	-	-
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	-	-
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	2.812	2.738
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	52	42
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	-	-
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	-	-
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	52	42
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	14.749	14.898
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	790	1.076
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	12.299	12.361
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
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)	-	-
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)	-	-
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.660	1.461
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	168	173
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	168	173
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.089	13.432
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.024	13.309
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	270	228
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.380	2.098
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	109	231
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	9.878	9.419
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	342	77
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.045	1.256
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	65	123
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65	123
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-

BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	258	894
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	49	724
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	77	26
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	132	144
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	40.667	41.750
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	39.118	40.453
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	4.928	5.171
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	9.116	9.364
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	4.372	4.439
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.599	4.074
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.443	1.443
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.090	1.952
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	224	249
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.913	6.259
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1.473	1.569
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	699	640
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	445	380
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	254	260
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.261	5.293
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.029	1.348
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.232	3.945
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.181	968
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.181	955
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	101	90
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	82	212
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	350	362
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	648	291
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	13
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	13
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	368	329
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	104	99
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	264	230
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	18.670	18.238
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.743	5.685
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11.305	10.894
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	95	164
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	44	33
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.483	1.462
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	6.818	6.621
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	155	155
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	6.663	6.466
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.951	5.658
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	712	808
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	-	-

BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA2080) Totale Costo del personale	217.322	218.340
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	178.078	178.754
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.057	80.579
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	74.007	74.668
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	72.657	73.651
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.350	1.017
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.050	5.911
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.679	5.742
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	371	169
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	98.021	98.175
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	94.370	95.215
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.651	2.960
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	621	611
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	621	611
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	551	530
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	70	81
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	26.769	26.739
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	103	113
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	103	113
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	26.666	26.626
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.718	24.997
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.948	1.629
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.854	12.236
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.075	1.023
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	981	902
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	94	121
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	10.779	11.213
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	10.682	10.793
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	97	420
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	2.697	2.782
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	831	702
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.866	2.080
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	567	594
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.299	1.486
BA2560) Totale Ammortamenti	22.155	24.561
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	295	349
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	21.860	24.212
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	11.336	10.806
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	34	34
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	11.302	10.772
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.524	13.406
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	106	-
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	106	-
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	(926)	(806)
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	(1.070)	(1.004)
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	144	198

BA2690) B.16) Accantonamenti dell esercizio	7.789	5.448
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	2.819	1.977
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	494	1.589
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.325	388
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12	12
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.717	1.701
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	863	1.286
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	143	221
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	368	-
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	343	194
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	3.241	1.758
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	508
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2	-
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	1
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	299	-
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	7	-
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	542	-
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.391	1.249
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	16.356	6.034
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	510.219	498.406
CA0010) C.1) Interessi attivi	3	15
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	3	15
CA0050) C.2) Altri proventi	1	-
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	1	-
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	-	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	2.643	2.796
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	1
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.636	2.783
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	7	12
CA0150) C.4) Altri oneri	-	-
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2.639)	(2.781)
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	3.657	2.941
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	3.657	2.941
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.656	2.941
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40	472
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	3.616	2.469
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	105
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.893	1.225
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.723	1.139

EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	1	-
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1	-
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1	-
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
EA0260) E.2) Oneri straordinari	7.630	3.102
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	-	-
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	7.630	3.102
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	4.792	3.102
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15	19
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15	19
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	4.777	3.083
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	711	461
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	711	461
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	538	668
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	3.528	1.954
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	2.838	-
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	2.838	-
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2.838	-
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	(3.973)	(161)
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	18.759	15.713
YA0010) Y.1) IRAP	15.108	15.189
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.330	14.203
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	709	897
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	69	89
YA0060) Y.2) IRES	473	451
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	473	-
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	451
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
YZ9999) Totale imposte e tasse	15.581	15.640
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	3.178	73

MODELLO SP	ANNO 2016	ANNO 2015
AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI	303.354	283.900
AAA000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.186	2.145
AAA010) A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA020) A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.579	1.579
AAA030) A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	1.579	1.579
AAA040) A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA050) A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA060) A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA070) A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	543	610
AAA080) A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	7.642	-
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	7.099	-
AAA100) A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	7.527
AAA110) A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	6.917
AAA120) A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
AAA130) A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.643	1.535
AAA140) A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
AAA150) A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
AAA160) A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	2.467	2.245
AAA170) A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	824	710
AAA180) A.I.5.e) Pubblicità	-	-
AAA190) A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
AAA200) A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA210) A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA220) A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA230) A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA240) A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA250) A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
AAA260) A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	301.073	281.660
AAA280) A.II.1) Terreni	10.017	10.016
AAA290) A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-
AAA300) A.II.1.b) Terreni indisponibili	10.017	10.016
AAA310) A.II.2) Fabbricati	237.300	219.201
AAA320) A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	8.195	8.229
AAA330) A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	12.331	12.331
AAA340) A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.136	4.102
AAA350) A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	229.105	210.972
AAA360) A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	348.256	318.821
AAA370) A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	119.151	107.849
AAA380) A.II.3) Impianti e macchinari	7.622	9.422
AAA390) A.II.3.a) Impianti e macchinari	25.294	24.894
AAA400) A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	17.672	15.472
AAA410) A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.564	15.003
AAA420) A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	164.132	164.571
AAA430) A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	151.568	149.568
AAA440) A.II.5) Mobili e arredi	3.332	4.669
AAA450) A.II.5.a) Mobili e arredi	37.733	37.471
AAA460) A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	34.401	32.802
AAA470) A.II.6) Automezzi	42	78
AAA480) A.II.6.a) Automezzi	978	1.045
AAA490) A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	936	967
AAA500) A.II.7) Oggetti d'arte	-	-
AAA510) A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	2.054	1.674
AAA520) A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	23.347	22.201
AAA530) A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	21.293	20.527
AAA540) A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	28.142	21.597
AAA550) A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
AAA560) A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-

AAA570) A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
AAA580) A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
AAA590) A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
AAA600) A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
AAA610) A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-
AAA620) A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
AAA630) A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	95	95
AAA650) A.III.1) Crediti finanziari	-	-
AAA660) A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
AAA670) A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-
AAA680) A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
AAA690) A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-
AAA700) A.III.2) Titoli	95	95
AAA710) A.III.2.a) Partecipazioni	95	95
AAA720) A.III.2.b) Altri titoli	-	-
AAA730) A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
AAA740) A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
AAA750) A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-
AAA760) A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-
ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE	612.248	676.622
ABA000) B.I) RIMANENZE	17.836	16.910
ABA010) B.I.1) Rimanenze beni sanitari	17.486	16.416
ABA020) B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.962	4.615
ABA030) B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
ABA040) B.I.1.c) Dispositivi medici	12.524	11.801
ABA050) B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-
ABA060) B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
ABA070) B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-
ABA080) B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
ABA090) B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
ABA100) B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
ABA110) B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	350	494
ABA120) B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-
ABA130) B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	38	96
ABA140) B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
ABA150) B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	168	260
ABA160) B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	144	138
ABA170) B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA180) B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA190) B.II) CREDITI	594.263	659.690
ABA200) B.II.1) Crediti v/Stato	2.241	1.697
ABA210) B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-
ABA220) B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-
ABA230) B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA240) B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
ABA250) B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
ABA260) B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
ABA270) B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-
ABA280) B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-
ABA290) B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-
ABA300) B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
ABA310) B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-
ABA320) B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
ABA330) B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
ABA340) B.II.1.l) Crediti v/prefetture	2.241	1.697
ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	576.370	631.353
ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	363.433	363.480
ABA370) B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
ABA380) B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
ABA390) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	2.813	-

ABA400) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	290.662	269.537
ABA410) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	54.515	55.732
ABA420) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
ABA430) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
ABA440) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
ABA450) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	12.923	38.211
ABA460) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	2.520	-
ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	212.937	267.873
ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	212.937	267.873
ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-
ABA510) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
ABA520) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni	2	-
ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	7.641	17.003
ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.132	16.249
ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	7.132	16.249
ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
ABA600) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	509	754
ABA610) B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
ABA620) B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-
ABA630) B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
ABA640) B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-
ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario	13	5
ABA660) B.II.7) Crediti v/altri	7.996	9.632
ABA670) B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.750	6.970
ABA680) B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
ABA690) B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.549	-
ABA700) B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
ABA710) B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.697	2.662
ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	149	22
ABA760) B.IV.1) Cassa	3	3
ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	-
ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-
ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale	146	19
ACZ999) C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.051	31
ACA000) C.I) RATEI ATTIVI	4	23
ACA010) C.I.1) Ratei attivi	4	23
ACA020) C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ACA030) C.II) RISCONTI ATTIVI	1.047	8
ACA040) C.II.1) Risconti attivi	1.047	8
ACA050) C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ADZ999) D) CONTI D'ORDINE	14.476	16.129
ADA000) D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
ADA010) D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
ADA020) D.III) BENI IN COMODATO	-	-
ADA030) D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	14.476	16.129
AZZ999) TOTALE ATTIVITA'	931.129	976.682
PAZ999) A) PATRIMONIO NETTO	225.643	284.985
PAA000) A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-
PAA010) A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	281.760	344.407

PAA020) A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	32.034	34.106
PAA030) A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-
PAA040) A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-
PAA050) A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
PAA060) A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-
PAA070) A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	232.136	291.114
PAA080) A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.179	1.179
PAA090) A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	16.411	18.008
PAA100) A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	245	118
PAA110) A.IV) ALTRE RISERVE	44	44
PAA120) A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
PAA130) A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-
PAA140) A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
PAA150) A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
PAA160) A.IV.5) Riserve diverse	44	44
PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-
PAA180) A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
PAA190) A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
PAA200) A.V.3) Altro	-	-
PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(59.584)	(59.657)
PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.178	73
PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI	27.029	28.641
PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI	11.928	12.237
PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	4.909	6.968
PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.222	3.472
PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
PBA060) B.II.5) Altri fondi rischi	1.797	1.797
PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080) B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-
PBA090) B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-
PBA100) B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-
PBA110) B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
PBA120) B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PBA130) B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-
PBA140) B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-
PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	10.382	11.673
PBA160) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.402	4.190
PBA170) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.235	3.983
PBA180) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-
PBA190) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	3.745	3.500
PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.719	4.731
PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	6	4
PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-
PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-
PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	6	4
PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.713	4.727
PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	216	204
PCA000) C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	216	204
PCA010) C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
PDZ999) D) DEBITI	662.386	646.718
PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	57.623	59.310
PDA010) D.II) DEBITI V/STATO	-	-
PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-
PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	410.780	396.257
PDA080) D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	395.970	391.706

PDA090) D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	14.810	4.551
PDA100) D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA110) D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA120) D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-
PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.091	5.304
PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.956	5.147
PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.956	5.147
PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	135	157
PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-
PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-
PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-
PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI	82.181	99.082
PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-
PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	82.181	99.082
PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	17.135	15.179
PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI	18.043	21.905
PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.490	10.858
PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI	63.043	38.823
PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti	8.169	8.845
PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi	54.874	29.978
PEZ999) E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.379	5
PEA000) E.I) RATEI PASSIVI	1.316	-
PEA010) E.I.1) Ratei passivi	1.316	-
PEA020) E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PEA030) E.II) RISCONTI PASSIVI	63	5
PEA040) E.II.1) Risconti passivi	63	5
PEA050) E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PFZ999) F) CONTI D'ORDINE	14.476	16.129
PFA000) F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA010) F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020) F.III) BENI IN COMODATO	-	-
PFA030) F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	14.476	16.129
PZZ999) TOTALE PASSIVITA'	931.129	976.682

# Relazione sulla gestione



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

La presente relazione sulla gestione correda il Bilancio di Esercizio 2016 redatto in conformità ai principi ed agli schemi contenuti nel D. Lgs. 118/2011 e s.m.i, dei relativi decreti attuativi e circolari ministeriali integrati, dove carenti, dai principi contabili regionali già adottati con DGR n. 1343 del 20/12/2004 e successive modifiche ed integrazioni, dalla relativa casistica e circolari regionali non in contrasto con il già richiamato D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione contiene tutte le formazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011 e fornisce, inoltre, informazioni supplementari che, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, sono state ritenute necessarie per dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

## **2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda**

### ***Popolazione***

L'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana ha come territorio di riferimento:

- la zona Pisana per le attività di base,
- il territorio dell'Area Vasta Nord Ovest, coincidente con le provincie di Pisa, Lucca, Livorno, dove opera per lo svolgimento delle attività specialistiche di 2° e 3° livello.

### ***Organizzazione***

L'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana (di seguito A.O.U.P.) è azienda ospedaliera integrata con l'Università di Pisa (di seguito, Università).

L'organizzazione aziendale è fondata su criteri di multidisciplinarietà e multiprofessionalità, mira al miglioramento delle competenze professionali, tecniche e scientifiche e risponde alla ricerca continua del miglioramento dei risultati assistenziali, di didattica e di ricerca.

