

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE \***

**N° 75 del 28/02/2018**

<b>Oggetto:</b> ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E PLURIENNALE DI PREVISIONE 2018-2020	
<b>Immediatamente eseguibile:</b> SI	
<b>Struttura proponente:</b> CONTABILITÀ E BILANCIO	
<b>Importo di Spesa:</b> 0,00	
<b>Proposta di delibera:</b> 570	<b>Del:</b> 28/02/2018
<b>Hash documento proposta formato .pdf (SHA256):</b> 30742de234ada2ca624c68906a894947de74f382f3f1661a61f8690859cb7b21	
<b>Hash documento proposta formato .p7m (SHA256):</b> e53ba38a645067233360237f282ddd6eac32a9f750e2454b08526c0a6a88b192	
<b>Il Responsabile del Procedimento:</b> Pacifico Pasquale	
<b>Il Direttore UOC:</b> Pacifico Pasquale	
<b>Il Direttore del Dipartimento:</b> Messina Lucia	

## **IL DIRETTORE GENERALE**

**nominato con D.P.G.R. Toscana n. 18 del 30/01/2018**

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

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

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

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

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

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

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

**Visto** l'art.108, 120, 121 e 123 della L.R. 40/2005, in merito all'adozione del bilancio pluriennale e del bilancio preventivo economico annuale;

**Vista** il DDRT 14575/2016, con il quale la regione toscana ha aggiornato la casistica inerente le disposizioni in materia di contabilità per le AASS della regione, a cui anche ESTAR fa riferimento;

**Richiamate** la deliberazione del Direttore Generale n. 316 del 07/09/2017 "Adozione del Bilancio Preventivo economico 2017 e Pluriennale di Previsione 2017/2019";

**Vista** la DGRT n. 81 del 29/01/2018 avente per oggetto - Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto agli Enti e alle aziende del SSR ;

**Considerate** le linee guida per la redazione preventivi 2018, di cui alla comunicazione regionale trasmessa tramite PEC - prot. n. 32014 del 19 gennaio 2018, le quali, oltre a definire alcuni obiettivi macro dell'anno corrente, quantificano in euro 58.971.730,95 l'ammontare dei contributi in c/esercizio

Fondo Sanitario Indistinto da iscrivere in Bilancio di previsione 2018 e autorizzano altresì l'Estar ad iscrivere l'ulteriore quota di euro 695.297,61 per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL., attesi entro il 2018;

**Verificati** gli obiettivi iscritti nelle stesse linee guida ed in particolare quelli relativi all' Estar;

**Ritenuto** di dover provvedere in merito;

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

### **DELIBERA**

- 1) di adottare il bilancio preventivo economico annuale 2018 e il bilancio pluriennale di previsione 2018/2020;
- 2) di adottare la sottoindicata documentazione, parte integrante e sostanziale del presente atto:
  - allegato n. 1) – Bilancio Conto economico 2018;
  - allegato n. 2) – Bilancio di previsione pluriennale 2018/2020;
  - allegato n. 3) – Nota illustrativa;
  - allegato n. 4) – Relazione del Direttore Generale;
  - allegato n. 5) – Prospetto dei flussi di cassa;
  - allegato n. 6) – CE Previsione 2018;
  - allegato n. 7) – Piano degli investimenti;
- 3) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale per il seguito di rispettiva competenza.

Il Direttore Generale  
Dr. Monica Piovi

Il Direttore Amministrativo  
Dr. Daniele Testi



## Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale

# Bilancio di Previsione 2018 e pluriennale 2018-2020





---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 1 – Conto economico 2018**



<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>dati in euro</b>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		<b>BP 2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>		<b>59.667.029</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		<b>59.667.029</b>
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA		-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA		-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>		-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>		<b>100.000</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>		-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>		<b>1.562.989</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>		-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>		<b>1.200.000</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>		-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>		<b>1.123.450.911</b>
<b>Totale A)</b>		<b>1.185.980.929</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Acquisti di beni</b>		<b>1.108.327.000</b>
a) Acquisti di beni sanitari		1.089.753.500
b) Acquisti di beni non sanitari		18.573.500
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>		<b>39.040</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		7.040
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		32.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>dati in euro</b>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	<b>BP 2018</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>20.884.567</b>
a) Servizi non sanitari	19.694.457
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.120.110
c) Formazione	70.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>706.560</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>297.942</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>41.878.208</b>
a) Personale dirigente medico	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.434.300
c) Personale comparto ruolo sanitario	50.588
d) Personale dirigente altri ruoli	7.318.409
e) Personale comparto altri ruoli	32.074.911
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.090.921</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.200.000</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.950.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.250.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.000.000
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.075.298</b>
a) Accantonamenti per rischi	200.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	875.298
<b>Totale B)</b>	<b>1.179.499.537</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>6.481.392</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>4.331.392</b>
<b>Totale C)</b>	<b>-4.331.392</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>1) Rivalutazioni</b>	<b>-</b>
<b>2) Svalutazioni</b>	<b>-</b>
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>-</b>
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>-</b>
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>dati in euro</b>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		<b>BP 2018</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>2.150.000</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>1) IRAP</b>		<b>350.000</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente		-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		-
d) IRAP relativa ad attività commerciali		350.000
<b>2) IRES</b>		<b>1.800.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>		-
<b>Totale Y)</b>		<b>2.150.000</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 2 – Conto economico 2018-2020**



<b>CONTO ECONOMICO</b>				<b>dati in euro</b>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>		<b>59.667.029</b>	<b>59.667.029</b>	<b>59.667.029</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		59.667.029	59.667.029	59.667.029
<b>b) Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>		-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-
<b>c) Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>		-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>		-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>		<b>100.000</b>	-	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>		-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>		<b>1.562.989</b>	<b>1.562.989</b>	<b>1.562.989</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>		-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>		<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>		-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>		<b>1.123.450.911</b>	<b>1.123.450.911</b>	<b>1.123.450.911</b>
<b>Totale A)</b>		<b>1.185.980.929</b>	<b>1.185.880.929</b>	<b>1.185.880.929</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>		<b>1.108.327.000</b>	<b>1.108.327.000</b>	<b>1.108.327.000</b>
a) Acquisti di beni sanitari		1.089.753.500	1.089.753.500	1.089.753.500
b) Acquisti di beni non sanitari		18.573.500	18.573.500	18.573.500
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>		<b>39.040</b>	<b>39.040</b>	<b>39.040</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		7.040	7.040	7.040
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		32.000	32.000	32.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>				<b>dati in euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>		<b>20.884.567</b>	<b>20.784.567</b>	<b>20.784.567</b>
a) Servizi non sanitari		19.694.457	19.594.457	19.594.457
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.120.110	1.120.110	1.120.110
c) Formazione		70.000	70.000	70.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>706.560</b>	<b>706.560</b>	<b>706.560</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>297.942</b>	<b>297.942</b>	<b>297.942</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>41.878.208</b>	<b>41.878.208</b>	<b>41.878.208</b>
a) Personale dirigente medico		-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		2.434.300	2.434.300	2.434.300
c) Personale comparto ruolo sanitario		50.588	50.588	50.588
d) Personale dirigente altri ruoli		7.318.409	7.318.409	7.318.409
e) Personale comparto altri ruoli		32.074.911	32.074.911	32.074.911
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>2.090.921</b>	<b>2.090.921</b>	<b>2.090.921</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>4.200.000</b>	<b>4.200.000</b>	<b>4.200.000</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.950.000	1.950.000	1.950.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati		1.250.000	1.250.000	1.250.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>1.075.298</b>	<b>1.075.298</b>	<b>1.075.298</b>
a) Accantonamenti per rischi		200.000	200.000	200.000
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-	-	-
d) Altri accantonamenti		875.298	875.298	875.298
<b>Totale B)</b>		<b>1.179.499.537</b>	<b>1.179.399.537</b>	<b>1.179.399.537</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>6.481.392</b>	<b>6.481.392</b>	<b>6.481.392</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>		-	-	-
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>		<b>4.331.392</b>	<b>4.331.392</b>	<b>4.331.392</b>
<b>Totale C)</b>		<b>-4.331.392</b>	<b>-4.331.392</b>	<b>-4.331.392</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>1) Rivalutazioni</b>		-	-	-
<b>2) Svalutazioni</b>		-	-	-
<b>Totale D)</b>		-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>		-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-
<b>2) Oneri straordinari</b>		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
<b>Totale E)</b>		-	-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>dati in euro</b>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	350.000	350.000	350.000
<b>2) IRES</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.800.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 3 – Nota Illustrativa**



## **Premessa: Criteri generali di formazione del bilancio di previsione**

Il Bilancio di Previsione 2018 è stato redatto tenendo conto dei contenuti e dalle analisi scaturite dalla seguente documentazione:

- a) le indicazioni e disposizioni contenute nella nota Regionale – Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale – Settore Contabilità, controllo e investimenti – prot. AOOGRT\_0032014 del 19/01/2018, ad oggetto: ‘Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2018’, e dei contenuti dei relativi allegati.
- b) le linee programmatiche per gli acquisti e gli investimenti dettate dalla Direzione Aziendale
- c) le previsioni di spesa e fabbisogno elaborate dai gestori degli acquisti
- d) andamenti e tendenze di spesa dei più significativi macroaggregati economici

Il bilancio è stato elaborato secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e, ove esso ne rimandi i riferimenti, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC) e sulla base delle indicazioni regionali contenute nel DDRT 14575/2016.

La presente nota illustrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione ed ogni altra informazione ritenuta necessaria a fornire idonea chiave di lettura in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il conto economico è stato predisposto 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.

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.

Le previsioni relative ai vari aggregati sono stati determinati in base ai diversi criteri che ne costituiscono i logici presupposti e saranno specificatamente indicati nei paragrafi a cui le voci di ricavo e di costo fanno riferimento.

Si riporta di seguito, pertanto, la descrizione e l’analisi delle componenti previsionali di ricavo e di costo in maniera distinta, indicando nel prosieguo le manovre attuate per i vari macro aggregati. In linea generale si è mantenuta la medesima struttura informativa prevista dal D. Lgs. 118/2011 per il bilancio di esercizio, al fine di rendere più facile la comparazione.

## **Caratteristiche di formazione e modalità di interpretazione dei dati.**

Nelle tabelle che seguono è riportato il confronto tra:

- ultimo bilancio di esercizio adottato da ESTAR (BE 2016)
- il dato preconsuntivo dell'esercizio 2017 (Prec. 2017)
- il dato di previsione per l'anno 2018 (BP 2018)

Prima di procedere all'esposizione dei valori, è necessario fare alcune premesse sulle caratteristiche di formazione dei dati qui presentate, al fine di una più chiara e realistica lettura ed interpretazione degli stessi.

### **a) Le modifiche del SW contabile**

La prima considerazione da fare in merito alla costruzione dei dati è quella relativa al cambiamento del software contabile, avvenuto nell'ottobre 2017.

Tale operazione si è resa necessaria per adeguare il sistema informativo aziendale al nuovo assetto derivante dalla fusione degli ESTAV in ESTAR, in base alla quale è stato avviato il processo di unificazione delle istanze dei software amministrativi (SW logistico e SW contabile). Tale occasione è stata presa anche come spunto per la definitiva ridefinizione dell'impianto contabile (piano dei conti, piano dei fattori, piano dei centri di costo, anagrafiche fiscali, ecc., tanto per citare i principali), precedentemente derivato dalla incorporazione dei tre impianti contabili dei precedenti ESTAV e soggetto ad alcuni 'aggiustamenti' negli esercizi precedenti per mantenere una sufficiente omogeneità.

Tale operazione se pur necessaria per i motivi sopra espressi, ha avuto un significativo impatto nella produzione e allocazione dei dati contabili, e lo ha ancora alla data di predisposizione di questo documento, data nella quale l'ufficio UO Contabilità e Bilancio sta ancora procedendo con il previsto piano dei controlli e delle omogeneizzazioni dati a seguito della transcodifica dal vecchio al nuovo sistema contabile.

