

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

**N° 308 del 28/09/2018**

<b>Oggetto: Bilancio di esercizio 2017. Adozione</b>
<b>IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE</b>
<b>Struttura proponente: U.O.C. Contabilità e Bilancio</b>
<b>Il Direttore del Dip.to Tecnico Amm.vo: Dr.ssa Lucia Messina</b>
<b>Il Dirigente proponente: Dott. Pasquale Pacifico</b>
<b>Il Responsabile del Procedimento: Dott. Gabriele Manghisi</b>
<b>Importo di Spesa:</b>

---

## 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”;

**Vista** la delibera G.R.T. n. 1343 del 20/12/2004 “Approvazioni disposizioni varie in materia di contabilità nelle Aziende Sanitarie”, così come integrata dai successivi decreti dirigenziali, per la parte non in contrasto con la disciplina nazionale sopra richiamata, in particolare il DDRT 14369 del 17/09/2018 “[...] Aggiornamento casistica. [...]”;

**Viste** la deliberazione del Direttore Generale n. 316 del 07/09/2017 “Adozione Bilancio Previsione 2017 e Bilancio Pluriennale 2017/2019” e la DGRT 574 del 29/05/2018 “Approvazione dei Bilanci Preventivi Pluriennali 2017/2019 e preventivi economici 2017 delle Aziende Sanitarie, I.S.P.O., Fondazione G. Monasterio ed ESTAR”;

**Vista** la delibera G.R.T. n. 478 del 09/05/2017 “Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l’anno 2017 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”;

**Vista** la delibera G.R.T. n. 682 del 18/06/2018 “Assegnazione finale delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale di competenza dell’esercizio 2017” che prevede, nell’allegato prospetto, ulteriore assegnazione di euro 466.530,90 a favore di ESTAR;

**Ritenuto** di dover adottare il Bilancio di esercizio 2017 e di provvedere in merito;

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

### **DELIBERA**

- 1) di adottare il bilancio di esercizio per l’anno 2017;
- 2) di adottare la sotto indicata documentazione, parte integrante e sostanziale del presente atto:
  - ❖ modello allegato n. 1) - Stato Patrimoniale;
  - ❖ modello allegato n. 2) - Conto Economico;
  - ❖ modello allegato n. 3) - Nota integrativa;
  - ❖ modello allegato n. 4) - Rendiconto Finanziario;
  - ❖ modello allegato n. 5) - Relazione sulla Gestione del Direttore Generale;
  - ❖ modello allegato n. 6) - Prospetto di riepilogo flussi di cassa e ITP;
  - ❖ modello allegato n. 7) – Prospetto di calcolo imposte di esercizio;
- 3) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale per il seguito di rispettiva competenza.