L'azienda adotta un modello di organizzazione e gestione operativa delle attività assistenziali incentrate sui Dipartimenti ad Attività Integrata (D.A.I.), al fine di perseguire, insieme alle UUOO che li compongono, l'ottimale realizzazione del percorso diagnostico-terapeutico e riabilitativo.

Sono funzioni dei D.A.I.:

- la gestione delle attività diagnostico-terapeutiche, assistenziali e riabilitative;
- la gestione dei percorsi professionali e di carriera;
- l'integrazione delle attività di assistenza, didattica e ricerca;
- la gestione unitaria delle disponibilità assegnate;
- la verifica, valutazione e monitoraggio dei risultati raggiunti.

## **3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi**

### **3.1 Assistenza Ospedaliera**

#### **A) STATO DELL'ARTE**

L'AOUP opera mediante un unico presidio a gestione diretta articolato su due stabilimenti ospedalieri:

- Stabilimento di Santa Chiara (via Roma, 67 – Pisa)
- Stabilimento di Cisanello (via Paradisa, 2 – Pisa).

È in atto una realizzazione edilizia che prevede il completamento del trasferimento di tutte le attività nello stabilimento di Cisanello (“Nuovo Ospedale Santa Chiara”).

L'Accreditamento è assolto in base alla normativa vigente per il Servizio Sanitario della Regione Toscana.

L'AOUP, per l'anno 2106, ha avuto in dotazione:

- 1.161 posti letto, dei quali 1.021 “ordinari” e 140 di “day hospital”;
- 28 posti letto “paganti”;
- 24 posti letto low-care ubicati, come da relativa convenzione, presso la Casa di Cura “Misericordia di Navacchio”;
- 25 posti di Osservazione Breve Intensiva (“OBI”).

#### **Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:**

MODELLO HSP 11 Anno 20116	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11.
MODELLO HSP 12 Anno 2016	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12.
MODELLO HSP 13 Anno 2016	I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13.

#### **B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI**

Nel 2016 sono stati effettuati n. 61.128 ricoveri (per acuti e non acuti), di cui n. 48.881 in regime ordinario e n. 12.247 in regime di day hospital. La quota parte dei pazienti dimessi per “acuti” è di n. 47.087 in regime ordinario e n. 12.069 in regime di day hospital, per un totale complessivo di n. 59.156 pazienti acuti dimessi. Di questi n. 21.785 risultano essere “medici ordinari”, mentre n. 25.302 risultano essere quelli “chirurgici ordinari”. I dimessi per acuti in regime di day hospital sono stati n. 5.331 “medici” e n. 6.738 “chirurgici” per un totale complessivo di 12.069 pazienti dimessi acuti.

Il 6,06% di tali ricoveri è stato erogato a cittadini stranieri.

I pazienti dimessi residenti nella zona di Pisa sono stati il 34,80% dei casi, quelli residenti nel territorio della AUSL Nord Ovest (compresi i cittadini della zona di Pisa) sono stati il 70,16 %. I pazienti regionali rappresentano complessivamente l'81,95 % dei dimessi.

Le scelte attuate dall'Azienda in tema di regole di erogazione dei servizi ed in tema di appropriatezza, nel rispetto della normativa vigente, e la continua ricerca nell'utilizzo efficiente, efficace ed appropriato delle risorse ha consentito una riorganizzazione dell'attività di ricovero che ha permesso, tra le altre cose:

- 1) riduzione di 711 ricoveri ordinari per acuti con un risparmio di 1.617 giornate di degenza;
- 2) riduzione di 1.578 day hospital che hanno consentito un risparmio di 13.892 giornate di accesso e una contrazione del numero degli accessi medi per singolo ricovero, passando da 3,25 accessi medi del 2015 agli attuali 2,52;
- 3) riduzione percentuale del numero degli accessi in day hospital sulle giornate di degenza sviluppate in ricovero ordinario passando da un 15,49% al 10,69%;
- 4) riduzione percentuale dei day hospital sfocianti in DRG medici passati dal 10,45% di tutte le dimissioni del 2015 al 6,39% attuali;
- 5) aumento percentuale delle attività di day surgery che passano dall'11,76 % al 14,12% attuali.

Si consolida ulteriormente la vocazione chirurgica dell'AOUP con il 54,16% delle dimissioni sfocianti in DRG chirurgici (+0,99% rispetto all'anno precedente). L'uso appropriato ed efficiente delle risorse viene confermato da:

- l'attestarsi della degenza media intorno alle 6 giornate;
- l'aumento ulteriore del rimborso medio per caso trattato in regime ordinario, arrivando a 4.527 euro/caso;
- l'attrazione extraregionale sempre maggiore al 18% di tutta l'attività di ricovero;
- l'aumento percentuale dell'attività complessiva di media e alta complessità rispetto alla contestuale riduzione dell'attività a bassa complessità;
- la conferma del peso medio sopra 1,7, nonostante la revisione al ribasso dei pesi medi e la separazione del calcolo del peso medio da quello della tariffa previste dal nuovo tariffario.

L'indice di case mix (ICM - che misura la complessità della casistica trattata rispetto alla casistica individuata come standard di riferimento regionale) è stato 1,08.

L'indice comparativo di performance (ICP) che consente di valutare l'efficienza operativa della struttura ospedaliera, è stato 1,00.

I DRG chirurgici con peso superiore a 2,5 sono stati il 13,80% dei ricoveri complessivi ed i ricoveri con DRG medico e peso superiore a 2,5 sono stati lo 0,69%.

I pazienti dimessi in regime di ricovero ordinario con DRG chirurgico residenti nella zona di Pisa sono stati il 26,68%, quelli residenti nel territorio della AUSL Nord Ovest (compresi i pazienti della zona Pisana) sono stati il 65,85 % ed i pazienti regionali sono stati complessivamente il 79,47 %.

I pazienti dimessi in regime di ricovero ordinario con DRG medico residenti nella zona di Pisa sono stati il 46,55%, quelli residenti nel territorio della AUSL Nord Ovest (compresi i pazienti della zona Pisana) il 74,23 % ed i pazienti regionali sono stati complessivamente l' 82,98 %.

I pazienti dimessi in regime di ricovero day hospital con DRG chirurgico residenti nella zona di Pisa sono stati il 37,90% , quelli residenti nel territorio della AUSL Nord (compresi i pazienti della zona Pisana) sono stati l' 80,54 % ed i pazienti regionali sono stati complessivamente il 92,37 %.

I pazienti dimessi in regime di ricovero day hospital con DRG medico residenti nella zona di Pisa sono stati il 21,49%, quelli residenti nel territorio della AUSL Nord Ovest (compresi i pazienti della zona Pisana) sono stati il 61,14 % ed i pazienti regionali sono stati complessivamente il 76,47 %.

Continua, nel 2016, il trend in aumento dei ricoveri urgenti, in valore assoluto e percentuale, sul numero totale dei ricoveri ordinari per acuti (16.331 ricoveri urgenti pari al 34,78% di tutti i ricoveri). Contestualmente continua ad aumentare anche la quota parte dei ricoveri urgenti presi in carico direttamente dalle strutture specialistiche aziendali ed accettati esclusivamente amministrativamente come urgenti dal pronto soccorso raggiungendo i 2.505 ricoveri pari al 15,3% di tutti i ricoveri urgenti effettuati nel 2016, rispetto al 7,46% del 2014.

La degenza media ed il peso medio dei ricoveri urgenti, nell'anno 2016 tendono ad allinearsi alla degenza media ed al peso medio dei ricoveri acuti calcolati complessivamente; si osserva inoltre l'aumento percentuale dei ricoveri urgenti sul numero totale degli accessi al pronto soccorso, passando dal 15,68% del 2014 (anno della prima rilevazione del dato) al 19,27% del 2016 rendendo evidente la maggiore complessità dei pazienti che giungono al pronto soccorso e delle difficoltà delle strutture territoriali nella gestione dei pazienti cronici riacutizzati.

L'analisi dei DRG medici ad alto rischio di inappropriatezza, come individuati nella DGRT 1140/2014, mette in evidenza una sostanziale stabilità rispetto all'anno precedente con presenza di situazioni non allineate che segnalano la necessità di approfondimento per alcune linee di produzione, al fine di migliorare la gestione organizzativa del setting assistenziale.

Si segnala, peraltro, che oltre il 50% dei ricoveri "ordinari" sfocianti in questi DRG sono accettati in regime di "urgenza".

La percentuale di decessi in ospedale è stata dell'1,92%.

Le scelte attuate dall'azienda in tema di appropriatezza dell'erogazione dei servizi e lo sviluppo delle attività ambulatoriali hanno determinato, così come previsto dalla DGRT 697/2011, una drastica riduzione del numero dei ricoveri effettuati in regime di day hospital con finalità diagnostica o di controllo nel periodo considerato (328 pari al 2,68% di tutti i ricoveri in day hospital effettuati nel 2016 vs i 9.090 pari al 37,94% del 2010).

Il trend in riduzione si è accentuato a seguito della conversione del day hospital diagnostico in day service ambulatoriale come previsto dalla DGRT n. 1045 del 28.11.2011.

Tra le attività particolarmente caratterizzanti l'AOUP, troviamo la chirurgia robotica e quella dei trapianti, in particolare:

- per le attività di trapianto, l'AOUP incrementa ulteriormente la quota parte dei trapianti di fegato diventando il primo centro in Italia per numero di pazienti trapiantati e conferma il ruolo di primo piano a livello nazionale ed internazionale.
- per la chirurgia robotica, notiamo una crescita negli ultimi anni del numero dei pazienti dimessi (986 casi, pari a +18% rispetto all'anno precedente) più che raddoppiati rispetto al 2012 (429 casi); la Regione, peraltro incentiva lo sviluppo di queste attività prevedendo per alcune delle procedure effettuate in robotica una remunerazione aggiuntiva rispetto agli stessi DRG prodotti con metodiche tradizionali;

## **Investimenti anno 2016**

Dal punto di vista degli investimenti, i lavori e le attività procedono secondo i piani previsti.

In riferimento al progetto del “Nuovo Santa Chiara” si citano le seguenti delibere:

- **Delibera 910** del 14/10/2016 di Rinegoziazione contratto, per progettazione esecutiva, ex art.114 c.2 D.Lgs 163/2006 stipulato con il Raggruppamento Temporaneo aggiudicatario: R.P.A. srl (capogruppo) – Studio Altieri spa - Svei spa – Proger spa - Manens-Tifs spa - (mandanti);
- **Delibera 911** del 14/10/2016 di Approvazione dell’atto di compravendita da parte dell’Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana degli edifici di proprietà UNIPI situati nel Presidio Ospedaliero di S. Chiara;
- **Delibera 1194** del 30/12/2016 nella quale viene indetta la relativa gara e, contestualmente, viene approvata la Relazione del RUP di Validazione del Progetto Esecutivo e di Cantierabilità, della Relazione Sanitaria del progetto e dello schema del Bando di Gara e della Nota Esplicativa.

Per quanto riguarda il Presidio Ospedaliero di S. Chiara, sono stati aggiudicati sia i lavori di ristrutturazione del terzo piano dell’edificio 54, sia i lavori di riqualificazione dell’impianto di scarico radioattivi.

Per quanto riguarda invece il Presidio Ospedaliero di Cisanello è stato necessario realizzare un nuovo quadro Power Center all’edificio 6 denominato Monoblocco, sono stati aggiudicate progettazione ed esecuzione lavori per la realizzazione della nuova Accettazione Unica e sala di attesa dell’Endocrinologia. Sono inoltre iniziati i lavori per la realizzazione del 6° blocco dell’Edificio 200. Per quanto concerne l’adeguamento normativo degli edifici è stato appaltato il progetto per l’adeguamento sismico dell’Edificio 7.

Sono stati affidati gli incarichi per l’adeguamento alle prescrizioni antincendio Ex DM 18/09/2002 e s.m.i. degli immobili aziendali situati nei Presidi Ospedalieri di S. Chiara e Cisanello.

Nella tabella sottostante si riepilogano le principali categorie di investimento con descrizione dei principali interventi effettuati e/o in corso nel 2016 e le relative fonti di finanziamento.

<b>Categorie interventi</b>	<b>Principali interventi</b>	<b>Principali fonti di finanziamento</b>
Tecnologie Pesanti	- Angiografo Monoplanare	- Art. 20/2008
Completamento del Nuovo Santa Chiara	- Lavori Complementari	- Finanziamento Regionale 4238/2009 - Mutuo
	- Progettazione	
	- Allacciamenti e lavori di urbanizzazione primaria	
Lavori in Santa Chiara	- Restauro Conservativo facciata in Piazza dei Miracoli	- Mutuo
Lavori in Cisanello	- 6° Blocco Ed. 200 - Pronto soccorso Pediatrico	- Finanziamento regionale (DGRT 635/2014)

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Robotica</li> <li>- Endoscopia toracica</li> </ul>	
Interventi base di continuità	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aggiornamento HW e SW</li> <li>- Manutenzione Straordinaria</li> <li>- Apparecchi Elettromedicali</li> <li>- Ferri Chirurgici</li> <li>- Arredi</li> <li>- Segnaletica</li> </ul>	- Mutuo

Con riferimento al Patrimonio immobiliare occorre ricordare che l'Azienda ha nel suo piano di alienazioni i seguenti beni:

- Complesso di S. Chiara;
- Ex Ospedale di Calambrone – Calabrone (PI);
- Complesso Ospedale dei Trovatelli – Via S. Maria;
- Chiesa di S. Tommaso;
- Edificio di Via Zamenhof;
- Piazza Viviani – Marina di Pisa (PI);
- Orti area golenale CEP;
- Bosco di Calambrone.