I principali effetti di questo adeguamento SW e della situazione 'transitoria' fino alla ultimazione delle attività descritte al paragrafo precedente, sono diversi a seconda del dato a cui facciamo riferimento:

- sui dati di Bilancio di esercizio 2016 l'impatto è stato minimale ed attiene eventuali riallocazioni di costo/ricavo tra le varie voci esposte negli schemi contabili (schema di bilancio, schema CE) rispetto a come erano stati esposti in quelle originarie del bilancio 2016. Si è preferito seguire questa strada per avere una omogeneità di confronto 'prospettica' con i dati di Preconsuntivo e BP;
- sui dati di preconsuntivo 2017 l'impatto è stato superiore, in quanto la produzione dei dati a supporto dell'analisi contabile non sarà ottimale fino al termine delle attività di controllo delle operazioni di transcodifica. Per ovviare a tale inconveniente sono state effettuate operazioni mirate a verificare il dato contabile dei principali macro aggregati (acquisto/vendita di beni, costi del personale ed in parte ammortamenti/sterilizzazioni)
- sui dati di previsione l'impatto dell'adeguamento SW dovrebbe essere minimo, stante il fatto che a partire dalla seconda metà dell'anno 2017 è stato avviato il 'Percorso dei gestori degli acquisti'. Ciò ha determinato, per la prima volta dalla nascita di ESTAR, il coinvolgimento

nel processo di determinazione del fabbisogno degli stessi uffici aziendali che gestiscono l'approvvigionamento di beni/servizi necessari per il funzionamento di ESTAR. Tali fabbisogni, espressi dai gestori sulla base delle attività pianificate (a monte vi è stata la definizione di linee di indirizzo da parte della Direzione Aziendale), hanno costituito la base per la determinazione delle previsioni di costo (e anche di ricavo, ove correlati) riportate nel presente bilancio preventivo. In questo senso il dato previsionale non deriva da una analisi storico-tendenziale degli aggregati di costo (su cui peserebbero gli analoghi effetti descritti al punto precedente) ma da una più puntuale analisi di fabbisogno costruita sul nuovo impianto contabile.

## **b) Il percorso dei Gestori**

Per una più funzionale interpretazione del dato previsionale riportato nel presente bilancio e anche, e soprattutto, per porre le basi per una futura lettura dei dati dell'esercizio 2018, merita approfondire scopo e funzioni del sopra richiamato 'Percorso dei gestori'.

In questa sede si ritiene utile richiamare le fasi/attività del percorso che impattano direttamente sugli eventi economici oggetto del presente documento. Tali fasi sono sinteticamente riassumibili in 3 step:

1. **Fase programmatica:** in questa fase, come già richiamato al punto precedente il Gestore è chiamato a determinare, sulla base delle linee programmatiche indicate dalla Direzione Aziendale, il fabbisogno necessario per l'acquisto dei fattori produttivi (FP), necessari alle attività di ESTAR, relativamente ai FP gestiti dal Gestore stesso. Tali previsioni costituiranno il punto di riferimento per la costruzione del Bilancio di Previsione e, sulla base dello stesso, si tradurranno in Budget di acquisto (BdA).
2. **Fase gestionale:** in questa fase il Gestore, attua la programmazione aziendale operando le scelte gestionali più funzionali a raggiungere l'obiettivo entro i vincoli economici posti dal budget d'acquisto.
3. **Fase di controllo/monitoraggio:** contestualmente il Gestore, con lo svilupparsi delle attività, potrà monitorare l'andamento dei costi e delle attività in progress, al fine di segnalare eventuali criticità e/o indirizzare opportunamente le proprie scelte gestionali per mantenere l'equilibrio economico.

Appare evidente che i contenuti sopra esposti richiedono una tracciabilità dei dati al fine di costruire un sistema di analisi comparativa dell'andamento dei costi rispetto ai dati obiettivo (BdA). L'implementazione del nuovo SW contabile, richiamato al paragrafo precedente, è stata l'occasione per costruire l'impianto necessario alla tracciabilità del dato.

## A. Valore della Produzione

### 1. Contributi in conto esercizio

Tab. 1 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	59.667.029	
	Contributi FSR indistinto - Fondo ordinario di gestione			58.971.731	Fondo ordinario di gestione
	Contributi FSR indistinto - Ulteriore quota assegnazioni FSR ricorrente			695.298	Ulteriore quota assegnazioni FSR - Per rinnovo CCNL
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				
AA0080	Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura extra LEA				
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				
vari	Altri contributi in c/esercizio	0	0	0	
Totale contributi in c/esercizio		0	0	59.667.029	

#### Note e commenti

Il fondo ordinario di gestione di ESTAR viene iscritto sulla base delle comunicazioni della Regione Toscana e, ove disponibili, delle delibere di assegnazione.

Il fondo è attribuito per lo svolgimento delle attività c.d. ‘istituzionali’ di ESTAR, che rappresentano in termini di volumi di attività per l’ente una componente significativa, ma a livello di valorizzazione economica un ammontare sensibilmente inferiore (59,7mln di euro -tra FSR indistinto e vincolato- destinate alle attività istituzionali, rispetto a 1,2mld di euro complessivi del valore della produzione).

Inversa considerazione va ovviamente fatta per le attività di carattere commerciale che caratterizzano la natura fiscale e tributaria di ESTAR, descritte ai paragrafi successivi e sulle quali prepondera quella inerente l’acquisto/stoccaggio/vendita dei beni (sanitari e non sanitari) alle Aziende ed enti del SSRT.

L’importo complessivo della quote di contribuzione regionale è specificatamente dettagliato nella tabella successiva. Ove non sia presente un formale atto di assegnazione, viene riportato, quali estremi di assegnazione, i riferimenti del documento dal quale scaturisce l’iscrizione del contributo.

Il bilancio di previsione contiene i contributi assegnati con DGRT 81/2018 nonché ulteriori quote la cui iscrizione nel BP è espressamente autorizzata dalla Regione. Tra queste si segnala in particolare le risorse per coprire i costi derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente, come indicato nelle linee guida richiamate al punto a) della premessa a questo documento. L’ammontare di tali risorse, quantificato da RT, è da considerarsi provvisorio in attesa del calcolo definitivo che scaturirà dalle tabelle stipendiali. Sono stati iscritti anche i corrispondenti costi rappresentati alla voce ‘**Costi della Produzione - Accantonamenti**’. Ulteriori considerazioni in merito, sono anche riportate nella sezione ‘**Costi della Produzione - Personale**’.

**Tab. 2 – Informativa contributi in conto esercizio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				59.667.029
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				59.667.029
	Assegnazione 2018	DGRT 81/2018	29/01/2018	Assegnazione FSR 2018	58.971.731
	Contributo copertura rinnovi CCNL	Nota RT prot. AOOGRT_0032014	19/01/2018	Linee guida per la redazione dei Bilanci preventivi 2018	695.298
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				-
AA0060	Contributi da RT (extra fondo)				-
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>					<b>59.667.029</b>

**Tab. 2bis – Informativa contributi in conto esercizio**

Cod. CE	Descrizione	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
AA0030	Contributi da Regione FSR indistinto	57.818.236	58.884.890	59.667.029
AA0040	Contributi da Regione FSR vincolati	308.712	32.464	0
AA0020	Contributi FSR indistinto	<b>58.126.948</b>	<b>58.917.354</b>	<b>59.667.029</b>
AA0070	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	467.030	86.248	0
<b>Totale contributi da Regione</b>		<b>58.593.978</b>	<b>59.003.602</b>	<b>59.667.029</b>

Ai fini della comparabilità dei dati e delle dinamiche che interessano le assegnazioni regionali di FSR, vi sono da considerare le seguenti circostanze: da un lato le assegnazioni per l'anno 2017 non risultano ancora definitive, rimangono infatti da assegnare le quote finali di FSR nonché le quote di contributi vincolati a seguito della rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, che saranno oggetto di specifica deliberazione 'finale', dall'altro le assegnazioni dell'anno 2018 costituiscono, secondo la definizione stessa della DGRT 81/2018, assegnazioni 'iniziali'.

Tali considerazioni incidono sulla significatività del confronto/andamento dei contributi nell'orizzonte temporale riportato nella tabella di cui sopra (triennio costituito da: Consuntivo 2016, Preconsuntivo 2017 e BP 2018).

In coerenza con la quota di contributi iscritta nel BP 2018, sono state trattate le correlate voci, descritte nei paragrafi seguenti, inerenti gli 'accantonamenti delle quote dei contributi non utilizzate' ed i costi connessi a tali contributi. Non essendo iscritti contributi vincolati, non sono quindi iscritti accantonamenti per quote non utilizzate degli stessi.

## 2. Rettifica contributi

Nel corso del 2017 non si prevede di ricorrere ad investimenti finanziati con contributi in c/esercizio, pertanto non sono iscritte **rettifiche per quote FSR destinati ad investimenti**. Qualora a seguito di situazioni di urgenza non pianificate, si dovesse procedere ad effettuare investimenti con quote di FSR ne sarà richiesta specifica autorizzazione alla Regione, ai sensi della DGRT 722/2016. La situazione qui descritta è riscontrabile nel Piano Investimenti, allegato al presente bilancio di previsione.

### 3. Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati

Sono stimati in 100mila euro, gli utilizzi di contributi vincolati assegnati negli esercizi precedenti a copertura dei costi previsti nel 2018. Tale dato, oltre ad essere in progressiva diminuzione stante la riduzione delle assegnazioni di contributi regionali vincolati operate nel corso degli ultimi esercizi, è peraltro estremamente variabile e dipendente dalla effettiva attuazione dei programmi e progetti, a cui i contributi si riferiscono, nel corso dell'esercizio.

### 4. Ricavi per prestazioni sanitarie

La voce, in virtù della natura dell'ente, non è presente nel bilancio ESTAR

### 5. Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Cod. CE	Dettaglio Recuperi e rimborsi	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
AA0760	A.5.A) Rimborsi Assicurativi	109.245	65.000	0
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	10.957	0	0
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	595.159	708.789	708.789
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.186	90.000	0
<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>93.470</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	93.470	0	0
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	300.000	0
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.112.893	768.000	854.200
<b>A.5) Recuperi e rimborsi Totale</b>		<b>1.932.910</b>	<b>1.931.789</b>	<b>1.562.989</b>

Nella presente sezione confluiscono i rimborsi verso enti pubblici per personale comandato, in linea con l'esercizio precedente (2017) e rimborsi verso privati derivanti prevalentemente da:

- addebiti a fornitori (spese pubblicazioni, addebiti per acquisti in danno, rimborsi spese giudiziali, assicurativi, ecc.) per ca. 450mila euro.
- rimborsi da dipendenti (mensa, aspettative, malattie, ecc.) per ca. 95mila euro
- rimborsi per partecipazioni a concorsi per ca. 309mila euro. Questa voce tiene conto della stima dei partecipanti alle procedure concorsuali programmate per il 2018 (in particolare è prevista l'organizzazione di un grande concorso nel settore amministrativo). Tale rimborsi sono strettamente correlati ai costi derivanti dalla organizzazione dei medesimi concorsi. Appare evidente che al crescere/decretere dei partecipanti le voci di costo e ricavo aumenteranno/diminuiranno in maniera correlata.

### 6. Compartecipazione

La voce, in virtù della natura dell'ente, non è presente nel bilancio ESTAR

## 7. Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

La quota dei **contributi in c/capitale imputata nell'esercizio**, gergalmente definita 'Sterilizzazione degli ammortamenti', è stimata in ca. 1,2mln. La stima di questa voce è stata effettuata prudenzialmente a seguito delle problematiche evidenziate in premessa della presente Nota Illustrativa, derivanti dal cambio del SW contabile. Su quest'ultimo infatti non sono ancora ultimate le operazioni di travaso dei cespiti dal SW precedente, quindi non si dispone di dati prospettici sugli ammortamenti e sulle sterilizzazioni. Per la costruzione del dato preconsuntivo 2017 sono state effettuate delle simulazioni sui cespiti esistenti al 31/12/2016 (provenienti dalla vecchia procedura contabile) integrate con delle ipotesi basate sui dati di preconsuntivo 2017. Per il 2018, stante la mancanza di dati sul nuovo SW contabile, non è stato possibile effettuare analoghe simulazioni necessarie per la stima del dato preventivo, fortemente inficiato sia dalla tipologia di investimenti, tipicamente a breve ciclo di vita, sia dalla modifica strutturale delle fonti di finanziamento a copertura degli investimenti avvenuta negli ultimi anni (da contributi regionali a risorse di indebitamento), circostanze che incidono significativamente sulla voce in oggetto.

*Tab. 4 – Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio*

Descrizione	BE 2016	Prec_2017	BP 2018
AA0980 – A.7) Quota contributi c/cap imputata nell'esercizio	1.361.972	1.700.000	1.200.000

## 8. Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

## 9. Altri Ricavi e Proventi

*Tab. 5 – Altri ricavi e proventi*

Cod. CE	Descrizione	BE 2016	Prec_2017	BP 2018
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	11.513.661	19.997.000	23.359.411
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0
AA1090	Altri proventi diversi	1.104.634.405	1.104.221.445	1.100.091.500
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.116.148.066</b>	<b>1.124.218.445</b>	<b>1.123.450.911</b>

In questo aggregato confluiscono: i ricavi derivanti dalla cessione dei beni (sanitari e non sanitari) alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT), i proventi per l'addebito dei costi di funzionamento del magazzino e le quote di ribaltamento dei servizi ICT acquistati per conto delle Aziende medesime.

In merito alla valorizzazione degli importi ed ai criteri di determinazione del dato di previsione, si precisa che:

- la valorizzazione delle cessioni di beni di consumo consegnati agli enti del SSRT è effettuata al costo medio ponderato, non applicando alcun ricarico sul costo di acquisto dei beni stessi, ed esposte al netto dell’IVA;
- il dato di previsione inerente il ricavo che si prevede di ottenere dalla vendita dei beni, tiene conto della correlata previsione dei volumi di acquisto, riportata nel paragrafo ‘Acquisto di beni’, e dell’ipotesi del mantenimento costante del livello di giacenza (quindi a variazione scorte nulla nel corso del 2018). Il valore è previsto sostanzialmente costante rispetto agli esercizi precedenti.
- I dati esposti tra le cessioni comprendono anche il ribaltamento agli enti SSRT delle varie forme di scontistica previsti dagli accordi contrattuali e alle forme negoziali di condivisione del rischio oggetto di specifico monitoraggio da parte dell’AIFA (es. risk sharing, cost sharing, e forme simili) ed è esposto separatamente nella tabella seguente.
- Per quanto riguarda la valorizzazione dei ricavi inerenti i recuperi dei costi sostenuti da ESTAR per:
  - la gestione dei magazzini dedicati allo stoccaggio dei beni (sanitari e non) destinati alle AASS e la relativa consegna e trasporto alle stesse AASS
  - altri servizi effettuati per conto delle AASS, quali: servizi di stampa, servizi informatici, ecc
 essi sono valorizzati al costo direttamente sostenuto da ESTAR senza applicazione di alcun ricarico, ed esposti al netto dell’IVA.

Nella tabella seguente sono riportate le dinamiche del presente aggregato, con maggiore articolazione in relazione alle principali attività che lo compongono.

Tab. 5bis – Dettaglio Altri ricavi e proventi

Dettaglio Altri ricavi e proventi	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
<b>Cessione Beni</b>			
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	818.499.803	811.394.296	813.000.000
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	814.646.570	807.998.367	810.000.000
<i>Medicinali senza AIC</i>	-	-	-
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	3.853.233	3.395.929	3.000.000
Sangue ed emocomponenti	1.965.530	2.033.955	2.000.000
Dispositivi medici:	253.776.042	304.975.747	259.703.500
<i>Dispositivi medici</i>	247.666.444	259.290.940	255.003.500
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	1.294.698	8.486.781	1.100.000
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	4.814.900	37.198.026	3.600.000
Prodotti dietetici	6.502.078	7.074.179	7.000.000
Materiali per la profilassi (vaccini)	50.586.076	34.639.312	47.000.000
Prodotti chimici	54.054.054	24.201.934	54.000.000
Materiali e prodotti per uso veterinario	45.602	86.159	50.000
Altri beni e prodotti sanitari	4.177.488	1.685.923	7.000.000
<b>Totale Beni Sanitari</b>	<b>1.189.606.672</b>	<b>1.186.091.505</b>	<b>1.189.753.500</b>
Prodotti alimentari	351	1.914	1.000
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.755.573	2.530.932	4.000.000
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
Supporti informatici e cancelleria	3.043.356	4.122.835	3.065.000
Materiale per la manutenzione	130.224	95.760	152.000
Altri beni e prodotti non sanitari:	2.743.691	3.778.498	3.120.000
<b>Totale Beni non Sanitari</b>	<b>9.673.194</b>	<b>10.529.940</b>	<b>10.338.000</b>
<b>Totale Cessione Beni</b>	<b>1.199.279.867</b>	<b>1.196.621.445</b>	<b>1.200.091.500</b>
<b>Ribaltamento (risk &amp; similari)</b>	<b>-98.372.002</b>	<b>-92.400.000</b>	<b>-100.000.000</b>
<b>Altri proventi</b>			
Servizio stamperia area NO	790.210	862.000	820.000
Funzionamento magazzini	10.636.860	10.500.000	9.612.711
Acquisti Beni/servizi ICT c/ASRT	1.492.304	8.550.000	12.926.700
Scontistica/omaggi	2.050.558	0	0
Altri proventi diretti	270.269	85.000	0
<b>Totale Altri proventi</b>	<b>15.240.201</b>	<b>19.997.000</b>	<b>23.359.411</b>
<b>A.9) Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>1.116.148.066</b>	<b>1.124.218.445</b>	<b>1.123.450.911</b>

La voce ‘Cessione beni’ riporta i proventi derivanti dall’attività di vendita dei beni sanitari e non, sopra richiamati.

La voce ‘Ribaltamento (risk e similari)’ espone i citati effetti del riconoscimento, a favore degli enti del SSRT, dei benefici che le Aziende farmaceutiche (fornitori) riconoscono ad ESTAR (a mezzo di note di accredito) per le forme di condivisione del rischio riconosciute dall’AIFA (meccanismo di rimborso conseguenti all’applicazione delle condizioni stabilite nei vari accordi di condivisione del rischio). In sintesi tale operazione determina:

- ✓ da un lato la riduzione dei costi sostenuti da ESTAR per l’acquisto dei beni, nei confronti dei fornitori stessi (vedasi paragrafo ‘Acquisto beni’)

- ✓ dall'altro il ribaltamento dei suddetti benefici agli enti del SSRT, mediante l'emissione da parte di ESTAR di note di credito a riduzione dei proventi delle cessioni dei beni in oggetto. In tal modo si riducono i costi per le Aziende ed enti del SSRT. Anche in questo caso quindi ESTAR si comporta in maniera 'neutra', ribaltando sic et simpliciter i benefici ricevuti dai fornitori.

Ulteriori proventi derivano:

- dal servizio stamperia (modulistica informativa per utenti, ricettari medici, ecc.), effettuato in maniera centralizzata da ESTAR a favore delle Aziende sanitarie (AASS) dell'area Nord Ovest Toscana.
- dalle attività di logistica effettuate per conto delle AASS ( funzionamento dei magazzini, stoccaggio e consegna beni)
- dalle attività ICT, di cui alla DGRT n. 515/2017, effettuate da ESTAR a favore delle AASS per complessivi 12,9mln di euro. Tali proventi sono correlati con gli omologhi costi, di pari importo, che verranno richiamati negli specifici aggregati in cui confluiscono ('Acquisto di beni' per 8,0mln, e 'Servizi non sanitari' per 4,9mln).

Nel BP 2018 non sono stati rappresentati specifici proventi per altre forme di scontistiche legate a eventi particolari (sconti commerciali, transazioni, ecc.), in quanto la stima dei Costi per acquisti dei beni e dei Ricavi per cessione beni effettuata per il BP, tiene conto dei fenomeni nel loro insieme, e tali stime devono intendersi appunto rappresentative del complesso dei fenomeni.

## B. Costi della Produzione

### 1. Acquisti di beni

Tab. 6 – Acquisto di beni

Dettaglio Acquisto Beni		BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	824.380.122	801.394.296	813.000.000
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	821.604.381	797.998.367	810.000.000
BA0050	Medicinali senza AIC	-	-	-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	2.775.741	3.395.929	3.000.000
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.963.623	2.033.955	2.000.000
BA0210	Dispositivi medici:	261.491.084	298.975.747	259.703.500
BA0220	Dispositivi medici	256.434.461	254.290.940	255.003.500
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.313.213	8.486.781	1.100.000
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.743.409	36.198.026	3.600.000
BA0250	Prodotti dietetici	6.704.395	7.074.179	7.000.000
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	55.078.045	33.639.312	47.000.000
BA0270	Prodotti chimici	56.469.415	23.201.934	54.000.000
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	43.999	86.159	50.000
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	6.318.580	1.685.923	7.000.000
BA0300	Beni e prodotti sanitari da ASRT	-	-	-
<b>BA0020</b>	<b>Totale Beni Sanitari</b>	<b>1.212.449.263</b>	<b>1.168.091.505</b>	<b>1.189.753.500</b>
BA0320	Prodotti alimentari	3.533	1.914	1.000
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.799.953	2.530.932	4.000.000
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	42.307	-	60.000
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	3.053.511	4.122.835	3.225.000
BA0360	Materiale per la manutenzione	142.762	95.760	152.000
BA0370.1	Altri beni e prodotti non sanitari:	2.993.197	3.778.498	3.120.500
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da ASRT	-	-	-
<b>BA0310</b>	<b>Totale Beni non Sanitari</b>	<b>10.035.262</b>	<b>10.529.940</b>	<b>10.558.500</b>
	<b>Totale Acquisto Beni</b>	<b>1.222.484.525</b>	<b>1.178.621.445</b>	<b>1.200.312.000</b>
<b>BA0030</b>	<b>Riduzione costi (risk, ecc.)</b>	<b>-99.242.763</b>	<b>-92.400.000</b>	<b>-100.000.000</b>
<b>BA0370.2</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari - c/AASS</b>	<b>0</b>	<b>5.000.000</b>	<b>8.015.000</b>
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisto Beni Totale</b>	<b>1.123.241.762</b>	<b>1.091.221.445</b>	<b>1.108.327.000</b>

Nella voce in oggetto confluiscono i costi sostenuti per l'acquisto dei beni necessari all'approvvigionamento delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT). I costi sono esposti al netto dell'IVA (in quanto imposta detraibile, stante la natura commerciale dell'attività) e valorizzati in maniera correlata con le previsioni di vendita a sostanziare l'effetto neutro di ESTAR, circostanza che sta alla base della previsione a zero dell'aggregato 'Variazioni delle rimanenze' come più avanti richiamato.

Il riaddebito al SSRT è effettuato sulla base dei dati delle consegne risultanti dalla contabilità del magazzino ESTAR dal quale tali beni transitano.

Le voci:

- supporti informatici e cancelleria
- combustibili e carburanti
- altri beni non sanitari

contengono anche, complessivamente, l'importo di ca. 220mila euro, non correlati ai proventi per cessione beni, quale stima dei consumi interni necessari per lo svolgimento delle attività ESTAR.

Come già anticipato nella sezione 'Altri ricavi e proventi', nella tabella di cui sopra, sono state inserite –in apposita riga di dettaglio- anche le riduzioni di costo per note credito emesse dai fornitori relative ai prodotti sottoposti a monitoraggio AIFA (meccanismo di rimborso conseguenti all'applicazione delle condizioni stabilite nei vari accordi di condivisione del rischio). Il valore previsionale 2018 risulta essere una proiezione tendenziale determinata sulla base delle note di accredito emesse dai fornitori negli esercizi precedenti.