#### 4. L'attività del periodo

##### 4.1 Pronto Soccorso

Nel 2016 sono stati registrati (con l'esclusione degli accessi inseriti per errore e dei record di prova) 88.641 accessi di cui:

- il 2,10% costituito da codici rossi,
- il 21,94% da codici gialli,
- il 47,96% da codici verdi,
- il 21,30% da codici azzurri
- il 6,70% da codici bianchi.

Di questi accessi una percentuale corrispondente al 18,89% ha avuto esito in ricovero.

La percentuale di pazienti trattati in OBI, unità di osservazione breve intensiva, che è un'area dedicata a pazienti che necessitano di un'ulteriore osservazione clinica per completare l'iter diagnostico terapeutico, è stata del 7,14%. Di questi il 27,43% è stato ricoverato.

La percentuale di nuovi accessi a qualunque pronto soccorso entro 72 ore dalla dimissione dal nostro pronto soccorso è risultata essere del 5,5%.

La percentuale di accessi che esitano in abbandono da parte dei pazienti è stata del 5,39%.

La percentuale di accessi con codice verde attribuito al triage visitati entro sessanta minuti è stata del 54,41% (58,62% nel 2015), con un tempo medio di attesa pari a 87,7 minuti.

La percentuale di accessi con codice giallo attribuito al triage visitati entro trenta minuti è stata del

47,76% (49,98% nel 2015), con un tempo medio di attesa pari a 53,7 minuti.

## 4.2 Attività ambulatoriale

Nel 2016 sono state effettuate per pazienti esterni 3.671.909 prestazioni, di cui:

- 255.511 per pazienti residenti nella Area Vasta Centro,
- 2.809.639 per pazienti della Area Vasta Nord Ovest,
- 71.149 per pazienti della Area Vasta Sud Est,
- 507.517 per pazienti di provenienza extraregionale,
- 23.640 per pazienti stranieri,
- 2.737 per casi con residenza non attribuibile.

Tali prestazioni (fonte ARS che esclude le prestazioni con accesso da pronto soccorso che non esita in ricovero) comprendono 251.753 visite specialistiche ed altre visite, di cui una parte è rappresentata:

- 13.589 visite cardiologiche,
- 9.961 visite neurologiche,
- 11.036 visite ginecologiche,
- 9.059 visite ortopediche,
- 18.510 visite oculistiche,
- 10.638 visite otorinolaringoiatriche,
- 10.367 visite dermatologiche,
- 132.323 altre visite.

Analizzando il dato delle visite specialistiche in base alla provenienza si evidenzia che 5.737 visite sono state effettuate per pazienti residenti nell'Area Vasta Centro, 68.925 per pazienti dell'Area Vasta Nord Ovest, 1.622 per pazienti dell'Area Vasta Sud Est e 6.876 per pazienti di provenienza extra regionale (fonte ARS).

Le prestazioni erogate relative ad attività di laboratorio sono state 2.550.081 di cui:

- 1.915.187 per pazienti residenti in Area Vasta Nord Ovest,
- 172.411 per pazienti residenti in Area Vasta Centro,
- 50.362 per pazienti residenti in Area Vasta Sud Est,
- 392.078 per pazienti di provenienza extraregionale,
- 17.424 per pazienti stranieri,
- 2.619 per casi con residenza non attribuibile.

Le prestazioni di TC e RMN erogate sono state complessivamente 42.860, di cui:

- 31.108 per pazienti residenti in Area Vasta Nord Ovest,
- 4.896 per pazienti residenti in Area Vasta Centro,
- 1.187 per pazienti residenti in Area Vasta Sud Est,
- 5.669 per pazienti di provenienza extraregionale (fonte ARS che esclude le prestazioni con accesso da pronto soccorso che non esita in ricovero).

A seguito dell'aggiornamento (nuove codifiche) del Catalogo Regionale delle Prestazioni Ambulatoriali si è provveduto, con deliberazione D.G. n° 1025 del 15/11/2016, alla revisione del Nomenclatore Tariffario Aziendale e conseguentemente sono state riviste tutte le agende di prenotazione per pazienti esterni.

In concerto con la ex ASL 5 è stato attivato il progetto Open Access della ecografia dell'addome che vede coinvolta l'AOUP nella creazione di un percorso di 2° accesso per prestazioni di eco addome prescritte da medici specialisti.

Dal giugno 2016 è stato attivato il percorso Melanoma Oculare mentre da Settembre 2016 è stato attivato anche il progetto Open Access per la prestazione di 1° accesso di TC TORACE.

Dal 2016 la regione Toscana ha autorizzato AOUP alla gestione del flusso SPR per le prestazioni ambulatoriali ex art. 26 L.833/78 erogate da IRIFOR a favore di pazienti ipovedenti con creazione di agende di prenotazione e conseguente riorganizzazione amministrativa e sanitaria per la corretta regolarizzazione della compartecipazione alla spesa sanitaria e della compensazione regionale.

Dal luglio 2016, a seguito della presentazione da parte della Regione Toscana del Progetto "CUP 2.0 – Rilascio nuova piattaforma centralizzata per domanda e offerta attività specialistica", sono state avviate tutte le attività richieste propedeutiche all'attuazione, entro il 2017, del suddetto progetto voluto dalla RT per razionalizzare e riformulare l'offerta ambulatoriale.

Dette attività, alcune delle quali tuttora in corso, hanno fortemente coinvolto la UO DMP - Gestione Sanitaria Agende e la U.O. Gestione Amministrativa Prestazioni e Attività Ospedaliere in quanto per la definizione e la configurazione del Cup2.0. è stato necessario, in accordo con RT, Aziende Sanitarie ed Estar, rivedere le suddette tematiche: Cataloghi, calcolo ticket, regole regionali, definizione dell'offerta, definizione anagrafiche e configurazioni, gestione formazione sul nuovo SW, modalità di migrazione da CUP locale a CUP 2.0, scelta layout grafico etc.

Per consentire l'avvio del suddetto progetto è stata pianificata ed effettuata durante tutto il 2016, formazione sul Sw Cup GSA alle UU.OO./SD che ancora utilizzavano il SW Cup GST (Sw incompatibile con il Sw Cup 2.0).

A seguito della DGRT n°947 del 27/09/2016 avente ad oggetto "*Determinazione delle tariffe regionali per il pagamento delle prestazioni di ricovero ospedaliero per acuto in vigore dal 01 ottobre 2016*", si è reso necessario procedere ad una riorganizzazione della gestione dei trattamenti chemioterapici che prevedesse come setting assistenziale privilegiato il regime ambulatoriale per quanto riguarda i trattamenti orali, sottocute o per via endovenosa con impegno assistenziale limitato.

Al riguardo nel marzo del 2017 è stata pubblicata la PA151 con lo scopo di consentire la corretta gestione amministrativa e della documentazione clinica necessaria per realizzare le chemioterapie in regime ambulatoriale.

## **5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda**

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

Il bilancio chiude con un utile contabile pari a 3.178.519,93€.

Il risultato conseguito è il frutto delle azioni di qualificazione dell'attività sanitaria e di riorganizzazione avviate negli anni precedenti, e proseguite nell'esercizio, che hanno consentito un più efficiente utilizzo dei mezzi di produzione.

### **5.2. Confronto CE consuntivo 2015 - 2016 e CE preventivo 2016 – consuntivo 2016 e relazione**

## sugli scostamenti

Ai fini di una più agevole lettura ed analisi dell'andamento economico gestionale dell'Azienda, di seguito si riporta una tabella che illustra la composizione del risultato dell'esercizio 2016 riclassificato e confrontato con il consuntivo dell'anno precedente e con il preventivo 2016.

CE RICLASSIFICATO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	Δ 2016-2015	Δ% 2016_2015	PREVENTIVO 2016	Δ CON2016 BP2016	Δ% CON2016 BP2016
<b>Ricavi</b>							
Fondo Regionale Indistinto	121.628	119.819	-1.809	-1%	113.922	5.897	5%
Rettifica contributi	-7.285	-939	6.346	-87%	-905	-34	4%
Altri contributi (compreso utilizzo)	6.349	6.829	480	8%	900	5.929	659%
<b>Totale contributi</b>	<b>120.692</b>	<b>125.709</b>	<b>5.017</b>	<b>4%</b>	<b>113.917</b>	<b>11.792</b>	<b>10%</b>
Mobilità attiva infra regionale	266.610	276.784	10.174	4%	268.930	7.854	3%
Mobilità attiva fuori regione Toscana	55.732	54.515	-1.217	-2%	56.200	-1.685	-3%
Ricavi da attività proprie	60.469	64.952	4.483	7%	49.383	15.569	32%
Costi capitalizzati	13.559	13.636	77	1%	12.300	1.336	11%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>517.062</b>	<b>535.596</b>	<b>18.534</b>	<b>4%</b>	<b>500.730</b>	<b>34.866</b>	<b>7%</b>
Acquisto beni sanitari	132.956	146.431	13.475	10%	122.384	24.047	20%
Variazioni delle rimanenze sanitarie	-1.004	-1.070	-66	7%	0	-1.070	
<b>Totale acquisti beni sanitari</b>	<b>131.952</b>	<b>145.361</b>	<b>13.409</b>	<b>10%</b>	<b>122.384</b>	<b>22.977</b>	<b>19%</b>
Acquisto beni non sanitari	1.711	1.696	-15	-1%	1.676	20	1%
Variazioni delle rimanenze non sanitarie	196	145	-51	-26%	0	145	
<b>Totale acquisti beni non sanitari</b>	<b>1.907</b>	<b>1.841</b>	<b>-66</b>	<b>-3%</b>	<b>1.676</b>	<b>165</b>	<b>10%</b>
Servizi sanitari (trasp.san.-altri)	2.911	2.980	69	2%	2.708	272	10%
Servizi non sanitari	40.144	38.789	-1.355	-3%	37.837	952	3%
Manutenzioni e riparazioni	18.239	18.670	431	2%	17.067	1.603	9%
Godimento beni di terzi	6.622	6.817	195	3%	7.124	-307	-4%
Personale dipendente	218.341	217.322	-1.019	0%	219.890	-2.568	-1%
Personale Universitario	9.781	10.228	447	5%	10.468	-240	-2%
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro sanitarie e non sanitarie	4.618	5.042	424	9%	4.503	539	12%
Compartecipazioni al personale per attività intramoenia	14.898	14.749	-149	-1%	14.660	89	1%
Ammortamenti	24.560	22.155	-2.405	-10%	21.600	555	3%
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>473.973</b>	<b>483.954</b>	<b>9.981</b>	<b>2%</b>	<b>459.917</b>	<b>24.037</b>	<b>5%</b>
Servizi sanitari da pubblico	2.667	2.342	-325	-12%	2.926	-584	-20%
Servizi sanitari da privato	12.898	12.634	-264	-2%	12.691	-57	0%
<b>Totale costi di erogazione</b>	<b>15.565</b>	<b>14.976</b>	<b>-589</b>	<b>-4%</b>	<b>15.617</b>	<b>-641</b>	<b>-4%</b>
<b>Risultato della gestione tipica</b>	<b>27.524</b>	<b>36.666</b>	<b>9.142</b>	<b>33%</b>	<b>25.196</b>	<b>11.470</b>	<b>46%</b>
Oneri finanziari	2.781	2.640	-141	-5%	2.650	-10	0%
Accantonamento a fondi e svalutazione crediti	5.447	7.896	2.449	45%	2.036	5.860	288%
Oneri diversi di gestione (comprese imposte e tasse non sul reddito) e premi assicurativi	3.422	3.396	-26	-1%	2.882	514	18%
<b>Risultato della gestione ordinaria</b>	<b>15.874</b>	<b>22.734</b>	<b>6.860</b>	<b>43%</b>	<b>17.628</b>	<b>5.106</b>	<b>29%</b>
Proventi straordinari	2.942	3.658	716	24%	0	3.658	
Oneri straordinari	3.103	7.632	4.529	146%	2.000	5.632	282%
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>-161</b>	<b>-3.974</b>	<b>-3.813</b>	<b>2368%</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.974</b>	<b>99%</b>
Imposte e tasse sul reddito (IRAP e IRES)	15.640	15.581	-59	0%	15.628	-47	0%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>73</b>	<b>3.179</b>	<b>3.106</b>	<b>4255%</b>	<b>0</b>	<b>3.179</b>	

Nei paragrafi successivi sono commentate le principali voci economiche oggetto di scostamento significativo rispetto all'esercizio precedente e rispetto al preventivo

## 5.2.1 Il valore della produzione

Il *valore della produzione* ha subito un incremento, rispetto all'anno 2015, di 18.541 €/Mln (+4%). Tale risultato deriva dalla combinazione di diversi fattori, come di seguito indicato:

1. Il valore dei *contributi* registra un incremento di 5.017 €/Mln (pari al +4%); tale effetto deriva dal combinarsi di variazioni positive e negative, di seguito indicate:
  - riduzione del contributo regionale come *Fondo Sanitario Indistinto* che è passato da 121.628 €/Mln dell'anno 2015 a 119.819 €/Mln per l'anno 2016, con una riduzione di 1,8 €/Mln (pari all'1,00%),
  - netto miglioramento nella *rettifica dei contributi* in conto esercizio per destinazione ad investimenti che è passata da 7,2 €/Mln a 0,9 €/Mln per l'esaurirsi dell'effetto delle rettifiche di contributi per investimenti non finanziati negli anni precedenti, e dal quasi completo finanziamento degli investimenti dell'anno 2016,
  - leggero incremento di 0,4 €/Mln degli *altri contributi, comprensivi degli utilizzi* (Contributi regionali a destinazione vincolata, contributi da altri soggetti, contributi per ricerca ministeriali ecc.).
2. Con riferimento alla *mobilità attiva regionale e extra regionale*, questa ha subito complessivamente un incremento di 8.957 €/Mln, rispetto all'anno precedente, derivante dalla somma algebrica delle variazioni subite nei seguenti valori, come evidenziato nella seguente tabella.