Come si evince dall'osservazione della tabella, la voce 'Altri beni e prodotti non sanitari' è suddivisa in due righe, ciò al fine di dettagliare:

1. la quota di beni di consumo che transitano dai magazzini ESTAR per la consegna alle AASS e per consumi interni, prevista in ca. 3,1mln di euro per il 2018;
2. la quota di beni di investimento di area informatica effettuato da ESTAR per conto delle AASS, alle quali AASS dovrà essere riaddebitata, prevista in ca. 8,0mln di euro. Tale importo è già stato oggetto di argomentazione (vedasi la sezione 'Altri Ricavi e proventi') e costituisce la quota di acquisto beni per conto AASS, mentre la quota per acquisto servizi c/AASS è riportata nella ominima sezione nel prosieguo.

## **2. Acquisti di servizi Sanitari**

Nel BP sono presenti complessivamente 39mila euro alle voci afferenti i servizi sanitari. Trattasi della previsione dei costi per l'espletamento di visite fiscali e di specialistica e medicina preventiva per il personale ESTAR, previste dalle normative in tema di lavoro e sicurezza, effettuate c/o le AASS.

### 3. Acquisti di servizi non Sanitari

I costi per l'acquisto di servizi non sanitari, costituiscono la principale fonte di approvvigionamento di fattori produttivi necessari per il funzionamento complessivo di ESTAR.

Di seguito i dati in dettaglio:

*Tab. 7 – Acquisti di servizi non sanitari*

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>BE 2016</b>	<b>Prec. 2017</b>	<b>BP 2018</b>
<b>BA1570</b>	<b>Servizi non sanitari</b>	<b>15.870.256</b>	<b>17.305.590</b>	<b>19.694.457</b>
BA1580	Lavanderia	4.367	4.000	-
BA1590	Pulizia	380.975	360.000	544.143
BA1600	Mensa	394.829	380.000	495.040
BA1610	Riscaldamento	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.118.822	1.800.000	1.613.593
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	7.052.491	6.945.000	4.842.000
BA1640	Smaltimento rifiuti	111.754	92.000	170.393
BA1650	Utenze telefoniche	243.764	240.000	276.420
BA1660	Utenze elettricità	769.852	719.000	684.590
BA1670	Altre utenze	110.736	98.000	118.954
BA1690	Premi di assicurazione R.C Professionali	207.474	200.000	1.475
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	234.589
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	178.969	400.000	300.000
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.296.223	6.067.590	10.413.261
<b>BA1750</b>	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie</b>	<b>1.483.677</b>	<b>1.501.705</b>	<b>1.120.110</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	866.952	1.314.705	933.110
BA1790	<i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	<i>58.499</i>	<i>75.000</i>	<i>99.290</i>
BA1800	<i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	<i>51.556</i>	<i>13.000</i>	<i>-</i>
BA1810	<i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA1820	<i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	<i>513.097</i>	<i>992.605</i>	<i>705.000</i>
BA1830	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	<i>243.800</i>	<i>234.100</i>	<i>128.820</i>
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	616.725	187.000	187.000
BA1850	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>616.725</i>	<i>187.000</i>	<i>187.000</i>
BA1860	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA1870	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA1880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>24.205</b>	<b>62.167</b>	<b>70.000</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.501	3.000	15.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	13.704	59.167	55.000
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE Acquisti di Servizi non Sanitari</b>	<b>17.378.138</b>	<b>18.869.462</b>	<b>20.884.567</b>

#### *Note e commenti*

L'aggregato 'Servizi non sanitari' nel 2018 cresce complessivamente di ca. 2mln di euro, rispetto all'ipotesi di chiusura 2017.

Le dinamiche che hanno investito questo aggregato sono molteplici e di differente natura e origine, di seguito si riportano le più significative.

In primo luogo sono occorse alcune riclassificazioni interne, che non incidono sui totale complessivi dell'aggregato rappresentato in tabella, ma incidono sulle variazioni delle singole voci, la più significativa delle quali è la riallocazione dei costi di 'logistica e movimentazione merce' dalla voce 'Trasporti', ove era rappresentata nel 2017, alla voce 'Altri servizi non sanitari da Privato', per complessivi 2,1mln di euro.

In secondo luogo una riclassificazione, che incide sui totali in quanto interessante due diversi macro aggregati, si è avuta per attività di service della stamperia, il cui canone era rappresentato nel 2017 alla voce 'Noleggi' nella sezione 'Godimento beni di terzi' (vedasi capitolo successivo), mentre nel 2018 è confluita nella voce 'Altri servizi non sanitari da privato' della tabella soprastante, per ca. 800mila euro.

In terzo luogo alcune dinamiche effettive che hanno investito gli aggregati, le cui componenti principali sono di seguito descritte:

- i costi derivanti dall'attività programmata di ICT per c/AASS, stimati nel 2018 pari a 4,9mln di euro rappresentati nella tabella soprastante alla voce 'Altri servizi non sanitari da privato', che vedono un incremento di costo stimato rispetto al 2017 pari a +1,4mln di euro; tale voce è parzialmente compensata dalla riduzione di ca. 200mila euro per servizi ICT interni, ossia per il funzionamento di ESTAR.
- l'incremento di costi per servizi appaltati (mensa, pulizia) per ca. 300mila euro
- la riduzione di costi per personale interinale e atipico per ca. 380mila euro

Come già anticipato nella sezione 'Altri ricavi e proventi' e 'Acquisto di beni' l'attività ICT sopra richiamata, effettuata per conto delle AASS, pari ad euro 4,9mln, è oggetto di riaddebito alle Aziende ed enti del SSRT.

## 4. Manutenzioni e riparazioni

*Tab. 8 – Manutenzioni e riparazioni*

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>BE 2016</b>	<b>Prec. 2017</b>	<b>BP 2018</b>
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	437.847	528.620	253.491
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	585.339	449.593	351.836
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.553	-	25.852
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	113	113	4.730
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.864	2.640	5.300
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	357.140	396.177	5.351
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	60.000
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>1.388.856</b>	<b>1.377.143</b>	<b>706.560</b>

### *Note e commenti*

La previsione per l'anno 2018 dell'aggregato in oggetto, risulta in riduzione rispetto agli esercizi precedenti. Tale circostanza è indotta da un probabile duplice motivo, da un lato una minore attività manutentiva è giustificata dall'avvio del nuovo magazzino di Calenzano (entrato in funzione a novembre 2016) che ha determinato anche investimenti in macchinari e tecnologie, che ha ridotto la necessità di interventi manutentivi almeno nei primi anni di attività. L'altro motivo potrebbe risiedere nella sovrastima del dato di preconsuntivo 2017. Per le motivazioni richiamate in premessa, l'area delle manutenzioni non è stata ancora oggetto di analisi puntuale e il dato qui rappresentato, proveniente da analisi su dati parziali precedenti all'avvio del nuovo SW, risulta maggiormente influenzato da considerazioni soggettive.

## 5. Godimento di beni di terzi

*Tab. 9 – Godimento di beni di terzi*

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>BE 2016</b>	<b>Prec. 2017</b>	<b>BP 2018</b>
BA1920	Fitti passivi	1.361.974	150.000	111.040
BA1930	Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	-
BA1940	Canoni di noleggio - area non sanitaria	895.973	840.000	186.902
BA1950	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA1960	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA1970	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE Godimento beni di Terzi</b>	<b>2.257.947</b>	<b>990.000</b>	<b>297.942</b>

### *Note e commenti*

La previsione per l'anno 2018, vede una riduzione di ca. 700mila euro, principalmente per la riallocazione dei costi del service di stamperia alla voce 'Altri servizi non sanitari da Privato', per euro 800mila ca., già argomentata nel capitolo precedente. La riduzione in questione è parzialmente assorbita dall'aumento dei costi di noleggio di macchinari motorizzati di movimentazione merce (muletti, piattaforme elevatrici, carrelli meccanici).

Anche l'aggregato in questione sconta la vetustà del dato di preconsuntivo 2017, per le stesse motivazioni già richiamate nella sezione 'Manutenzioni'.

## 6. Costi del personale

I costi del personale dipendente qui rappresentati, costituiscono un costo rientrante nella sfera istituzionale dell'ente e pertanto interamente finanziati dal Fondo sanitario regionale.

Si precisa che l'aggregato contiene solo il personale dipendente (tempo determinato e indeterminato), mentre i costi connessi ad altre forme di reclutamento del personale (comandato, interinale, borsista, ecc.) sono rappresentati nell'aggregato dei costi per l'acquisto di servizi, in linea con le disposizioni ministeriali.

Le linee guida per la predisposizione del Bilancio di previsione, di cui alla nota della Regione Toscana (RT) del 19/01/2018 richiamata in premessa, in merito ai costi del personale riportano due sostanziali indicazioni:

- In primo luogo viene quantificato l'ammontare delle risorse determinato da RT stessa (v. punto 1.1 della nota RT del 19/01/2018 – linee guida), relativo al rinnovo contrattuale del personale dipendente, circostanza già anticipata alla voce '**Valore della Produzione – Contributi**'. Tale importo costituisce un dato sicuramente provvisorio, in attesa che esso venga puntualmente ricalcolato sugli effettivi tabellari stipendiali. Per chiarezza espositiva e allo stesso tempo per effettuare una comparazione più efficace dei dati, l'importo afferente i costi per rinnovo contrattuale non è rappresentato in questa sezione, ma alla voce '**Costi della Produzione - Accantonamenti**'.
- viene inoltre indicato l'obiettivo di risparmio per il 2018 dell'area 'Personale' che, per ESTAR è indicato in ca. 610mila euro (v. punto 2.1 della nota RT del 19/01/2018). Per tale valore vi è da dire che l'aggregato 'personale' indicato da RT comprende tutte le forme di personale (dipendente, comandato, interinale, ecc.) come specificato nell'allegato 1 nota RT del 19/01/2018. Tale circostanza quindi non è direttamente leggibile dalle tabelle seguenti, che sono riferite solo all'aggregato 'Personale dipendente', per tale motivo si riporta, a margine di queste, una ulteriore tabella comparativa delle voci considerate da RT. Si rimanda ai commenti in calce a quest'ultima tabella per alcune considerazioni sullo sviluppo della questione inerente la quantificazione dell'obiettivo di risparmio, oltre che per un commento generale sulle dinamiche di questa area 'personale' allargata.