<i>Mobilità attiva Infra Regionale</i>	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	Δ 2016-2015	Δ% 2016_2015
A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	201.817	207.725	-5.908	-2,84%
A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	66.215	51.333	14.882	28,99%
A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	8.649	7.552	1.097	14,53%
A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a compensazione	103	0	103	100,00%
<b>Totale Mobilità attiva Infra Regionale</b>	<b>276.784</b>	<b>266.610</b>	<b>10.174</b>	<b>3,82%</b>
<i>Mobilità extra Netta Regionale</i>				
A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	42.439	44.278	-1.839	-4,15%
A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	10.051	9.826	225	2,29%
A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	2.025	1.628	397	24,39%
<b>Totale Mobilità attiva Extra Regionale</b>	<b>54.515</b>	<b>55.732</b>	<b>-1.217</b>	<b>-2,18%</b>
<b>Totale Mobilità</b>	<b>331.299</b>	<b>322.342</b>	<b>8.957</b>	<b>2,78%</b>

- La *mobilità attiva infra regionale* registra complessivamente un incremento di circa 10 €/Mln rispetto all'anno precedente dato però dall'effetto combinato del decremento della *prestazione di ricovero a compensazione* ( di circa -5,9 €/Mln pari al 2,84 %) e dall'incremento invece delle prestazioni ambulatoriali a compensazione (di circa 14,8 €/Mln pari a 28,99%) frutto anche della revisione dei tetti di mobilità da parte della Regione Toscana e del continuo miglioramento nell'organizzazione dell'attività ambulatoriale.  
Si ricorda che la *mobilità attiva infra regionale* è regolata dal meccanismo dei cosiddetti "tetti" ossia dal meccanismo che "regola" il sistema di erogazione delle prestazioni, da parte delle aziende sanitarie della regione, a vincoli quantitativi circa il volume delle prestazioni ammesse al finanziamento, ovvero a vincoli finanziari tramite la determinazione di tetti di spesa e specifiche modalità di applicazione del sistema tariffario.  
Nella voce della mobilità attiva sono inoltre comprese le *prestazioni di file F a compensazioni* che hanno subito un incremento di circa 1 €/Mln. e le *altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie* (prestazioni riabilitative) per 0,1 €/Mln.
- La *mobilità attiva extra regionale* continua a registrare un decremento rispetto all'anno precedente per 1,2 €/Mln, dovuto soprattutto alla riduzione nelle attività di ricovero.

3. I **ricavi da attività propria** registrano un incremento di 4,4 €/Mln che deriva dalla combinazione di diversi fattori intervenuti, in incremento o riduzione, nelle seguenti voci:
- un incremento complessivo della fatturazione diretta per prestazioni sanitarie, sia ambulatoriali che di ricovero, nei confronti di soggetti pubblici e privati per 0,2 €/Mln,
  - un incremento dei *ricavi dell'attività libero professionale*, di circa 0,2 €/Mln,
  - un incremento della voce "*concorsi recuperi e rimborsi*" di 2,0 €/Mln dovuta alla combinazione fra il maggiore riconoscimento dei rimborsi *per acquisto di plasma derivati ed emocomponenti da parte di altre Azienda sanitarie pubbliche della Regione*, che sono aumentati di circa 10,9 €/Mln per effetto dell'entrata a pieno regime dell'attività della "Officina Trasfusionale" di Area Vasta, e il mancato riconoscimento per l'anno 2016 del *rimborso del cd. Pay Back* da parte delle aziende farmaceutiche per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e che nell'anno risulta essere pari a 0 (zero) €/Mln contro gli 8,8 €/Mln dell'anno 2015. Infatti, nell'anno 2016, è stato riconosciuto esclusivamente il rimborso per il cosiddetto "Ulteriore pay back" per un importo di circa 0,1 €/Mln a fronte dei 0,7 €/Mln dell'anno precedente.
  - incremento della voce *altri proventi diversi* di circa 2,5 €/Mln per effetto della contabilizzazione dei proventi derivanti dal "rilascio fondi rischi ed oneri", "fondo svalutazione crediti" e "fondo interessi moratori", come ampiamente spiegato nella nota integrativa al presente bilancio.
  - leggera riduzione nei ricavi da *compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)* che passano da 10,6 €/Mln a 10,1 €/Mln.
4. I **costi capitalizzati**, rappresentati integralmente dalle sterilizzazioni degli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto capitale o tramite donazione negli anni e precedenti, sono costanti rispetto all'anno precedente.

### 5.2.2 I costi dell'esercizio

Il complesso dei **costi dell'esercizio** riconducibili alla gestione tipica risultano in aumento rispetto all'anno precedente.

1. I **costi di produzione** sono in incremento rispetto al valore dell'anno precedente, per 9,1 €/Mln. Tale incremento deriva principalmente dalle variazioni intervenute nelle seguenti voci:
- *Acquisto beni sanitari*: la voce in oggetto subisce un incremento complessivo, rispetto all'anno precedente, di 13,4 €/Mln, pari al +10%. Tale incremento è dovuto principalmente al riconoscimento della mobilità passiva per *l'acquisto di plasmaderivati/metodologia NAT da altre Azienda sanitarie pubbliche della Regione* (già analizzata nei paragrafi precedenti) per 10,1€/Mln, mentre la parte restante è dovuto all'incremento della spesa farmaceutica per farmaci e dispositivi medici.

In particolare l'incremento registrato nella spesa farmaceutica, pari a 3,2 €/Mln, è determinato da:

- o un incremento della spesa farmaceutica per dispositivi medici, pari a 0,6 €/Mln, dovuta principalmente all'aumento dei dispositivi dedicati all'attività di chirurgia robotica, di chirurgia generale e specialistica con particolare riferimento alla chirurgia bariatrica e alla chirurgia generale ospedaliera e alle relative attività di anestesia e rianimazione. E' inoltre aumentata, sempre per i dispositivi medici, la spesa relativa all'attività interventistica della neuroradiologia e della radiologia interventistica.
- o un aumento della spesa per farmaci, pari a 2,6€/Mln, da ricondurre principalmente

all'incremento della spesa per il gruppo "L01 – farmaci antitumorali". L'incremento netto per questo gruppo è stato di 2,3€/Mln rispetto all'anno precedente ed è dovuto a farmaci, classificati da AIFA, come innovativi, impiegati nel tumore del polmone, melanoma e mieloma. Il secondo gruppo di farmaci per incremento è il gruppo "ATC L04 – immunosoppressori". Tale incremento, pari a 0,6€/Mln, è dovuto principalmente al farmaco più recente per la cura delle forme infiammatorie dell'intestino, al farmaco per la profilassi del rigetto dei trapianti da organo solido e al farmaco orale associato al più recente farmaco antitumorale per il mieloma. Tali incrementi sono stati in parte compensati dal minor utilizzo di farmaci già in uso nel 2015.

- *Acquisto beni non sanitari*: in leggero decremento rispetto all'anno precedente.
  - *Servizi sanitari* che ricomprendono gli oneri di produzione relativi ai trasporti sanitari e altre residuali voci di costo di servizi sanitari sono sostanzialmente in linea rispetto all'anno precedente.
  - *Servizi non sanitari* che registrano nell'anno 2016 una riduzione di 1,3 €/Mln, in particolare nelle voci di costo per riscaldamento e per servizi di pulizia e lavanderia, grazie alle azioni di razionalizzazione della spesa e della migliore organizzazione dei servizi.
  - *Manutenzioni e riparazioni* ed il *Godimento beni di terzi* che registrano entrambi degli incrementi rispettivamente di 0,4 €/Mln e di 0,2 €/Mln, rispetto all'anno precedente, dovuto principalmente all'attivazione di nuovi service e all'uscita dal periodo di garanzia di parte delle attrezzature
  - *Personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato*, che deve considerarsi sostanzialmente stabile, in quanto la riduzione registrata nel complesso delle voci di costo per il personale dipendente di 1 €/Mln è compensata dall'accantonamento per il "fondo del personale del c.d. 1%" di circa 1 €/Mln che, a seguito delle disposizioni regionali, è stato riclassificato nella voce *accantonamento a fondi*.
  - *Personale Universitario* e le consulenze, collaborazioni e altre prestazioni hanno subito entrambe un incremento di costo di circa 0,4€/Mln
  - *Compartecipazione al personale per attività intramoenia* è in leggero decremento rispetto all'anno precedente di circa 0,1 €/Mln,
  - Continua il trend di riduzione nella voce del costo per *Ammortamenti* rispetto all'anno precedente per 2,4 €/Mln
2. I **costi di erogazione**: sono classificati come costi di erogazione gli oneri a carico dell'azienda per attività assistenziale svolta presso soggetti terzi (pubblici e privati), che non comporta l'utilizzo diretto di fattori produttivi aziendali e che non è regolata attraverso il meccanismo della mobilità. Tali costi contengono anche i servizi acquisiti per la realizzazione dei progetti finanziati. Tali costi presentano un decremento rispetto all'anno precedente per 0,5 €/Mln (-4%), di cui 0,3 €/Mln per acquisti da pubblico e 0,2 €/Mln per acquisti da privati.
3. Nella **Altre voci di costo e ricavo Gestione ordinaria** sono comprese tutte quelle voci di costo e di ricavo non direttamente legati alla gestione tipica, come di seguito indicati:
- I *proventi e oneri finanziari* sono diminuiti di 0,1€/Mln per effetto della riduzione degli interessi passivi sui Mutui della Cassa Depositi e Prestiti
  - Gli *Accantonamento a fondi e la svalutazione crediti* nell'ambito della riclassificazione proposta, la voce, si compone di accantonamenti effettuati nell'esercizio a fronte di:
    - a) cause civili ed oneri processuali per 2,8 €/Mln relative a contenzioni sorti nell'anno, come

- descritti nella Nota Integrativa;
- b) quote inutilizzate di contributi regionali vincolati per 1,7€/Mln, in osservanza dei nuovi criteri di contabilizzazione adottati a seguito del D. Lgs. 118/11;
  - c) Altri accantonamenti per 3,2 €/Mln nell'anno 2016 nella voce sono ricompresi gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale dipendente, per il fondo perequativo e come già evidenziato i fondi per il riconoscimento del cd. 1% al personale dipendente.
- Gli *Oneri diversi di gestione* sono complessivamente in linea con l'anno precedente.
5. La **gestione straordinaria** ha subito nell'anno 2016 un peggioramento di 3,8 €/Mln dovuto principalmente al riconoscimento dei risarcimenti per la gestione diretta del rischio e dalla chiusura di crediti verso la Regione Toscana come meglio descritto in nota integrativa.

Gli scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2016 sono dovuti principalmente alle modalità di redazione del bilancio preventivo che, tenendo conto dell'assegnazione iniziale attribuita dalla Regione Toscana con D.G.R.T. n. 633 del 27/06/2016 - "*Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2016 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale*" e al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza in condizioni di riduzione delle risorse disponibili, ha assunto una natura prettamente tecnica.

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

Il modello LA è uno strumento contabile che consente di rilevare i costi per livelli di assistenza, viene compilato annualmente, inviato in Regione, che a sua volta provvede a recapitarlo al Ministero.