Tab. 10 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. C	COSTI DEL PERSONALE	BP 2018	Preconsuntivo 2017	BE 2016	Variazioni importo (Prec. vs. Bf)	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>2.484.888</b>	<b>2.383.012</b>	<b>2.434.380</b>	<b>101.876</b>	<b>4,28%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>				<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2120</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale				0	nc
	Retribuzione di posizione				0	nc
	Indennità di risultato				0	nc
	Altro trattamento accessorio				0	nc
	Oneri sociali su retribuzione				0	nc
	Altri oneri per il personale				0	nc
<b>BA2130</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0	nc
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0	nc
	Indennità di risultato	0	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
<b>BA2140</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>				<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>2.434.300</b>	<b>2.306.946</b>	<b>2.324.622</b>	<b>127.354</b>	<b>5,52%</b>
<b>BA2160</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	<b>2.434.300</b>	<b>2.195.086</b>	<b>2.227.879</b>	<b>239.214</b>	<b>10,90%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.531.790	1.381.265	1.371.146	150.525	10,90%
	Retribuzione di posizione	265.083	239.034	238.877	157	0,07%
	Indennità di risultato	140.906	127.059	138.139	13.847	10,90%
	Altro trattamento accessorio	372	335	3.833	37	11,04%
	Oneri sociali su retribuzione	496.149	447.393	475.884	48.756	10,90%
	Altri oneri per il personale				0	nc
<b>BA2170</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	<b>0</b>	<b>111.860</b>	<b>96.743</b>	<b>-111.860</b>	<b>-100,00%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	85.005	73.297	-85.005	-100,00%
	Retribuzione di posizione	0	8.673	513	-8.673	-100,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	23	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	18.182	22.910	-18.182	-100,00%
	Altri oneri per il personale				0	nc
<b>BA2180</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>				<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>50.588</b>	<b>76.066</b>	<b>109.758</b>	<b>-25.478</b>	<b>-33,49%</b>
<b>BA2200</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	<b>50.588</b>	<b>76.066</b>	<b>109.758</b>	<b>-25.478</b>	<b>-33,49%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.054	36.168	50.418	-12.114	-33,49%
	Straordinario e indennità personale	2.994	4.501	7.641	-1.507	-33,48%
	Retribuzione per produttività personale	10.980	16.510	26.035	-5.530	-33,49%
	Altro trattamento accessorio	0	0	2.127	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	12.560	18.887	23.537	-6.327	-33,50%
	Altri oneri per il personale				0	nc
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0	nc
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>				<b>0</b>	<b>nc</b>

Tab. 11 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BP 2018	Preconsuntivo 2017	BE 2016	Variazioni importo (Prec. vs. BP)	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.916.970	1.936.500	1.859.081	-19.530	-1,01%
BA2240	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	361.005	1.936.500	1.859.081	-1.575.495	-81,36%
BA2250	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	0	1.590.365	1.548.556	-1.590.365	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	819.031	755.604	-819.031	-100,00%
	Retribuzione di posizione	0	341.746	357.296	-341.746	-100,00%
	Indennità di risultato	0	93.264	90.173	-93.264	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	0	6.327	8.661	-6.327	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	329.997	336.822	-329.997	-100,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2260	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>	361.005	346.135	310.525	14.870	4,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	174.879	167.676	158.252	7.203	4,30%
	Retribuzione di posizione	75.433	72.326	63.416	3.107	4,30%
	Indennità di risultato	19.512	18.708	5.636	804	4,30%
	Altro trattamento accessorio	10.782	10.337	12.644	445	4,30%
	Oneri sociali su retribuzione	80.399	77.088	70.577	3.311	4,30%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2270	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>	0	0	0	0	nc
BA2280	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	1.555.965	0	0	1.555.965	nc
BA2290	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	1.555.965	0	0	1.555.965	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.555.965	0	0	1.555.965	nc
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2300	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</b>	0	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0	nc
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2310	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>	0	0	0	0	nc

Tab. 12 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BP 2018	Preconsuntivo 2017	BE 2016	Variazioni importo (Prec. vs. BP)	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	19.006.225	19.297.103	19.604.321	-290.878	-1,51%
BA2330	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	2.356.423	2.287.731	2.341.755	68.692	3,00%
BA2340	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	2.279.945	2.212.875	2.293.156	67.070	3,03%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.183.636	1.148.815	1.227.903	34.821	3,03%
	Retribuzione di posizione	465.512	451.818	435.406	13.694	3,03%
	Indennità di risultato	151.335	146.884	152.920	4.451	3,03%
	Altro trattamento accessorio	1.036	1.006	16.249	30	2,98%
	Oneri sociali su retribuzione	478.426	464.352	460.678	14.074	3,03%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2350	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</b>	76.478	74.856	48.599	1.622	2,17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.601	42.676	13.087	925	2,17%
	Retribuzione di posizione	10.909	10.678	3.309	231	2,16%
	Indennità di risultato	5.161	5.052	5.274	109	2,16%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	16.807	16.450	26.929	357	2,17%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2360	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</b>	0	0	0	0	nc
BA2370	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	16.649.802	17.009.372	17.262.566	-359.570	-2,11%
BA2380	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	16.347.675	16.555.987	16.858.777	-208.312	-1,26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.290.555	9.408.940	9.611.154	-118.385	-1,26%
	Straordinario e indennità personale	0	1.415.083	1.428.287	-1.415.083	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	1.532.237	1.551.762	1.485.526	-19.525	-1,26%
	Altro trattamento accessorio	1.945.855	555.568	553.420	1.390.287	250,25%
	Oneri sociali su retribuzione	3.579.028	3.624.634	3.780.390	-45.606	-1,26%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2390	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</b>	302.127	453.385	403.789	-151.258	-33,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	163.791	245.791	247.101	-82.000	-33,36%
	Straordinario e indennità personale	28.840	43.278	28.479	-14.438	-33,36%
	Retribuzione per produttività personale	14.025	21.049	10.281	-7.024	-33,37%
	Altro trattamento accessorio	8.865	13.303	18.735	-4.438	-33,36%
	Oneri sociali su retribuzione	86.606	129.964	99.193	-43.358	-33,36%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	nc
BA2400	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</b>	0	0	0	0	nc

Tab. 13 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BP 2018	Preconsuntivo 2017	BE 2016	Variazioni importo (Prec. vs. BP)	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.470.125	18.494.989	18.158.143	-24.864	-0,13%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.045.017	3.206.041	2.759.115	-161.024	-5,02%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.821.582	2.763.632	2.628.314	57.950	2,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.486.274	1.455.749	1.381.147	30.525	2,10%
	Retribuzione di posizione	648.508	635.189	580.433	13.319	2,10%
	Indennità di risultato	121.557	119.060	138.257	2.497	2,10%
	Altro trattamento accessorio	1.331	1.304	8.558	27	2,07%
	Oneri sociali su retribuzione	563.912	552.330	519.919	11.582	2,10%
	Altri oneri per il personale			0	0	nc
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	223.435	442.409	130.801	-218.974	-49,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.115	93.288	67.591	-46.173	-49,50%
	Retribuzione di posizione	14.962	29.626	22.179	-14.664	-49,50%
	Indennità di risultato	10.755	21.296	5.642	-10.541	-49,50%
	Altro trattamento accessorio	2.851	5.645	6.608	-2.794	-49,50%
	Oneri sociali su retribuzione	147.752	292.554	28.781	-144.802	-49,50%
	Altri oneri per il personale				0	nc
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	nc
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.425.108	15.288.948	15.399.028	136.160	0,89%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.294.432	15.105.196	15.313.588	189.236	1,25%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.838.019	8.728.667	8.794.106	109.352	1,25%
	Straordinario e indennità personale	1.436.783	1.424.044	1.302.989	12.739	0,89%
	Retribuzione per produttività personale	1.937.564	1.908.553	1.870.279	29.011	1,52%
	Altro trattamento accessorio	108.663	107.319	104.033	1.344	1,25%
	Oneri sociali su retribuzione	2.973.403	2.936.613	3.242.181	36.790	1,25%
	Altri oneri per il personale				0	nc
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	130.676	183.752	85.440	-53.076	-28,88%
	Voci di costo a carattere stipendiale	84.300	118.539	46.274	-34.239	-28,88%
	Straordinario e indennità personale				0	nc
	Retribuzione per produttività personale	15.940	22.414	12.386	-6.474	-28,88%
	Altro trattamento accessorio	581	818	10.524	-237	-28,97%
	Oneri sociali su retribuzione	29.855	41.981	16.256	-12.126	-28,88%
	Altri oneri per il personale	0		0	0	nc
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	nc
<b>Totale generale</b>		<b>41.878.208</b>	<b>42.111.604</b>	<b>42.055.925</b>	<b>-233.396</b>	<b>-0,55%</b>

Tab. 14 – Comparazione costi netti 'Area Personale' – voci CE indicate da RT

Descrizione	BE 2015	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
Dipendente	42.879.757	42.055.925	42.111.604	41.878.208
Comandato	417.707	616.725	187.000	187.000
rimborso comandi attivi	-339.451	-699.585	-708.789	-708.789
Interinali	351.451	513.097	992.605	705.000
Tirocini/Borsisti	213.500	213.133	171.600	30.000
Altre voci (autonomi, cocopro, consulenze, ecc.)	421.737	140.722	150.500	198.110
<b>Totale area Personale (voce RT)</b>	<b>43.944.701</b>	<b>42.840.017</b>	<b>42.904.520</b>	<b>42.289.529</b>
<b>Delta 2018-2017</b>				<b>-614.991</b>

Questa tabella mostra l'andamento delle voci di costo dell'Area personale come indicato nell'elenco 1 alla nota del 19/01/2018 – linee guida, della RT.

Dall'analisi del dato, emerge chiaramente lo sforzo profuso da ESTAR, a partire dalla data di costituzione, finalizzato al contenimento dei costi dell'area personale nel suo complesso; infatti il dato tendenziale è in costante riduzione, anche considerando l'assestamento del 2017. Sulla base di tale andamento, la direzione ESTAR, in occasione degli incontri finalizzati alla sottoscrizione degli obiettivi per gli enti ed aziende del SSRT con la Direzione Regionale, ha proposto l'attribuzione di un obiettivo di risparmio inferiore di ca. 50% rispetto a quello indicato nelle

linee guida (ca. 300mila rispetto a 610mila), stante la volontà di potenziare certe aree professionali attualmente in sofferenza.

Alla data di predisposizione del presente bilancio, tali incontri sono ancora in corso, quindi si è ritenuto opportuno mantenere il dato obiettivo indicato da RT in attesa della definizione della questione, dal cui esito la direzione ESTAR ne trarrà le conseguenti decisioni in merito alle azioni gestionali da adottare per tali aggregati di costo.

## 7. Oneri diversi di gestione

L'aggregato comprende tutti i costi della gestione caratteristica di ESTAR non ascrivibili nelle specifiche voci precedentemente illustrate, oltre che oneri e tributi diversi dalle imposte dirette.

Tab. 15– Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DI GESTIONE	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	244.872	280.100	220.000
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	387.170	394.000	377.000
BA2550	Altri oneri di gestione	1.049.769	887.400	1.493.921
	<i>Commissioni varie (concorsi, ecc.)</i>	<i>81.310</i>	<i>50.000</i>	<i>0</i>
	<i>Oneri legali</i>	<i>385.104</i>	<i>350.000</i>	<i>632.000</i>
	<i>Spese pubblicazioni</i>	<i>180.861</i>	<i>180.000</i>	<i>500.000</i>
	<i>Associazionismo</i>	<i>29.921</i>	<i>29.900</i>	<i>39.921</i>
	<i>Oneri vari di gestione (oneri ANAC, e varie)</i>	<i>372.573</i>	<i>277.500</i>	<i>322.000</i>
<b>BA2500</b>	<b>TOTALE Oneri di Gestione</b>	<b>1.681.811</b>	<b>1.561.500</b>	<b>2.090.921</b>

L'aggregato cresce complessivamente di ca. 500mila euro, derivante dalle stime di oneri legali (+280mila euro) e dei costi di pubblicazione gare (+320mila), questi ultimi tuttavia correlati con i rimborsi dei fornitori aggiudicatari, quindi l'effetto netto risulta sterilizzato.

## 8. Ammortamenti

Tab. 16– Ammortamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	743.518	1.539.927	1.950.000
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	958.253	1.220.000	1.250.000
BA2610	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	999.297	900.000	1.000.000
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>2.701.068</b>	<b>3.659.927</b>	<b>4.200.000</b>

La voce Ammortamenti, risente delle circostanze inerenti lo stato dell'arte delle attività conseguenti al cambio del SW contabile, già anticipate sia in premessa che nella sezione **Valore della produzione – Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio (Sterilizzazioni)**. Il dato stimato per il 2018, consapevolmente prudenziale e potenzialmente sovrastimato, è la sintesi delle ipotesi derivanti dalla programmazione degli investimenti senza supporto di dati inerenti le simulazioni provenienti dai sistemi informativi che avrebbero quantomeno 'ripulito' il dato dagli ammortamenti dei cespiti che, negli esercizi interessati, hanno cessato il loro ciclo di vita contabile.

## 10. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Non vi sono iscrizioni in questo aggregato

## 11. Variazioni delle rimanenze

Come già richiamato nei paragrafi afferenti l'acquisto e la cessione dei beni (**Costi della produzione – Acquisto di beni** e **Valore della produzione – Altri ricavi e proventi**), l'intervento di ESTAR nella transazione dei beni all'interno del sistema sanitario deve essere neutro, quindi le previsioni di tali aggregati sono state effettuate ipotizzando che gli acquisti di beni destinati alle AASS fossero interamente ceduti alle AASS medesime, non inducendo quindi nessuna variazione delle rimanenze di magazzino.

## 12. Accantonamenti

Gli accantonamenti sono tipiche operazioni di assestamento effettuate in fase di chiusura di esercizio, le cui risultanze dipendono dalle specifiche condizioni in cui i vari fenomeni considerati (rischi, contenziosi, ecc.) devono essere puntualmente analizzati al fine di produrre le relative stime. Alla luce delle informazioni attualmente disponibili sono state pertanto iscritte le voci dettagliate nella tabella seguente.

La voce 'Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati', è correlata alla quota di contributi vincolati iscritti nella sezione 'Valore della produzione - Contributi c/esercizio', che per il 2018 non prevede iscrizioni, quindi non vi sono iscrizioni nemmeno negli omologhi accantonamenti.

Nel 2018 sono iscritti anche accantonamenti per rinnovi contrattuali, come quantificato nelle linee guida della RT (punto 1.1 della nota del 19/01/2018 e allegato 5 alla medesima nota), circostanza già anticipata nella sezione 'Valore della produzione - Contributi c/esercizio' e 'Costi della produzione – Costi del personale'

Tab. 17– Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	BE 2016	Prec. 2017	BP 2018
<b>BA2700</b>	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>697.772</b>	<b>130.000</b>	<b>200.000</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	697.772	130.000	200.000
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			
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>BA2760</b>	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2770</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>500.623</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	462.472	-	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	38.151	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
<b>BA2820</b>	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>347.956</b>	<b>180.302</b>	<b>875.298</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	28.112	-	140.947
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	130.504	-	554.350
BA2890	Altri accantonamenti	189.340	180.302	180.000
	Accantonamento art. 30 CCNL 19/4/2004 c.3/lett. c) e art. 52 CCNL 8/6/2000 c.5/lett.b)	180.302	180.302	180.000
	Altri accantonamenti	9.038	-	-
<b>BA2690</b>	<b>Totale Accantonamenti</b>	<b>1.546.351</b>	<b>310.302</b>	<b>1.075.298</b>

## C. Proventi e Oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2018 sono costituiti:

- dalla voce ‘interessi per anticipazione di cassa’ del tesoriere, stimati in linea con il dato storico, presupponendo costanti e invariati sia i volumi di utilizzo, sia il tasso di interesse applicato;
- dalla voce ‘interessi su mutui’ determinati sulla base dei piani di ammortamento dei contratti in essere;
- dalla voce ‘altri interessi passivi’ che contiene la stima degli oneri per ritardato pagamento.

Non vi sono iscrizioni per proventi finanziari in quanto, ove ricavabili, trattasi di cifre non significative.

*Tab. 18– Riepilogo proventi e oneri finanziari*

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>BE 2016</b>	<b>Prec. 2017</b>	<b>BP 2018</b>
CA0010	Interessi attivi (bancari, postali, tesoreria)	-	5.000	-
CA0050	Altri proventi			
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>5.000</b>	<b>-</b>
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	247.959	250.000	225.000
CA0130	Interessi passivi su mutui	1.190.662	1.337.834	1.306.392
CA0140	Altri interessi passivi	2.614.783	3.500.000	2.800.000
CA0150	Altri oneri	8.153	-	-
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>4.061.557</b>	<b>5.087.834</b>	<b>4.331.392</b>
<b>BA2690</b>	<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>-4.061.557</b>	<b>-5.082.834</b>	<b>-4.331.392</b>

## D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

## E. Proventi e Oneri straordinari

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

## **F. Imposte e tasse e Oneri finanziari**

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE</b>	<b>BE 2016</b>	<b>Prec. 2017</b>	<b>BP 2018</b>
YA0010	IRAP	459.631	350.000	350.000
YA0060	IRES	1.733.989	1.800.000	1.800.000
<b>YZ9999</b>	<b>Totale Imposte e tasse</b>	<b>2.193.620</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>

### **IRAP**

L'imposta IRAP, stante la natura commerciale dell'ente, viene determinata sulla base imponibile calcolata tenendo conto anche delle disposizioni contenute nella legge di stabilità di cui all'art. 1 c. 20 L.190/2015 e in particolare dell'intera deducibilità degli oneri del personale a tempo indeterminato. Non essendoci presupposti per ipotizzare variazioni della base imponibile, l'imposta è stimata in linea con gli esercizi precedenti.

### **IRES**

Anche per quanto riguarda l' IRES, possono farsi le medesime considerazioni fatte per l'IRAP, quindi l'imposta è stimata in linea con gli esercizi precedenti.

## **G. Bilancio pluriennale di previsione 2018-2020**

Il Bilancio di previsione pluriennale, per gli anni 2019-2020, alla luce della mancanza di specifiche indicazioni regionali e quindi di linee guida di medio periodo necessarie per rivedere i piani e programmi aziendali, è stimato in costanza con i dati del BP 2018.

L'unica variazione per gli anni successivi al 2018, è l'azzeramento della quota di utilizzo contributi vincolati anni precedenti e della riduzione dei costi ad essi correlati.

La politica regionale che ha visto una progressiva riduzione delle assegnazioni di tali contributi nel corso degli esercizi precedenti, confermata anche per il 2018, fanno venire meno i presupposti per l'iscrizione dei relativi utilizzi.



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 4 – Relazione del Direttore Generale**



## **Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2018 ed al bilancio pluriennale di previsione 2018-2020**

Il bilancio di previsione 2018 è stato predisposto sia sulla base delle indicazioni della Direzione Generale Diritto Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana sia su esigenze interne.

Relativamente alle indicazioni regionali è richiesto il supporto alla direzione stessa nelle azioni di governo legate a: politiche del personale ed controllo dei relativi costi, impostazione di una politica regionale del farmaco e controllo della spesa farmaceutica, implementazione di un sistema regionale ICT e TS sostenibile e coerente.

Il Bilancio tiene conto di una serie di obiettivi e progetti relativi a progetti legati a: corresponsabilità sui processi e flussi tra Azienda e ESTAR, valorizzazione degli Uffici di Direzione itineranti e del Consiglio Direttivo per fare strategie comuni con le aziende, sviluppo della formazione del personale, utilizzo delle gare a catalogo, creazione di software unico per il magazzino, etc.

Il Bilancio è stato inoltre elaborato secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., 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., ed ai principi contabili regionali aggiornati con DDRT 14575 del 30/12/2016.

Si riportano sinteticamente di seguito per ogni Dipartimento le attività e gli obiettivi previsti per l'esercizio.

### **Dipartimento Farmaceutica e Logistica**

L'attività di gestione dei prodotti distribuiti effettuata dal Dipartimento Farmaceutica e Logistica è attualmente sottoposta al forte vincolo derivante dall'utilizzo di tre gestionali di Area Vasta e dalla presenza di 6 Magazzini (Calenzano, Migliarino, Siena, Arezzo, Grosseto, Campostaggia). Nell'anno 2018 sono previsti numerosi interventi orientati a ridefinire complessivamente l'operatività sia per quanto riguarda la gestione dei prodotti aggiudicati che per quanto si riferisce all'immagazzinamento e distribuzione dei prodotti, in particolare:

- realizzazione di una Anagrafica Unica regionale, utilizzata in ogni Area Vasta;
- revisione operativa del Magazzino di Migliarino, con la realizzazione di alcune modifiche agli impianti disponibili;
- rilascio nelle tre Aree Vaste del Gestionale attualmente in uso in Area Vasta Centro;
- definizione e approvazione di uno scenario definitivo nel lungo periodo su ruolo e dislocazione dei Magazzini ESTAR, previa condivisione, con le Aziende Sanitarie servite,

del perimetro delle categorie merceologiche fornite da ESTAR e degli standard di servizio;

- messa in efficacia del nuovo Appalto Regionale di servizi di distribuzione, aggiudicato nel 2017.

Gli interventi sopra indicati, che hanno impatto rilevante su gran parte delle funzioni ESTAR, vedranno un rilevante coinvolgimento dell'Area Tecnica e del Dipartimento di Tecnologie Informatiche, responsabili del rilascio delle soluzioni da adottare, e delle Aziende Sanitarie servite.

### **Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi**

Nel 2018 l'attività di acquisizione di beni e servizi sarà incentrata su due filoni di attività:

- proseguimento del programma di gare centralizzate da centrale di committenza, finalizzate prioritariamente all'abbattimento delle proroghe contrattuali, in continuità con quanto fatto negli anni 2016 e 2017;
- attuazione del piano di investimento regionale nel settore Tecnologie Sanitarie e del piano regionale ICT; l'attività sarà svolta sulla base della programmazione biennale dell'attività, in stretta collaborazione con i Dipartimenti ICT e TS e Logistica.

Per quanto concerne l'adeguamento della capacità e tempestività di risposta alle esigenze aziendali, saranno progressivamente attivati Sistemi Dinamici di Acquisizione nei settori Dispositivi Medici (comprese attrezzature sanitarie e strumentario chirurgico), Beni non sanitari ed informatici, Ausili, con il potenziamento dei percorsi per la gestione delle procedure di appalto non programmate e indifferibili, destinate a soddisfare esigenze aziendali non compatibili con gli ordinari tempi di aggiudicazione delle gare centralizzate o con la tipologia quali/quantitativa delle convenzioni in essere.

Nel settore dei beni gestiti tramite MAV, in stretta collaborazione con il Dipartimento Logistica, saranno effettuati interventi di revisione delle procedure per una più accurata e tempestiva gestione dei beni scaturenti dalle nuove gare.

Sarà infine attuato e valutato il percorso, recentemente definito, di gestione delle richieste urgenti.

### **Tecnologie Sanitarie**

Nell'anno corrente, relativamente alla manutenzione delle apparecchiature, si completerà l'iter di gara, svolta come soggetto aggregatore, per i servizi integrati di gestione del parco attrezzature.

Tale gara consentirà di superare la situazione attuale con modelli di gestione diversi per ogni area vasta e di avere un modello unitario di gestione delle apparecchiature biomediche per tutta la Toscana. Nel corso del 2018 sarà avviata la sperimentazione del software per la gestione delle apparecchiature elettromedicali affidato a Metis che dovrebbe consentire di avere un database unico contenente tutti i dati inventariali e manutentivi delle apparecchiature.

Per la gestione dei software medicali verranno attivate specifiche sinergie con i settori ICT.

Nel corso dell'anno verrà monitorata l'implementazione del piano regionale delle tecnologie e fornito il supporto al Dip. ABS per lo svolgimento delle necessarie gare d'appalto.

In collaborazione con il Dip. ABS verrà potenziato il portafoglio prodotti disponibili con l'avvio di nuove convenzioni.

Oltre a questo si darà supporto al Dip. ABS per la predisposizione di un SDA per consentire di avere in tempi brevi la possibilità di soddisfare a specifiche richieste di tecnologie da parte delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere.

## **ICT**

Nel settore ICT, l'anno 2018 ha come obiettivo il consolidamento dei sistemi sia di ESTAR che delle Aziende secondo un piano condiviso con le AASS e la Regione Toscana.

Il focus 2018 riguarda:

- supporto per il piano di contenimento della spesa farmaceutica (anagrafe unica prodotti, unificazione software per la Logistica, dispiegamento software a supporto della DGRT 960-2017);
- realizzazione di una base dati unificata per il monitoraggio dei costi del personale;
- realizzazione progetti strategici regionali (FSE, Servizi al cittadino, Anagrafe, Infrastrutture, Laboratori, Ospedale, RIS PACS, Software amministrativi, Territorio, ...);
- controllo e monitoraggio dei debiti informativi (qualità, cataloghi, ...);
- miglioramento dei livelli di servizio ICT per le AA SS;
- adempimenti previsti dal DPCR.

Altro obiettivo strategico è la revisione dell'assetto organizzativo del Dipartimento in modo da renderlo adeguato alla riorganizzazione delle Aziende e maggiormente vicino alle direzioni aziendali.