Il modello è costituito da una struttura a matrice che riporta:

- in riga, i livelli assistenziali definiti dal DPCM del 29 novembre 2001 e successive modifiche (Prevenzione collettiva e sanità pubblica; Assistenza distrettuale; Assistenza Ospedaliera)
- in colonna i fattori produttivi classificati per natura (beni sanitari, beni non sanitari, prestazioni sanitarie, servizi sanitari, servizi non sanitari, personale, ammortamenti, sopravvenienze/insussistenze, altri costi).

In relazione alle modalità di attribuzione dei costi si fa riferimento alle Linee Guida allegate al Decreto del Ministro della Salute del 18 giugno 2004, che forniscono le istruzioni da seguire per la compilazione del modello, utilizzando come supporto fondamentale i sistemi di contabilità analitica.

Ai fini di effettuare una analisi degli scostamenti, nella tabella seguente, si riportano di dati complessivi dei costi sostenuti dall'Azienda per singolo livello essenziale di assistenza nell'anno 2016 e il confronto con l'anno 2015.

Per quanto riguarda l'andamento dei costi dell'attività specialistica ambulatoriale e di degenza si registra un incremento complessivo di 16,2€ dovuto ai seguenti scostamenti:

- 10,1€/Mln dovuti, alla variazione dei dati di mobilità passiva da aziende sanitarie pubbliche della Regione (cd. mobilità passiva sangue ed emoderivati).
- 3,3 €/mln dovuti ad un incremento dei costi della spesa farmaceutica e in particolare della spesa per i cd. farmaci antitumorali, di cui si trova una descrizione in nota integrativa.
- incremento di 0,6€/mln del costo del personale ospedaliero e universitario.
- riduzione dei servizi non sanitari e sanitari;
- riduzione ammortamenti;

- incremento delle sopravvenienze passive dovute al gestione diretta del rischio e dalla chiusura di crediti verso la Regione Toscana .

Livelli di assistenza	Totale costi 2016	Totale costi 2015	delta valore	delta %
29999) Totale Assistenza distrettuale	112.703	109.547	3.156	2,88%
39999) Totale Assistenza ospedaliera	408.621	395.499	13.122	3,32%
49999) TOTALE	521.324	505.046	16.278	3,22%

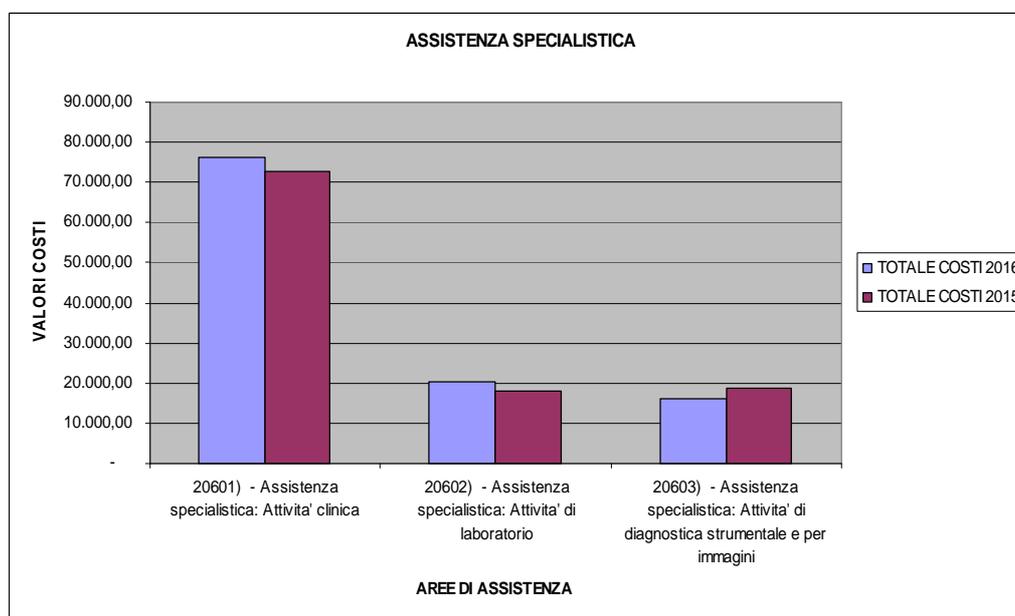
Comunque è possibile osservare che la percentuale di incremento dei costi di produzione è in linea nei due livelli di assistenza.

E che tale aumento non va ad alterare comunque la % di assorbimento delle risorse a carico dei due livelli .

Livelli di assistenza	Totale costi 2016	Totale costi 2015
29999) Totale Assistenza distrettuale	21,62%	21,69%
39999) Totale Assistenza ospedaliera	78,38%	78,31%
49999) TOTALE	100,00%	100,00%

Per quanto riguarda il dettaglio dei macrolivelli di assistenza, è da precisare che i costi dell'assistenza specialistica sono riferiti solo ai costi sostenuti per l'attività fatta per gli esterni, essendo stati ricondotti al livello dell'assistenza ospedaliera i costi sostenuti per prestazioni erogate a pazienti ricoverati.

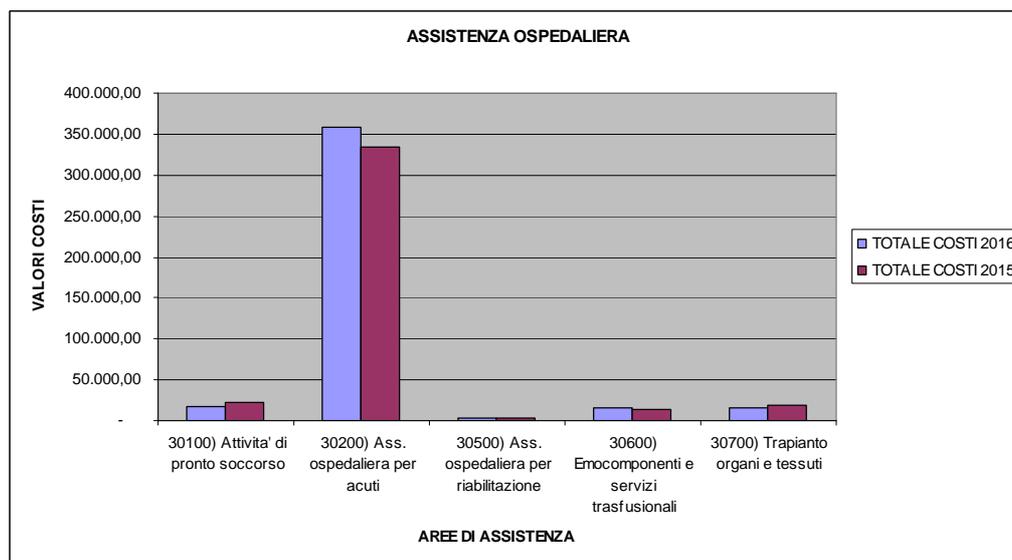
In linea generale, l'aumento dei costi per questa attività rispecchia l'incremento di valore che si è avuto anche nella produzione. L'aumento perciò può essere collegato ad una maggiore complessità delle prestazioni erogate nell'anno 2016 ed alla riconduzione nell'ambito ambulatoriale di attività venivano svolte in DH.



Nel livello dell'assistenza ospedaliera l'incremento dei costi al netto del valore delle compensazioni già esposto è da imputare all'aumento della spesa farmaceutica e nello specifico degli antitumorali.

Analizzando i sottolivelli è da dire che la riduzione dei costi per il livello "trapianti d'organi e tessuti" è dovuta ad un decremento della stessa attività (nr. e valore); ed un decremento della spesa per "attività di pronto soccorso" dovuto ad un miglioramento della riclassificazione dei costi

sostenuti per prestazioni non riconducibili direttamente al pronto soccorso negli altri livelli, e ad una migliore riorganizzazione e ottimizzazione delle risorse assegnate a questo livello.



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

In data 12/06/2017 con deliberazione G.R.T. n. 635 "Assegnazione finale di risorse finanziarie alle Aziende Ospedaliere Universitarie della Toscana ai fini della definizione del CE consuntivo 2016" è stata approvata l'assegnazione finale di risorse per l'anno 2016 delle risorse finanziarie provenienti dal Fondo Sanitario Nazionale e di ulteriori risorse extra-fondo sanitario, ai fini della chiusura dei bilanci di esercizio 2016. L'importo complessivo assegnato all'Azienda è stato pari a 7.874.973,90€.

Con tale delibera, inoltre, sono stati indicati gli importi afferenti la mobilità sanitaria in compensazione attiva e passiva da contabilizzare in bilancio.

In data 06/07/2016 con nota prot. AOOGR\_0341833\_2017-07-09 "Indicazioni sulla chiusura del bilancio d'esercizio 2016" il direttore del Settore Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale da indicazione alle Aziende e agli Enti del S.S.R. "di considerare il giorno 26 giugno quale ultima data entro la quale registrare sull'esercizio 2016 i fatti economici di competenza di tale esercizio di cui si venga a conoscenza; eventuali fatti che dovessero manifestarsi successivamente alla data in questione, dovranno essere rilevati nella gestione straordinaria dell'esercizio 2017".

In data 26/06/2017 con deliberazione G.R.T. n. 710 "Ricognizione anno 2016 delle Aziende Ospedaliere da sottoporre a Piano di Rientro del DM 21 giugno 2016. Presa d'atto di non sussistenza dei presupposti per tutte le Aziende Ospedaliere Toscane" viene dato atto della non sussistenza, per le Aziende Ospedaliere della Regione Toscana, delle condizioni previste dalla Legge 208/2015, metodologicamente declinate con DM 21 giugno 2016 e quindi dell'assenza di Aziende Ospedaliere da sottoporre a piano di rientro, secondo i parametri della normativa succitata.

Rileviamo, inoltre, che gli altri eventi occorsi in data successiva alla data di riferimento del bilancio non hanno richiesto rettifiche o annotazioni integrative al bilancio d'esercizio in quanto non hanno inciso significativamente sull'attuale situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico d'esercizio dell'azienda.

Per ulteriori informazioni afferenti i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda a

quanto descritto nella relazione del direttore generale a corredo del presente bilancio.

#### **5.6. Proposta di copertura destinazione dell'utile**

In conformità a quanto previsto dall'art. 30 del D.Lgs. 118/2011, l'utile di esercizio pari a 3.178.519,93€ sarà destinato alla copertura delle perdite pregresse.