### **Dipartimento Gestione Servizi al Personale**

Attraverso le strutture operative afferenti al dipartimento, ed avvalendosi dell'organizzazione interna attivata nel 2017 al fine di integrare ed ottimizzare i processi di erogazione dei servizi alle

Aziende, sarà possibile rispondere alle esigenze espresse dal SSR della Toscana in termini di efficacia ed efficienza dei processi di gestione delle risorse umane attualmente affidati ad Estar, garantendo nel contempo il supporto informativo alla Direzione Regionale ai fini del monitoraggio dei costi e degli altri indicatori strategici sul personale.

In tale contesto rivestono particolare strategicità gli obiettivi relativi alla messa a regime del processo di gestione delle graduatorie concorsuali e selettive ed all'unificazione delle procedure stipendiali, che, oltre a portare i vantaggi direttamente connessi all'erogazione di tali servizi, consentiranno, avvalendosi delle risorse umane ed informative già disponibili, di gettare le basi per il consolidamento di un basamento informativo che supporti la programmazione ed il controllo della gestione risorse umane del SSR da parte di tutti gli attori del sistema.

Sul fronte del processo di reclutamento del personale, dopo la messa a regime e la standardizzazione dei processi operativi, nel 2018 saranno rafforzati i processi di programmazione e di integrazione con le Aziende Sanitarie.

Nel 2018 sarà inoltre messo a regime il nuovo modello di gestione delle prove selettive attraverso una applicazione realizzata interamente dal settore ICT di ESTAR, al fine di migliorare velocità, trasparenza e sicurezza durante lo svolgimento e nella fase di correzione, e si procederà ad una revisione sistematica degli attuali strumenti di comunicazione con Aziende e cittadini (sito/risposte per telefono/regole su email concorsi) per rispondere, in modo più mirato ed esaustivo, alle esigenze informative degli utenti esterni.

Per quanto riguarda la gestione stipendiale, nell'ambito del complesso processo di unificazione delle procedure stipendiali a livello regionale, si evidenziano per il 2018 i seguenti interventi operativi:

- riorganizzazione delle interfacce con Inps, al fine di risolvere le problematiche a seguito del processo di fusione di Inps ed Inpdap,
- ingegnerizzazione dei processi informativi a supporto delle analisi di costi e flussi, attualmente non del tutto strutturati e standardizzati, migliorando nel contempo la formazione e l'autonomia del personale interno al fine di garantire una maggiore velocità e flessibilità di fornitura dei dati,
- standardizzazione dell'integrazione con le strutture interne (in particolare con il Dipartimento Tecnico Amministrativo) per gli aspetti di gestione economica del personale e per l'invio dei flussi dati verso Regione Toscana, Agenzia delle Entrate e Ragioneria Generale dello Stato,
- avvio standardizzazione con le Aziende Sanitarie dell'impianto tabellare giuridico.

## **Bilancio pluriennale di previsione 2018-2020**

Il bilancio pluriennale 2018-2020, in mancanza di specifiche indicazioni regionali, è stato ipotizzato in costanza di attività.

Si rimanda a quanto indicato nella nota illustrativa.

**Il Direttore Generale**

*Dr.ssa Monica Piovi*



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 5 – Prospetto flussi di cassa**



Anno: 2018

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-10.760		-10.760	-104.122	0	-104.122	-103.994	0	-103.994
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria			0	28.306		28.306			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.306</b>	<b>0</b>	<b>28.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b Entrate proprie	66.560		66.560	87.113		87.113	79.060		79.060
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	30		30	212		212	1.250		1.250
<b>1 Totale entrate</b>	<b>66.590</b>	<b>0</b>	<b>66.590</b>	<b>115.631</b>	<b>0</b>	<b>115.631</b>	<b>80.310</b>	<b>0</b>	<b>80.310</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	4.268		4.268	2.853		2.853	2.904		2.904
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	155.684		155.684	112.650		112.650	71.500		71.500
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>155.684</b>	<b>0</b>	<b>155.684</b>	<b>112.650</b>	<b>0</b>	<b>112.650</b>	<b>71.500</b>	<b>0</b>	<b>71.500</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0			0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>159.952</b>	<b>0</b>	<b>159.952</b>	<b>115.503</b>	<b>0</b>	<b>115.503</b>	<b>74.404</b>	<b>0</b>	<b>74.404</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-93.362</b>	<b>0</b>	<b>-93.362</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>5.906</b>	<b>0</b>	<b>5.906</b>
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-104.122</b>	<b>0</b>	<b>-104.122</b>	<b>-103.994</b>	<b>0</b>	<b>-103.994</b>	<b>-98.088</b>	<b>0</b>	<b>-98.088</b>
Massima anticipazione consentita			-106.804			-106.804			-98.832
Anticipazione vincolata per mutui						0			
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-106.804			-106.804			-98.832
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-104.122			-103.994			-98.088
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>2.682</b>			<b>2.810</b>			<b>744</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2018

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-98.088	0	-98.088	-95.687	0	-95.687	-97.418	0	-97.418
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati			0			0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0			0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>								
1b Entrate proprie	91.060		91.060	153.560		153.560	90.560		90.560
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	140		140	607		607	119		119
<b>1 Totale entrate</b>	<b>91.200</b>	<b>0</b>	<b>91.200</b>	<b>154.167</b>	<b>0</b>	<b>154.167</b>	<b>90.679</b>	<b>0</b>	<b>90.679</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	3.199		3.199	3.898		3.898	4.437		4.437
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	85.600		85.600	152.000		152.000	84.150		84.150
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>85.600</b>	<b>0</b>	<b>85.600</b>	<b>152.000</b>	<b>0</b>	<b>152.000</b>	<b>84.150</b>	<b>0</b>	<b>84.150</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.836		1.836
2d Altre uscite			0			0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>88.799</b>	<b>0</b>	<b>88.799</b>	<b>155.898</b>	<b>0</b>	<b>155.898</b>	<b>90.423</b>	<b>0</b>	<b>90.423</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>2.401</b>	<b>0</b>	<b>2.401</b>	<b>-1.731</b>	<b>0</b>	<b>-1.731</b>	<b>256</b>	<b>0</b>	<b>256</b>
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-95.687</b>	<b>0</b>	<b>-95.687</b>	<b>-97.418</b>	<b>0</b>	<b>-97.418</b>	<b>-97.162</b>	<b>0</b>	<b>-97.162</b>
Massima anticipazione consentita			-98.832			-98.832			-98.832
Anticipazione vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.832			-98.832			-98.832
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-95.687			-97.418			-97.162
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>3.145</b>			<b>1.414</b>			<b>1.670</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2018

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-97.162	0	-97.162	-96.150	0	-96.150	-96.277	0	-96.277
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0	28.306		28.306	0		0
1a2 -per fondi finalizzati			0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.306</b>	<b>0</b>	<b>28.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>91.560</b>		<b>91.560</b>	<b>84.560</b>		<b>84.560</b>	<b>155.560</b>		<b>155.560</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>			0	0		0			0
<b>1d Altre entrate</b>	<b>65</b>		<b>65</b>	<b>237</b>		<b>237</b>			0
<b>1 Totale entrate</b>	<b>91.625</b>	<b>0</b>	<b>91.625</b>	<b>113.103</b>	<b>0</b>	<b>113.103</b>	<b>155.560</b>	<b>0</b>	<b>155.560</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.766</b>		<b>3.766</b>	<b>3.180</b>		<b>3.180</b>	<b>3.395</b>		<b>3.395</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	86.847		86.847	110.050		110.050	154.100		154.100
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>86.847</b>	<b>0</b>	<b>86.847</b>	<b>110.050</b>	<b>0</b>	<b>110.050</b>	<b>154.100</b>	<b>0</b>	<b>154.100</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			0			0			0
<b>2d Altre uscite</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>90.613</b>	<b>0</b>	<b>90.613</b>	<b>113.230</b>	<b>0</b>	<b>113.230</b>	<b>157.495</b>	<b>0</b>	<b>157.495</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>1.012</b>	<b>0</b>	<b>1.012</b>	<b>-127</b>	<b>0</b>	<b>-127</b>	<b>-1.935</b>	<b>0</b>	<b>-1.935</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-96.150</b>	<b>0</b>	<b>-96.150</b>	<b>-96.277</b>	<b>0</b>	<b>-96.277</b>	<b>-98.212</b>	<b>0</b>	<b>-98.212</b>
Massima anticipazione consentita			-98.832			-98.832			-98.832
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.832			-98.832			-98.832
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-96.150			-96.277			-98.212
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>2.682</b>			<b>2.555</b>			<b>620</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2018

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-98.212	0	-98.212	-98.383	0	-98.383	-98.646	0	-98.646
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati			0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>								
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>91.560</b>		<b>91.560</b>	<b>151.560</b>		<b>151.560</b>	<b>82.560</b>		<b>82.560</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>			0			0			0
<b>1d Altre entrate</b>	<b>51</b>		<b>51</b>	<b>186</b>		<b>186</b>	<b>444</b>		<b>444</b>
<b>1 Totale entrate</b>	<b>91.611</b>	<b>0</b>	<b>91.611</b>	<b>151.746</b>	<b>0</b>	<b>151.746</b>	<b>83.004</b>	<b>0</b>	<b>83.004</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.125</b>		<b>3.125</b>	<b>3.153</b>		<b>3.153</b>	<b>5.598</b>		<b>5.598</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	88.657		88.657	148.856		148.856	74.000		74.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>88.657</b>	<b>0</b>	<b>88.657</b>	<b>148.856</b>	<b>0</b>	<b>148.856</b>	<b>74.000</b>	<b>0</b>	<b>74.000</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			0			0	1.836		1.836
<b>2d Altre uscite</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>91.782</b>	<b>0</b>	<b>91.782</b>	<b>152.009</b>	<b>0</b>	<b>152.009</b>	<b>81.434</b>	<b>0</b>	<b>81.434</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-171</b>	<b>0</b>	<b>-171</b>	<b>-263</b>	<b>0</b>	<b>-263</b>	<b>1.570</b>	<b>0</b>	<b>1.570</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-98.383</b>	<b>0</b>	<b>-98.383</b>	<b>-98.646</b>	<b>0</b>	<b>-98.646</b>	<b>-97.076</b>	<b>0</b>	<b>-97.076</b>
Massima anticipazione consentita			-98.832			-98.832			-98.832
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.832			-98.832			-98.832
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-98.383			-98.646			-97.076
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>449</b>			<b>186</b>			<b>1.756</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

<b>Totale Gennaio - Dicembre</b>		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-10.760</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	56.612
1a2	-per fondi finalizzati	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>56.612</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>1.225.273</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>3.341</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>1.285.226</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>43.776</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.324.094
2b2	-per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.324.094</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>3.672</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>1.371.542</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-86.316</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-97.076</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-98.832</b>
		<b>-98.832</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-97.076</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>1.756</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 6 – BP 2018 modello CE**