*In allegato al presente documento si riportano i prospetti LA 2016 ed LA 2015.*

Il Direttore Generale  
Dott. Carlo R. Tomassini

# Livelli di Assistenza

Consuntivo

2016

	Consumi e manutenzioni di esercizio sanitari TS001	Consumi e manutenzioni di esercizio non sanitari TS002	Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie TS003	Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni TS004	Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari TS005	Personale del ruolo sanitario TS006	Personale del ruolo professionale TS007	Personale del ruolo tecnico TS008	Personale del ruolo amministrativo TS009	Personale Totale TS00P	Ammortamenti TS010	Sopravvenienze / insussistenze TS011	Altri costi TS012	TOTALE TS013	Fatturazione e attiva infraregionale TS014	Fatturazione e passiva infraregionale TS015	Fatturazione e attiva extraregionale TS016	Fatturazione e passiva a terzi TS02	Costi sostenuti per terzi TS02
20600) Assistenza specialistica	32.749	395	2.512	839	15.448	42.743	132	5.712	3.014	51.601	4.697	1.476	2.986	112.703	3.737	67	-	-	-
20601) - Assistenza specialistica: Attivita' clinica	23.802	260	915	574	9.993	28.976	88	3.810	1.709	34.583	3.149	990	2.020	76.286	3.737	67	-	-	-
20602) - Assistenza specialistica: Attivita' di	6.028	106	307	193	2.786	7.507	24	1.195	585	9.311	847	266	527	20.371	-	-	-	-	-
20603) - Assistenza specialistica: Attivita' di	2.919	29	1.290	72	2.669	6.260	20	707	720	7.707	701	220	439	16.046	-	-	-	-	-
29999) Totale Assistenza distrettuale	32.749	395	2.512	839	15.448	42.743	132	5.712	3.014	51.601	4.697	1.476	2.986	112.703	3.737	67	-	-	-
30100) Attivita' di pronto soccorso	4.017	97	558	134	2.501	6.777	21	1.082	405	8.285	754	235	455	17.036	298	-	-	-	-
30200) Ass. ospedaliera per acuti	98.947	1.093	13.680	3.413	42.914	139.580	425	19.938	8.210	168.153	15.302	4.772	9.311	357.585	575	1.399	-	-	-
30201) - Ass. ospedaliera per acuti: in Day Hospital	31.762	93	590	677	5.994	23.242	67	1.980	1.231	26.520	2.413	753	1.474	70.276	-	-	-	-	-
30202) - Ass. ospedaliera per acuti: in degenza	67.185	1.000	13.090	2.736	36.920	116.338	358	17.958	6.979	141.633	12.889	4.019	7.837	287.309	575	1.399	-	-	-
30500) Ass. ospedaliera per riabilitazione	242	16	48	83	520	1.731	5	229	97	2.062	188	59	124	3.342	-	-	-	-	-
30600) Emocomponenti e servizi trasfusionali	5.597	198	293	323	2.140	4.905	14	398	262	5.579	508	158	317	15.113	-	-	-	-	-
30700) Trapianto organi e tessuti	3.810	41	440	213	1.914	6.737	20	619	383	7.759	706	219	443	15.545	-	-	126	-	-
39999) Totale Assistenza ospedaliera	112.613	1.445	15.019	4.166	49.989	159.730	485	22.266	9.357	191.838	17.458	5.443	10.650	408.621	873	1.399	126	-	-
49999) TOTALE	145.362	1.840	17.531	5.005	65.437	202.473	617	27.978	12.371	243.439	22.155	6.919	13.636	521.324	4.610	1.466	126	-	-
A2203) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass.	254	-	8.653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.907	-	-	-	-	-
R2006) Mobilita' intrareg. attiva Farmaceutica:	254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	-	-	-	-	-
R2007) Mobilita' intrareg. attiva Farmaceutica:	-	-	8.653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.653	-	-	-	-	-
A2205) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. specialistica	-	-	69.964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.964	-	-	-	-	-
A2206) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. specialistica	-	-	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-	-	-	-	-
A2209) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. di	-	-	298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298	-	-	-	-	-
A2301) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. ospedaliera	-	-	202.521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202.521	-	-	-	-	-
R2011) Mobilita' intrareg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	20.832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.832	-	-	-	-	-
R2012) Mobilita' intrareg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	179.920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179.920	-	-	-	-	-
R2014) Mobilita' intrareg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	1.717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.717	-	-	-	-	-
R2027) Mobilita' Intrareg. attiva Ospedaliera:Organi	-	-	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-	-	-	-	-
A2302) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. ospedaliera	-	-	2.084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.084	-	-	-	-	-
R2023) Mobilita' Intra-regionale passiva	-	-	2.084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.084	-	-	-	-	-
A3203) All. 3 - Mobilita' interreg. per ass.	-	-	2.025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.025	-	-	-	-	-
R3007) Mobilita' interreg. attiva Farmaceutica:	-	-	2.025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.025	-	-	-	-	-
A3205) All. 3 - Mobilita' interreg. per ass. specialistica	-	-	10.051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.051	-	-	-	-	-
A3301) All. 3 - Mobilita' interreg. per ass. ospedaliera	-	-	42.438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.438	-	-	-	-	-
R3011) Mobilita' interreg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	3.993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.993	-	-	-	-	-
R3012) Mobilita' interreg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	37.266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.266	-	-	-	-	-
R3014) Mobilita' interreg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	1.179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.179	-	-	-	-	-
A5199) All. 5 - altro	619	10	33	19	298	827	3	124	60	1.014	91	25	47	2.156	-	-	-	-	-
A5999) All. 5 - TOTALE	619	10	33	19	298	827	3	124	60	1.014	91	25	47	2.156	-	-	-	-	-
A6001) All. 6 - Attivita' di prevenzione nei confronti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A6002) All. 6 - Assistenza distrettuale nei confronti	82	1	7	2	41	114	-	15	8	137	12	3	9	294	-	-	-	-	-
A6003) All. 6 - Assistenza ospedaliera nei confronti	627	7	91	23	285	937	2	133	55	1.127	101	28	51	2.340	-	-	-	-	-

# Livelli di Assistenza

Consuntivo

2015

	Consumi e manutenzioni di esercizio sanitari TS001	Consumi e manutenzioni di esercizio non sanitari TS002	Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie TS003	Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni TS004	Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari TS005	Personale del ruolo sanitario TS006	Personale del ruolo professionale TS007	Personale del ruolo tecnico TS008	Personale del ruolo amministrativo TS009	Personale Totale TS00P	Ammortamenti TS010	Sopravvenienze / insussistenze TS011	Altri costi TS012	TOTALE TS013	Fatturazione e attiva infraregionale TS014	Fatturazione e passiva infraregionale TS015	Fatturazione attiva extraregionale TS016	Fatturazione e passiva extraregionale TS017	Costi sostenuti per terzi TS022
20600) Assistenza specialistica	31.917	260	3.552	1.129	13.776	43.416	115	4.340	2.836	50.707	5.132	552	2.522	109.547	3.865	39	-	-	-
20601) - Assistenza specialistica: Attivita' clinica	24.176	156	915	728	8.885	28.617	67	2.617	1.402	32.703	3.310	357	1.620	72.850	3.865	39	-	-	-
20602) - Assistenza specialistica: Attivita' di	5.069	81	167	192	2.345	6.971	21	1.007	633	8.632	874	94	430	17.884	-	-	-	-	-
20603) - Assistenza specialistica: Attivita' di	2.672	23	2.470	209	2.546	7.828	27	716	801	9.372	948	101	472	18.813	-	-	-	-	-
29999) Totale Assistenza distrettuale	31.917	260	3.552	1.129	13.776	43.416	115	4.340	2.836	50.707	5.132	552	2.522	109.547	3.865	39	-	-	-
30100) Attivita' di pronto soccorso	2.518	54	-	307	3.748	10.871	38	2.312	573	13.794	1.397	150	694	22.662	-	-	-	-	-
30200) Ass. ospedaliera per acuti	85.137	1.169	13.688	3.595	43.792	130.832	469	20.770	9.273	161.344	16.317	1.755	8.257	335.054	612	1.289	-	-	-
30201) - Ass. ospedaliera per acuti: in Day Hospital e	22.350	29	-	534	6.504	21.897	32	1.309	704	23.942	2.424	260	1.322	57.365	-	-	-	-	-
30202) - Ass. ospedaliera per acuti: in degenza	62.787	1.140	13.688	3.061	37.288	108.935	437	19.461	8.569	137.402	13.893	1.495	6.935	277.689	612	1.289	-	-	-
30500) Ass. ospedaliera per riabilitazione	267	13	-	53	642	1.969	6	292	96	2.363	239	26	118	3.721	-	-	-	-	-
30600) Emocomponenti e servizi trasfusionali	5.990	101	169	126	1.533	5.050	16	348	229	5.643	572	61	283	14.478	-	-	-	-	-
30700) Trapianto organi e tessuti	6.123	312	-	199	2.427	7.478	24	1.072	360	8.934	904	97	588	19.584	-	-	235	-	-
39999) Totale Assistenza ospedaliera	100.035	1.649	13.857	4.280	52.142	156.200	553	24.794	10.531	192.078	19.429	2.089	9.940	395.499	612	1.289	235	-	-
49999) TOTALE	131.952	1.909	17.409	5.409	65.918	199.616	668	29.134	13.367	242.785	24.561	2.641	12.462	505.046	4.477	1.328	235	-	-
A2203) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass.	253	-	7.554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.807	-	-	-	-	-
R2006) Mobilita' intrareg. attiva Farmaceutica:	253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253	-	-	-	-	-
R2007) Mobilita' intrareg. attiva Farmaceutica:	-	-	7.554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.554	-	-	-	-	-
A2205) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. specialistica	-	-	55.055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.055	-	-	-	-	-
A2206) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. specialistica	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-
A2209) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. di	-	-	304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304	-	-	-	-	-
A2301) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. ospedaliera	-	-	208.393	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208.393	-	-	-	-	-
R2011) Mobilita' intrareg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	31.183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.183	-	-	-	-	-
R2012) Mobilita' intrareg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	174.272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174.272	-	-	-	-	-
R2014) Mobilita' intrareg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	2.882	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.882	-	-	-	-	-
R2027) Mobilita' Intrareg. attiva Ospedaliera:Organi	-	-	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	-	-	-	-	-
A2302) All. 2 - Mobilita' intrareg. per ass. ospedaliera	-	-	1.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.835	-	-	-	-	-
R2023) Mobilita' Intraregionale passiva	-	-	1.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.835	-	-	-	-	-
A3203) All. 3 - Mobilita' interreg. per ass.	-	-	1.627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.627	-	-	-	-	-
R3007) Mobilita' interreg. attiva Farmaceutica:	-	-	1.627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.627	-	-	-	-	-
A3205) All. 3 - Mobilita' interreg. per ass. specialistica	-	-	9.828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.828	-	-	-	-	-
A3301) All. 3 - Mobilita' interreg. per ass. ospedaliera	-	-	44.277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.277	-	-	-	-	-
R3011) Mobilita' interreg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	4.444	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.444	-	-	-	-	-
R3012) Mobilita' interreg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	38.503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.503	-	-	-	-	-
R3014) Mobilita' interreg. attiva Ospedaliera: ricoveri	-	-	1.330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.330	-	-	-	-	-
A5199) All. 5 - altro	686	6	77	24	298	939	2	94	61	1.096	111	12	55	2.365	-	-	-	-	-
A5999) All. 5 - TOTALE	686	6	77	24	298	939	2	94	61	1.096	111	12	55	2.365	-	-	-	-	-
A6002) All. 6 - Assistenza distrettuale nei confronti di	90	-	10	3	49	123	-	12	8	143	15	2	7	319	-	-	-	-	-
A6003) All. 6 - Assistenza ospedaliera nei confronti	481	7	88	22	263	778	3	130	58	969	98	11	49	1.988	-	-	-	-	-

## Attestazione tempi di pagamento

Art. 41, comma 4, D.L. 66/2014

“Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41 comma 1 del Decreto Legge n. 66 del 24 aprile 2014 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale” convertito con modificazioni dalla L. n. 89 del 23 giugno 2014, il quale stabilisce che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1 comma 2, del Decreto Legislativo n. 165 del 30 marzo 2011, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 231 del 9 ottobre 2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013, si attesta quanto seguente:

- L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'esercizio 2016 dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo n. 231 del 9 ottobre 2002, è raffigurato nella seguente tabella:

importo pagato entro 60 gg.	12.496.793
importo pagato fra 61 gg e 120 gg.	99.586.321
importo pagato oltre 120 gg.	95.965.683
<b>totale</b>	<b>208.048.797</b>

- L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti 2016 di cui all'art. 33 del Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013, considerato il D.P.C.M. 22/09/2014, il quale definisce gli schemi e le nuove modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento dei fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi nel periodo di riferimento, risulta essere pari a 105,73 .
- Tali valori evidenziano una carenza di liquidità che caratterizza ormai da tempo questa Azienda Sanitaria. L'azienda ha adottato le seguenti azioni per migliorare i propri tempi di pagamento:
  - o continuo miglioramento dei processi di liquidazione delle fatture da parte dei servizi responsabili degli acquisti, anche attraverso monitoraggi trimestrali del debito sospeso;
  - o ottimizzazione della gestione di cassa sfruttando al massimo, quando possibile, l'anticipazione concessa da parte dell'Istituto Tesoriere.

<b>INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI</b>
<i>(ai sensi del DPCM 22/09/14 art.9)</i>

<b><i>Periodo di riferimento</i></b>	<b><i>INDICATORE</i></b>
Anno 2016	gg 105,73