# BP 2018

Schema Modello CE ver. 2012

Preventivo 2018

Azienda : 700

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	59.667	0	59.667	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	59.667	0	59.667	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	59.667	0	59.667	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	0	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	100	0	100	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	100	0	100	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0	0	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0	0	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0	0	0	0
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0	0	0	0
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	0	0	0	0
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	0	0	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.563	0	1.563	0
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	709	0	709	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0810) A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	709	0	709	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	854	0	854	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	854	0	854	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.200	0	1.200	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.200	0	1.200	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	1.123.450	0	1.123.450	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	23.359	0	23.359	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.100.091	0	1.100.091	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	709	0	709	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	1.185.980	0	1.185.980	0
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.108.327	0	1.108.327	0
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.089.754	0	1.089.754	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	713.000	0	713.000	0
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	710.000	0	710.000	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	0	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	3.000	0	3.000	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.000	0	2.000	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) □ Mobilità intraregionale	0	0	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) □ Mobilità extraregionale	0	0	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	2.000	0	2.000	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	259.704	0	259.704	0
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	255.004	0	255.004	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.100	0	1.100	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.600	0	3.600	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.000	0	7.000	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	47.000	0	47.000	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	54.000	0	54.000	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	50	0	50	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	7.000	0	7.000	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	18.573	0	18.573	0
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	1	0	1	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.000	0	4.000	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	60	0	60	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	3.225	0	3.225	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	152	0	152	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	11.135	0	11.135	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	20.923	0	20.923	0
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	39	0	39	0
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	7	0	7	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7	0	7	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7	0	7	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	7	0	7	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0	0	0	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
SS0761 B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0762 B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0770 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0780 B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0781 B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0782 B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0790 B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0	0
BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0
BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0811 B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0812 B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0831 B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0832 B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0840 B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0	0
BA0850 B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0860 B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0870 B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0880 B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0
BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0911 B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0912 B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0
BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0971 B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0972 B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0991 B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0992 B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1010 B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1020 B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0
BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1041 B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1042 B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS1061 B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS1062 B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	0
BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0
BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1101 B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1102 B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1110 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1120 B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS1121 B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS1122 B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	0	0	0	0
BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	0	0	0	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	0	0	0	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	0	0	0	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0	0	0	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	32	0	32	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32	0	32	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	20.884	0	20.884	0
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	19.694	0	19.694	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	544	0	544	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	495	0	495	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.614	0	1.614	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.843	0	4.843	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	170	0	170	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	276	0	276	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	685	0	685	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	119	0	119	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	235	0	235	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1	0	1	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	234	0	234	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.713	0	10.713	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	300	0	300	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.413	0	10.413	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.120	0	1.120	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	933	0	933	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	99	0	99	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	705	0	705	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	129	0	129	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	187	0	187	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187	0	187	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	70	0	70	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15	0	15	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	55	0	55	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	707	0	707	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	254	0	254	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	352	0	352	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	26	0	26	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5	0	5	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5	0	5	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5	0	5	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60	0	60	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	298	0	298	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	111	0	111	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	187	0	187	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	187	0	187	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	41.878	0	41.878	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2.485	0	2.485	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.434	0	2.434	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.434	0	2.434	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.434	0	2.434	0
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	51	0	51	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	51	0	51	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	1.917	0	1.917	0
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.917	0	1.917	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.556	0	1.556	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	361	0	361	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	19.006	0	19.006	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.356	0	2.356	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.280	0	2.280	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	76	0	76	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.650	0	16.650	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.348	0	16.348	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	302	0	302	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.470	0	18.470	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.045	0	3.045	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.822	0	2.822	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	223	0	223	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.425	0	15.425	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.294	0	15.294	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	131	0	131	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	2.091	0	2.091	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	220	0	220	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.871	0	1.871	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	377	0	377	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.494	0	1.494	0
BA2560) Totale Ammortamenti	4.200	0	4.200	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.950	0	1.950	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.250	0	2.250	0
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.250	0	1.250	0
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.250	0	1.250	0
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.000	0	1.000	0
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.075	0	1.075	0
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	200	0	200	0
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	200	0	200	0
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	0	0	0	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	0
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	875	0	875	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	141	0	141	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	554	0	554	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	180	0	180	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	586	0	586	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	1.179.499	0	1.179.499	0
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	4.331	0	4.331	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	225	0	225	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1.306	0	1.306	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	2.800	0	2.800	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-4.331	0	-4.331	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.150	0	2.150	0
YA0010) Y.1) IRAP	350	0	350	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	350	0	350	0
YA0060) Y.2) IRES	1.800	0	1.800	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0	0	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.800	0	1.800	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	2.150	0	2.150	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0

---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2018 e**  
**pluriennale 2018-2020**

---

**Allegato 7 – Piano degli investimenti**



## Piano degli investimenti 2018-2020

Piano degli Investimenti 2018-2020		Iva Inclusa/esclusa su IST/COM			
		Piano distribuzione sul triennio			
Descrizione (immobili)	Importo	FF	2018	2019	2020
<b>Firenze (San Salvi) - Siena (p.zza Rosselli)- Pisa (v. Cocchi)</b>					
	I.E.-I.C.				
Revisione / sostituzione infissi esterni Palazzine 13 - 14	275.000	B3.bis	275.000		
Condizionamento Piani Terra delle Palazzine 13 e 14	198.350	B3.bis	100.000	98.350	
Nuova illuminazione corridoi Palazzina 13	26.200	B3.bis	26.200		
Revisione scarichi fognari e ristrutturazione bagni Pal. 13 - 14	87.580	B3.bis	87.580		
Ampliamento volumetrico Pal. 13/14 e colleg. coperto Pal 9/14	100.000	B3.bis	100.000		
Punto mensa Siena p.zza Rosselli	20.000	B3.bis	20.000		
Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi	45.000	B3.bis	25.000	20.000	
<b>Totale Firenze (San Salvi) - Siena (p.zza Rosselli)- Pisa (v. Cocchi)</b>	<b>752.130</b>		<b>633.780</b>	<b>118.350</b>	<b>0</b>
<b>MAV Calenzano</b>					
	I.E.-I.C.				
Motorizzazione portoni compartimentazione REI	32.787	B2 / I	32.787	0	0
Sostituzione lampade interne con tecnologia LED	98.361	B2 / I	32.787	32.787	32.787
Secondo GE	49.180	B2 / I	16.393	32.787	0
Nuovo accesso da nuova viabilità urbana	40.984	B2 / I	0	40.984	0
Flow rec linea cassette	28.689	B2 / I	28.689	0	0
Implementazione impianto locale fumatori	12.295	B2 / I	12.295	0	0
<b>Totale MAV Calenzano</b>	<b>262.296</b>		<b>122.951</b>	<b>106.558</b>	<b>32.787</b>
<b>MAV Migliarino</b>					
	I.E.-I.C.				
Ripristino ed implementazione Impianto FTV	21.311	I	21.311	0	0
Sostituzione gruppo frigo n. 2 del cdz	49.180	I	49.180	0	0
Adeguamento rete fognaria MAV Migliarino (quota condominiale)	12.295	I	0	12.295	0
Interventi di adeguamento finalizzati al mantenimento del CPI	8.197	I	8.197	0	0
Cella frigo per picking c/o MAV Migliarino	59.016	I	59.016	0	0
Piattaforma elevatrice zona arrivi / zona picking	19.672	I	19.672	0	0
Realizzazione box controllo esterno	24.590	I	24.590	0	0
Ristrutturazione copertura (quota condominiale)	491.803	H	81.967	409.836	0
RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE IMPIANTI MAV-A.V.N/O	460.741	I	460.741	0	0
<b>Totale MAV Migliarino</b>	<b>1.146.805</b>		<b>724.674</b>	<b>422.131</b>	<b>0</b>
<b>Magazzini Piattaforme e Transit-point vari logistica</b>					
	I.E.-I.C.				
Adeguamento Piattaforma e Nuovi Uffici c/o NOTTOLA	24.590	I	24.590	0	0
Interventi manutenzione straordinaria impianti automazione MAV	24.590	I	12.295	12.295	0
Adeguamento impianti e strutture (tutti MAV)	49.180	I	24.590	20.492	4.098
Trasferimento celle frigo SI-AR-GR nelle piattaforme e/o MAV	40.983	I	16.393	24.590	0
<b>Totale Magazzini Piattaforme e Transit-point vari logistica</b>	<b>139.343</b>		<b>77.868</b>	<b>57.377</b>	<b>4.098</b>
<b>Spese progettazione e Direzione Lavori</b>					
	138.470		100.000	38.470	0
Spese progettazione e Direzione Lavori	138.470	B3.bis	100.000	38.470	0
<b>MOBILI E ARREDI</b>					
	I.E.-I.C.				
Adeguamento postazioni di lavoro e rinnovo arredi varie sedi	21.400	B3.bis	15.000	3.000	3.400
Scaffalature per nuove piattaforme	32.786	I	16.393	16.393	0
<b>Totale MOBILI E ARREDI</b>	<b>54.186</b>		<b>31.393</b>	<b>19.393</b>	<b>3.400</b>
<b>Interventi Sicurezza</b>					
	135.000		45.000	45.000	45.000
Interventi di adeguamento Sicurezza impianti	135.000	B3.bis	45.000	45.000	45.000
<b>Investimenti HW</b>					
	1.640.516		815.516	500.000	325.000
Data Center	788.616	B1 - B3	388.616	250.000	150.000
Investimenti HW previsti dal PSRT	500.000	B1 - B3	250.000	150.000	100.000
Infrastrutture	191.500	B1 - B3	91.500	50.000	50.000
PdL	160.400	B1 - B3	85.400	50.000	25.000
<b>Investimenti SW</b>					
	1.650.887		1.025.887	400.000	225.000
SW Contabilità e Logistica	597.687	B1 - B3	397.687	150.000	50.000
Investimenti SW previsti dal PSRT	500.000	B1 - B3	250.000	150.000	100.000
Interventi ulteriori INCAS	222.000	B1 - B3	122.000	50.000	50.000
SW e manutenzioni evolutive	331.200	B1 - B3	256.200	50.000	25.000
<b>Interventi apparati e reti telefoniche/dati</b>					
	277.600		97.600	90.000	90.000
Interventi apparati e reti telefoniche/dati	277.600	B1 - B3	97.600	90.000	90.000
	<b>6.197.233</b>		<b>3.674.669</b>	<b>1.797.279</b>	<b>725.285</b>

FONTI DI FINANZIAMENTO		IMPORTO	Note
A	Autofinanziamento	0	
B1 - B3	Mutui Investimenti ICT - DGRT 604/2016 + DGRT 515/2017	3.569.003	
B2	Mutuo Start up Calenzano	0	vedasi I + commenti
B3.bis	Mutuo Investimenti Estar (SS) - DGRT 417/2017	1.047.000	
C	Residuo contributo c/cap. regione	0	
D	Contributi c/esercizio Regione	0	
E	Altri contributi	0	
F	Alienazioni	0	
G	Fabbisogno non coperto	0	
H	Fondo accantonamento spese future	491.803	
I	Rimborso AASS	1.089.427	
	<b>Totale</b>	<b>6.197.233</b>	

La tabella riporta la programmazione degli investimenti e le relative fonti di finanziamento per il triennio considerato.

Per fornire una migliore chiave interpretativa dei dati qui esposti merita fare una considerazione sulle fonti di finanziamento sopra indicate.

Alcuni investimenti sono indicati con un doppio riferimento alla fonte di finanziamento:

- Quelli indicati con lettere B1-B3 afferiscono a due tranches di mutui contratti da ESTAR in momenti diversi, ma destinati allo stesso scopo, ovvero investimenti in area ICT (investimenti Hardware, Software, infrastrutture, reti, ecc.). Da ciò si evince che i mutui sono due (come identificabile anche dai due diversi atti regionali di autorizzazione indicati nella tabella di riepilogo), ma in quanto destinate alla medesima finalità costituiscono una unica risorsa complessiva e pertanto indicate congiuntamente.
- Gli investimenti indicati con le lettere B2/I fanno riferimento ad acquisti destinati ad attrezzature o interventi migliorativi necessari alla gestione dei magazzini aziendali di stoccaggio beni, quindi soggetto alle logiche di riaddebito dei relativi ammortamenti alle AASS (lettera I) e come tali attribuiti nella tabella di riepilogo dei finanziamenti. Nel 2016 tuttavia, ESTAR ha contratto un mutuo per l'allestimento del magazzino di Calenzano (lettera B2) per il quale, anche per i motivi indicati in premessa della Nota Illustrativa derivanti dal cambio del SW amministrativo-contabile, non è quantificabile puntualmente la quota utilizzata al 31/12/2017 e quindi l'eventuale residuo utilizzabile nel 2018. Tale importo verrà determinato al momento della effettuazione delle operazioni di assestamento e chiusura del Bilancio 2017. Si è preferito pertanto indicare nella tabella di dettaglio, in corrispondenza delle voci di acquisto, la doppia fonte di finanziamento in modo che eventuali residui di mutuo vengono prioritariamente utilizzati per coprire gli investimenti programmati, riducendo la quota da addebitare alle AASS.