Il Direttore Generale

Il Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie

Dott. Carlo R. Tomassini

Dott.ssa Carmela Di Luigi



# Flussi di cassa consuntivi



## AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2016 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b> SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-15.179		-15.179	-8.935	-490	-9.425	-13.885	-1.241	-15.126	-27.679	-3.201	-30.880	-28.287	-4.591	-32.878
<b>1 Entrate</b>															
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>															
1a1 -per quota ordinaria	32.948		32.948	32.358		32.358	32.439		32.439	32.439		32.439	32.432		32.432
1a2 -per fondi finalizzati	30		30			0	772		772	204		204	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0	1.512		1.512
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>32.978</b>	<b>0</b>	<b>32.978</b>	<b>32.358</b>	<b>0</b>	<b>32.358</b>	<b>33.211</b>	<b>0</b>	<b>33.211</b>	<b>32.643</b>	<b>0</b>	<b>32.643</b>	<b>33.944</b>	<b>0</b>	<b>33.944</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>4.557</b>		<b>4.557</b>	<b>5.976</b>		<b>5.976</b>	<b>6.698</b>		<b>6.698</b>	<b>7.113</b>		<b>7.113</b>	<b>11.511</b>		<b>11.511</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>			<b>0</b>												
<b>1d Altre entrate</b>	<b>0</b>		<b>0</b>												
<b>1 Totale entrate</b>	<b>37.535</b>	<b>0</b>	<b>37.535</b>	<b>38.334</b>	<b>0</b>	<b>38.334</b>	<b>39.909</b>	<b>0</b>	<b>39.909</b>	<b>39.756</b>	<b>0</b>	<b>39.756</b>	<b>45.455</b>	<b>0</b>	<b>45.455</b>
<b>2 Uscite</b>															
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>14.819</b>		<b>14.819</b>	<b>12.667</b>		<b>12.667</b>	<b>13.794</b>		<b>13.794</b>	<b>13.656</b>		<b>13.656</b>	<b>19.508</b>		<b>19.508</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>															
2b1 -per forniture di funzionamento	4.570	490	5.060	22.235	751	22.986	21.779	1.960	23.739	19.312	1.390	20.702	16.571	1.292	17.863
2b2 -per forniture estav	60		60	98		98	9.238		9.238	95		95	4.013		4.013
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>4.630</b>	<b>490</b>	<b>5.120</b>	<b>22.333</b>	<b>751</b>	<b>23.084</b>	<b>31.017</b>	<b>1.960</b>	<b>32.977</b>	<b>19.407</b>	<b>1.390</b>	<b>20.797</b>	<b>20.584</b>	<b>1.292</b>	<b>21.876</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>2d Altre uscite</b>	<b>11.842</b>		<b>11.842</b>	<b>8.284</b>		<b>8.284</b>	<b>8.892</b>		<b>8.892</b>	<b>7.301</b>		<b>7.301</b>	<b>6.899</b>		<b>6.899</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>31.291</b>	<b>490</b>	<b>31.781</b>	<b>43.284</b>	<b>751</b>	<b>44.035</b>	<b>53.703</b>	<b>1.960</b>	<b>55.663</b>	<b>40.364</b>	<b>1.390</b>	<b>41.754</b>	<b>46.991</b>	<b>1.292</b>	<b>48.283</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>6.244</b>	<b>-490</b>	<b>5.754</b>	<b>-4.950</b>	<b>-751</b>	<b>-5.701</b>	<b>-13.794</b>	<b>-1.960</b>	<b>-15.754</b>	<b>-608</b>	<b>-1.390</b>	<b>-1.998</b>	<b>-1.536</b>	<b>-1.292</b>	<b>-2.828</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>												
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-8.935</b>	<b>-490</b>	<b>-9.425</b>	<b>-13.885</b>	<b>-1.241</b>	<b>-15.126</b>	<b>-27.679</b>	<b>-3.201</b>	<b>-30.880</b>	<b>-28.287</b>	<b>-4.591</b>	<b>-32.878</b>	<b>-29.823</b>	<b>-5.883</b>	<b>-35.706</b>
			<b>0</b>												
<b>Massima anticipazione consentita</b>			<b>-41.507</b>			<b>-41.507</b>			<b>-41.507</b>			<b>-41.290</b>			<b>-41.290</b>
<b>Anticipazione vincolata per mutui</b>															
<b>Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)</b>			<b>-41.507</b>			<b>-41.507</b>			<b>-41.507</b>			<b>-41.290</b>			<b>-41.290</b>
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-9.425</b>			<b>-15.126</b>			<b>-30.880</b>			<b>-32.878</b>			<b>-35.706</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>												
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>32.082</b>			<b>26.381</b>			<b>10.627</b>			<b>8.412</b>			<b>5.584</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>												

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

## AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2016 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			OTTOBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	<b>-29.823</b>	<b>-5.883</b>	<b>-35.706</b>	<b>-31.026</b>	<b>-6.920</b>	<b>-37.946</b>	<b>-30.318</b>	<b>-7.706</b>	<b>-38.024</b>	<b>-24.387</b>	<b>-8.402</b>	<b>-32.789</b>	<b>-19.706</b>	<b>-9.819</b>	<b>-29.525</b>
<b>1 Entrate</b>															
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>															
1a1 -per quota ordinaria	32.865		32.865	32.052		32.052	31.399		31.399	32.461		32.461	32.837		32.837
1a2 -per fondi finalizzati	1.065		1.065	3.240		3.240			0	103		103	1.850		1.850
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0	4.067		4.067
1a4 -per quota straordinaria			0			0	3.168		3.168			0			0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>33.930</b>	<b>0</b>	<b>33.930</b>	<b>35.292</b>	<b>0</b>	<b>35.292</b>	<b>34.567</b>	<b>0</b>	<b>34.567</b>	<b>32.564</b>	<b>0</b>	<b>32.564</b>	<b>38.754</b>	<b>0</b>	<b>38.754</b>
1b Entrate proprie	7.907		7.907	7.235		7.235	6.338		6.338	19.357		19.357	12.056		12.056
1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d Altre entrate			0	0		0			0			0			0
<b>1 Totale entrate</b>	<b>41.837</b>	<b>0</b>	<b>41.837</b>	<b>42.527</b>	<b>0</b>	<b>42.527</b>	<b>40.905</b>	<b>0</b>	<b>40.905</b>	<b>51.921</b>	<b>0</b>	<b>51.921</b>	<b>50.810</b>	<b>0</b>	<b>50.810</b>
<b>2 Uscite</b>															
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>17.849</b>		<b>17.849</b>	<b>20.280</b>		<b>20.280</b>	<b>15.623</b>		<b>15.623</b>	<b>16.448</b>		<b>16.448</b>	<b>19.049</b>		<b>19.049</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>															
2b1 -per forniture di funzionamento	12.919	1.037	13.956	12.822	786	13.608	10.187	696	10.883	12.610	1.417	14.027	17.158	1.026	18.184
2b2 -per forniture estav	5.241		5.241	5.306		5.306	5.978		5.978	15.793		15.793	7.848		7.848
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>18.160</b>	<b>1.037</b>	<b>19.197</b>	<b>18.128</b>	<b>786</b>	<b>18.914</b>	<b>16.165</b>	<b>696</b>	<b>16.861</b>	<b>28.403</b>	<b>1.417</b>	<b>29.820</b>	<b>25.006</b>	<b>1.026</b>	<b>26.032</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	3.025		3.025	0		0			0			0			0
2d Altre uscite	4.006		4.006	3.411		3.411	3.186		3.186	2.389		2.389	3.026		3.026
<b>2 Totale uscite</b>	<b>43.040</b>	<b>1.037</b>	<b>44.077</b>	<b>41.819</b>	<b>786</b>	<b>42.605</b>	<b>34.974</b>	<b>696</b>	<b>35.670</b>	<b>47.240</b>	<b>1.417</b>	<b>48.657</b>	<b>47.081</b>	<b>1.026</b>	<b>48.107</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-1.203</b>	<b>-1.037</b>	<b>-2.240</b>	<b>708</b>	<b>-786</b>	<b>-78</b>	<b>5.931</b>	<b>-696</b>	<b>5.235</b>	<b>4.681</b>	<b>-1.417</b>	<b>3.264</b>	<b>3.729</b>	<b>-1.026</b>	<b>2.703</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>												
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-31.026</b>	<b>-6.920</b>	<b>-37.946</b>	<b>-30.318</b>	<b>-7.706</b>	<b>-38.024</b>	<b>-24.387</b>	<b>-8.402</b>	<b>-32.789</b>	<b>-19.706</b>	<b>-9.819</b>	<b>-29.525</b>	<b>-15.977</b>	<b>-10.845</b>	<b>-26.822</b>
			0			0			0			0			0
<b>Massima anticipazione consentita</b>			<b>-41.290</b>												
<b>Anticipazione vincolata per mutui</b>												0			0
<b>Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)</b>			<b>-41.290</b>												
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-37.946</b>			<b>-38.024</b>			<b>-32.789</b>			<b>-29.525</b>			<b>-26.822</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>												
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>3.344</b>			<b>3.266</b>			<b>8.501</b>			<b>11.765</b>			<b>14.466</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>												

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

## AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2016 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-15.977	-10.845	-26.822	3.951	-11.784	-7.833
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria	32.559		32.559	20.995		20.995
1a2	-per fondi finalizzati	700		700	11.024		11.024
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0
1a4	-per quota straordinaria	2.277		2.277	2.666		2.666
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>35.536</b>	<b>0</b>	<b>35.536</b>	<b>34.685</b>	<b>0</b>	<b>34.685</b>
1b	Entrate proprie	26.049		26.049	801		801
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate			0			0
1	<b>Totale entrate</b>	<b>61.585</b>	<b>0</b>	<b>61.585</b>	<b>35.486</b>	<b>0</b>	<b>35.486</b>
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	19.292		19.292	27.770		27.770
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	5.793	939	6.732	5.187	134	5.321
2b2	-per forniture estav	13.094		13.094	6.011		6.011
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>18.887</b>	<b>939</b>	<b>19.826</b>	<b>11.198</b>	<b>134</b>	<b>11.332</b>
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	0		0
2d	Altre uscite	3.478		3.478	5.686		5.686
2	<b>Totale uscite</b>	<b>41.657</b>	<b>939</b>	<b>42.596</b>	<b>44.654</b>	<b>134</b>	<b>44.788</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>19.928</b>	<b>-939</b>	<b>18.989</b>	<b>-9.168</b>	<b>-134</b>	<b>-9.302</b>
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>3.951</b>	<b>-11.784</b>	<b>-7.833</b>	<b>-5.217</b>	<b>-11.918</b>	<b>-17.135</b>
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-41.290			-41.290
	Anticipazione vincolata per mutui			0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-41.290			-41.290
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-7.833			-17.135
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>33.457</b>			<b>24.155</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-15.179</b>
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	377.784
1a2	-per fondi finalizzati	18.988
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	4.067
1a4	-per quota straordinaria	9.623
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>410.462</b>
1b	Entrate proprie	115.598
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	0
1	<b>Totale entrate</b>	<b>526.060</b>
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	210.755
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	173.061
2b2	-per forniture estav	72.775
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>245.836</b>
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	3.025
2d	Altre uscite	68.400
2	<b>Totale uscite</b>	<b>528.016</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-1.956</b>
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-17.135</b>
	Massima anticipazione consentita	-41.290
		0
		-41.290
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-17.135
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>24.155</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>

526.060

ok

528.016

-1.956

-17.135

ok

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



# Prospetti SIOPE



Il SIOPE (Sistema informativo delle operazioni degli Enti Pubblici) e' un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai Tesorieri di tutte le amministrazioni pubbliche che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'Istat in attuazione dell'art. 28 della legge n. 289/2002.

Il SIOPE risponde all'esigenza di:

1. migliorare la conoscenza dell'andamento dei conti pubblici;
2. superare attraverso una codifica uniforme per tipologia di Enti, le differenze tra i sistemi contabili adottati dai vari comparti delle amministrazioni pubbliche;
3. fornire informazioni per la predisposizione delle relazioni trimestrali sul conto consolidato di cassa delle amministrazioni pubbliche.

L'art.77-quater-comma 11 del D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla Legge 133/2008, stabilisce che gli Enti Pubblici soggetti al SIOPE e i rispettivi Tesorieri non sono più tenuti agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa ma devono allegare al bilancio consuntivo i prospetti delle entrate e delle uscite e delle disponibilità liquide che costituiscono allegato obbligatorio.

Con D.M. del 23 dicembre 2009 sono state fissate le modalità operative per l'accesso all'applicazione Web SIOPE per il reperimento dei dati di cui sopra.

#### **DISCORDANZE RILEVATE, ANALISI DELLE CAUSE, INIZIATIVE DA ADOTTARSI**

Nel confronto dei prospetti SIOPE e dei prospetti dell'Ente **non** si rilevano scostamenti come da tabella riepilogativa riportata di seguito:

	<b>Prospetti Ente</b>	<b>Prospetti SIOPE</b>	<b>Differenze</b>
<b>Incassi</b>	876.910.553	876.910.553	0
<b>Pagamenti</b>	876.910.553	876.910.553	0



**Riepilogo per codice Siope degli ordinativi di Incasso dal 01/01/2016 al 31/12/2016**

Ordinativi emessi nel periodo		Esercizio 2016
Tesoriere : Tutti		
Siope	Descrizione	Importo
1100	Compartecip.alla spesa x prest. sanitarie (ticket)	13.154.105,37
1200	Ent. Reg/Prov.aut.x prestaz. san/soc. rilev.san.	1.895.719,19
1301	Ent.az.san.Reg/Prov.aut.x prestaz. san/soc. rilev.	44,90
1400	Ent.altre ammin. x prestaz. san/soc. rilev.sanit.	1.413.959,43
1500	Entrate x prest. sanitarie erogate a sogg. privati	7.830.725,58
1600	Entrate x prest. sanitarie erogate reg.intramoenia	13.946.699,31
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	151.371,10
1800	Entrate x prest. di servizi deriv. soppravv.attive	489.071,54
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	856.913,70
2103	Contr./Trasf.corr.Reg/Prov.aut.fondo san.reg.vinc.	15.943.471,48
2104	Contr/Trasf.corr.Reg/Prov.aut.extra fondo san.vin.	394.141.014,59
2199	Contrib./trasfer. correnti da altre Amminst. pubb.	288.397,58
2206	Donazioni da istituz.sociali senza fine di lucro	605.651,25
3101	Rimborsi assicurativi	563.024,82
3102	Rimborsi spese per personale comandato	467.580,29
3105	Riscossioni IVA	532.991,92
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	669.639,46
3201	Fitti attivi	146.691,55
3202	Interessi attivi	346,05
3204	Altri proventi	1.915.766,76
6500	Altre operazioni finanziarie	70.668.348,91
7100	Anticipazioni di cassa	351.229.018,49
<b>Totale Entrate</b>		<b>876.910.553,27</b>

**Riepilogo per codice Siope degli ordinativi di Pagamento dal 01/01/2016 al 31/12/2016**

Ordinativi emessi nel periodo		Esercizio 2016
Tesoriere : Tutti		
Siope	Descrizione	Importo
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato	124.518.098,23
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.418.760,19
1205	Ritenute erariali a carico del personale a t.i.i	6.197.290,74
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali a t.d.	80.568,60
1304	Contributi obbligatori per personale t.i.	75.462.649,80
1305	Contributi previdenziali complementare a t.i.	622.980,09
1503	Rimborsi spese per personale comandato	454.007,35
2101	Prodotti farmaceutici	68.845.060,09
2103	Prodotti dietetici	145.890,17
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	140.176,70
2112	Dispositivi medici	86.378.838,69
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.201.330,10
2202	Materiali di guardaroba	526.580,54
2203	Combustibili	28.636,28
2204	Supporti informatici e cancelleria	817.213,02
2205	Pubblicazioni	14.013,86
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	26.289,45
2298	Altri beni non sanitari	194.692,68
2299	Acq. di beni non sanitari deriv. da sopravv.	220.080,44
3107	Acq. servizi san. x ass.spec. strutt.san.Reg.app.	75.272,55
3108	Acq. servizi san. x ass.spec. altre Amminist.	32.514,51
3109	Acq. servizi san. x ass.spec. da privati	3.561.264,61
3111	Acq. servizi san. x ass.riab. altre Amministr.	57.223,58
3118	Acq. servizi san. x ass.osped. da privati	1.668.260,99
3130	Acq. prest.trasporto in emergenza/urgenza priv.	2.671.898,79
3135	Consulenze	125.869,44
3136	Consulenze	2.322.505,59
3138	Altri acq. serv/prest.sanit.da altre Amm.pubbliche	56.036,05
3199	Acq. di servizi sanitari derivanti da sopravv.	63.601,45
3201	Consulenze	305,00
3202	Consulenze	307.457,92
3203	Consulenze	112.374,91
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	18.664.480,42
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	584.066,97
3206	Mensa per degenti	3.762.664,24

**Riepilogo per codice Siope degli ordinativi di Pagamento dal 01/01/2016 al 31/12/2016**

Ordinativi emessi nel periodo		Esercizio 2016
Tesoriere : Tutti		
Siope	Descrizione	Importo
3207	Riscaldamento	4.111.436,18
3208	Utenze e canoni per telefonia/reti di trasmiss.	281.183,68
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	5.273.705,39
3210	Utenze e canoni per altri servizi	2.146.980,99
3211	Assicurazioni	1.500.975,24
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.438.432,30
3213	Corsi di formazione esternalizzata	143.920,46
3214	Manut.ordinaria/riparazioni immobili e loro pert.	4.827.123,90
3216	Manut.ordinaria/riparazioni attrez.tecnico/scient.	10.949.537,68
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	46.574,39
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazi	62.345,05
3219	Spese legali	191.646,54
3220	Smaltimento rifiuti	1.773.040,68
3299	Altre spese per servizi non sanitari	5.576.550,28
4117	Contributi e trasferimenti a Università	7.101.526,49
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amminist.Publ.	35.000,00
5103	Altri concorsi	7.372,20
5201	Noleggi	5.940.635,73
5202	Locazioni	247.657,09
5303	Inter. pass.a Cassa dep. e prestiti - gest.CDP	1.336.987,49
5306	Interessi passivi v/fornitori	190.703,09
5308	Altri oneri finanziari	214.429,50
5401	- IRAP	39.203.921,57
5404	IVA	527.809,07
5499	Altri tributi	698.149,81
5503	Indennità	229.715,96
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	2.862.490,34
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.535,58
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	7.195,61
6101	Terreni e giacimenti	41.101,45
6102	Fabbricati	7.135.319,27
6103	Impianti e macchinari	338.195,10
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.982.654,65
6105	Mobili e arredi	400.844,02
6106	Automezzi	46.970,00

**Riepilogo per codice Siope degli ordinativi di Pagamento dal 01/01/2016 al 31/12/2016**

Ordinativi emessi nel periodo		Esercizio 2016
Tesoriere : Tutti		
Siope	Descrizione	Importo
6199	Altri beni materiali	725.275,18
6200	Immobilizzazioni immateriali	265.693,80
6301	Conferimenti di capitali	22.843,09
7500	Altre operazioni finanziarie	13.704.259,21
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	349.272.122,60
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	1.687.738,57
	<b>Totale Uscite</b>	<b>876.910.553,27</b>

<b>Ente Codice</b>	000270618000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERA PISANA (GESTIONE CORRENTE)
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2016
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	05-ott-2017
<b>Data stampa</b>	11-ott-2017
<b>Importi in EURO</b>	

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		<b>38.882.537,92</b>	<b>38.882.537,92</b>
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	13.154.105,37	13.154.105,37
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.895.719,19	1.895.719,19
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	44,90	44,90
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.413.959,43	1.413.959,43
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	7.831.567,08	7.831.567,08
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	13.946.699,31	13.946.699,31
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	151.371,10	151.371,10
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	489.071,54	489.071,54

<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>411.835.448,60</b>	<b>411.835.448,60</b>
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	856.913,70	856.913,70
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	15.324.137,82	15.324.137,82
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	394.760.348,25	394.760.348,25
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	288.397,58	288.397,58
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	605.651,25	605.651,25

<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>4.295.199,35</b>	<b>4.295.199,35</b>
3101	Rimborsi assicurativi	563.024,82	563.024,82
3102	Rimborsi spese per personale comandato	467.580,29	467.580,29
3105	Riscossioni IVA	532.991,92	532.991,92
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	668.797,96	668.797,96
3201	Fitti attivi	146.691,55	146.691,55
3202	Interessi attivi	346,05	346,05
3204	Altri proventi	1.915.766,76	1.915.766,76

<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>70.668.348,91</b>	<b>70.668.348,91</b>
6500	Altre operazioni finanziarie	70.668.348,91	70.668.348,91

<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>		<b>351.229.018,49</b>	<b>351.229.018,49</b>
7100	Anticipazioni di cassa	351.229.018,49	351.229.018,49

<b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>876.910.553,27</b>	<b>876.910.553,27</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Ente Codice</b>	000270618000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERA PISANA (GESTIONE CORRENTE)
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2016
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	05-ott-2017
<b>Data stampa</b>	11-ott-2017
<b>Importi in EURO</b>	

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

**PERSONALE**

		<b>210.701.202,36</b>	<b>210.701.202,36</b>
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	124.464.945,59	124.464.945,59
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.418.760,19	3.418.760,19
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	6.197.290,74	6.197.290,74
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	80.568,60	80.568,60
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	75.462.649,80	75.462.649,80
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	622.980,09	622.980,09
1503	Rimborsi spese per personale comandato	454.007,35	454.007,35

**ACQUISTO DI BENI**

		<b>159.033.899,42</b>	<b>159.033.899,42</b>
2101	Prodotti farmaceutici	68.845.060,09	68.845.060,09
2103	Prodotti dietetici	145.890,17	145.890,17
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	140.176,70	140.176,70
2112	Dispositivi medici	86.826.016,22	86.826.016,22
2113	Prodotti chimici	53.152,64	53.152,64
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.201.330,10	1.201.330,10
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	526.580,54	526.580,54
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	28.636,28	28.636,28
2204	Supporti informatici e cancelleria	817.213,02	817.213,02
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	14.013,86	14.013,86
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	26.289,45	26.289,45
2298	Altri beni non sanitari	194.692,68	194.692,68
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	214.847,67	214.847,67

**ACQUISTI DI SERVIZI**

		<b>71.942.130,73</b>	<b>71.942.130,73</b>
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	75.272,55	75.272,55
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	32.514,51	32.514,51
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	3.561.264,61	3.561.264,61
3111	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da altre Amministrazioni pubbliche	57.223,58	57.223,58
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	1.668.260,99	1.668.260,99
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.671.898,79	2.671.898,79
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	125.869,44	125.869,44
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.322.505,59	2.322.505,59
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	56.036,05	56.036,05
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	63.601,45	63.601,45
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	305,00	305,00
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	307.457,92	307.457,92
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	112.374,91	112.374,91
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	18.664.511,20	18.664.511,20
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	584.036,19	584.036,19
3206	Mensa per degenti	3.762.664,24	3.762.664,24
3207	Riscaldamento	3.600.341,85	3.600.341,85
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	281.242,16	281.242,16
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	5.273.705,39	5.273.705,39
3210	Utenze e canoni per altri servizi	2.146.980,99	2.146.980,99
3211	Assicurazioni	1.500.975,24	1.500.975,24

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.438.432,30	1.438.432,30
3213	Corsi di formazione externalizzata	143.920,46	143.920,46
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	4.827.123,90	4.827.123,90
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	10.949.537,68	10.949.537,68
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	46.574,39	46.574,39
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	62.345,05	62.345,05
3219	Spese legali	191.646,54	191.646,54
3220	Smaltimento rifiuti	1.836.957,48	1.836.957,48
3299	Altre spese per servizi non sanitari	5.576.550,28	5.576.550,28

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI****7.136.526,49****7.136.526,49**

4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	7.101.526,49	7.101.526,49
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	35.000,00	35.000,00

**ALTRE SPESE CORRENTI****50.136.848,32****50.136.848,32**

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	7.372,20	7.372,20
5201	Noleggi	5.940.635,73	5.940.635,73
5202	Locazioni	247.657,09	247.657,09
5306	Interessi passivi v/fornitori	190.703,09	190.703,09
5308	Altri oneri finanziari	214.429,50	214.429,50
5401	IRAP	39.203.921,57	39.203.921,57
5404	IVA	527.809,07	527.809,07
5499	Altri tributi	698.149,81	698.149,81
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	229.715,96	229.715,96
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	2.862.490,34	2.862.490,34
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.535,58	1.535,58
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	12.428,38	12.428,38

**INVESTIMENTI FISSI****11.958.896,56****11.958.896,56**

6101	Terreni e giacimenti	41.101,45	41.101,45
6102	Fabbricati	7.135.319,27	7.135.319,27
6103	Impianti e macchinari	338.195,10	338.195,10
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.982.654,65	2.982.654,65
6105	Mobili e arredi	400.844,02	400.844,02
6106	Automezzi	46.970,00	46.970,00
6199	Altri beni materiali	725.275,18	725.275,18
6200	Immobilizzazioni immateriali	265.693,80	265.693,80
6301	Conferimenti di capitali	22.843,09	22.843,09

**OPERAZIONI FINANZIARIE****13.704.200,73****13.704.200,73**

7500	Altre operazioni finanziarie	13.704.200,73	13.704.200,73
------	------------------------------	---------------	---------------

**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI****352.296.848,66****352.296.848,66**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	349.272.122,60	349.272.122,60
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	3.024.726,06	3.024.726,06

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE****0,00****0,00**

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

**000270618000000 - AZIENDA OSPEDALIERA PISANA (GESTIONE CORRENTE)**

	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TOTALE PAGAMENTI	876.910.553,27	876.910.553,27

# Prospetto Libera Professione



<b>PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>Consuntivo anno 2016</b>	<b>Consuntivo anno 2015</b>
<b>RICAVI</b>		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	15.112	13.988
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	3.691	5.144
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	1.523	1.381
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>20.326</b>	<b>20.513</b>
<b>COSTI</b>		
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Personale universitario	6.880	6.534
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Personale SSN	7.748	8.271
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	121	93
B.11.d) accantonamento Fondo di Perequazione Dirigenza	803	795
B.11.d)accantonamento LP ALPI personale comparto SSN	445	454
B.11.d) altri accantonamenti	0	0
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione	709	897
<b>TOTALE costi PERSONALE</b>	<b>16.706</b>	<b>17.044</b>
COSTO DEL PERSONALE SERVIZI L.P. (servizi sanitari e uffici)	634	728
ACQUISTO DI BENI SANITARI	60	77
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	7	10
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		402
AMMORTAMENTI	180	240
MANUTENZIONI	13	33
ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI / GODIMENTO BENI DI TERZI	751	392
COSTI GENERALI (compreso utenze imposte e tasse al netto IRAP)	406	100
ALTRI COSTI (personale sanitario di supporto comprensivo di oneri + altri costi)	1059	935
<b>tot COSTI gestione</b>	<b>3.110</b>	<b>2.917</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>19.816</b>	<b>19.960</b>
<b>SALDO</b>	<b>510</b>	<b>553</b>
<b>QUOTA DI CUI ALLE DGRT 722/11 e 743/11</b>	<b>482</b>	<b>480</b>

Il prospetto relativo al Bilancio dell'attività libero professionale è stato trasmesso dalla U.O. Libera Professione con nota prot. n. 60897 del 08.11.17.