Il Direttore Generale  
Dr.ssa Monica Piovi

Il Direttore Amministrativo  
Dr. Daniele Testi



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

# **Bilancio di esercizio 2017**



Regione Toscana



---

**ESTAR**  
**Bilancio di esercizio 2017**

---

**Allegato 1 - Stato Patrimoniale**



<b>STATO PATRIMONIALE</b>				Importi: Euro	
<b>ATTIVO</b>					
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b>		Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>3.569.177</b>	<b>3.164.900</b>	<b>404.278</b>	<b>12,8%</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		3.252.894	2.732.458	520.437	19,0%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		316.283	432.442	-116.159	-26,9%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>44.745.472</b>	<b>46.391.180</b>	<b>-1.645.707</b>	<b>-3,5%</b>
1) Terreni		2.419.549	2.419.549	-	0,0%
a) Terreni disponibili		2.419.549	2.419.549	-	0,0%
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		35.546.655	36.341.831	-795.176	-2,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		35.546.655	36.341.831	-795.176	-2,2%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-	-	-
3) Impianti e macchinari		6.461.134	7.249.253	-788.119	-10,9%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		12.172	16.011	-3.840	-24,0%
5) Mobili e arredi		204.168	233.682	-29.514	-12,6%
6) Automezzi		-	0	-0	-100,0%
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		101.795	130.854	-29.059	-22,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-	-	-	-
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>53</b>	<b>53</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-	-
2) Titoli		53	53	-	0,0%
a) Partecipazioni		53	53	-	0,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
<b>Totale A)</b>		<b>48.314.702</b>	<b>49.556.132</b>	<b>-1.241.430</b>	<b>-2,5%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>		<b>102.421.859</b>	<b>121.508.666</b>	<b>-19.086.807</b>	<b>-15,7%</b>
1) Rimanenze beni sanitari		101.086.064	120.109.884	-19.023.821	-15,8%
2) Rimanenze beni non sanitari		1.335.795	1.351.282	-15.487	-1,1%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	47.500	-47.500	-100,0%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
<b>II Crediti</b>		<b>357.429.935</b>	<b>574.374.259</b>	<b>-216.944.323</b>	<b>-37,8%</b>
1) Crediti v/Stato		-	-	-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente		-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture		-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO				Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO						Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	12.013.905	-	12.013.905	35.899.341	-23.885.436	-66,5%	
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	10.896.361	-	10.896.361	34.781.797	-23.885.436	-68,7%	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	10.896.361	-	10.896.361	34.781.797	-23.885.436	-68,7%	
a) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. Sanit.ordinario corrente	10.450.932		10.450.932	3.896.105	6.554.827	168,2%	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-	-	-	-	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-	-	-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	445.429		445.429	30.885.692	-30.440.262	-98,6%	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-		-	-	-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	1.117.544	-	1.117.544	1.117.544	-	0,0%	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanz.to per invest.	1.117.544		1.117.544	1.117.544	-	0,0%	
2) Crediti v/Regione o Prov. Auton.per incremento fondo di dotaz.	-		-	-	-	-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		-	-	-	-	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		-	-	-	-	
3) Crediti v/Comuni							
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	310.535.692	-	310.535.692	446.654.988	-136.119.296	-30,5%	
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	310.535.692		310.535.692	446.654.988	-136.119.296	-30,5%	
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-		-	-	-	-	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-	-	-	
6) Crediti v/Erario	33.386.043		33.386.043	87.190.898	-53.804.855	-61,7%	
7) Crediti v/altri	1.494.295		1.494.295	4.629.032	-3.134.737	-67,7%	
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>6.097.662</b>	<b>28.083</b>	<b>6.069.578</b>	<b>21612,9%</b>	
1) Cassa			7.393	17.578	-10.185	-57,9%	
2) Istituto Tesoriere			5.937.347	-	5.937.347	-	
3) Tesoreria Unica				-	-	-	
4) Conto corrente postale			152.922	10.505	142.417	1355,7%	
<b>Totale B)</b>			<b>465.949.456</b>	<b>695.911.008</b>	<b>-229.961.552</b>	<b>-33,0%</b>	
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>							
<b>I Ratei attivi</b>			<b>9.649</b>	-	<b>9.649</b>	-	
<b>II Risconti attivi</b>			<b>1.035.993</b>	<b>2.089.182</b>	<b>-1.053.189</b>	<b>-50,4%</b>	
<b>Totale C)</b>			<b>1.045.642</b>	<b>2.089.182</b>	<b>-1.043.540</b>	<b>-49,9%</b>	
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>515.309.800</b>	<b>747.556.322</b>	<b>-232.246.522</b>	<b>-31,1%</b>	

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	-	-	-		
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	26.507.654	28.585.351	-2.077.697	-7,3%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>			-	-		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>			-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>			-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	25.216.047	26.756.388	-1.540.342	-5,8%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.291.607	1.828.962	-537.355	-29,4%		
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	-	-	-	-		
<b>IV Altre riserve</b>	101.062	101.062	-	0,0%		
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>			-	-		
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	79.093	49.196	29.898	60,8%		
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	117.527	29.898	87.630	293,1%		
<b>Totale A)</b>	26.805.336	28.765.506	-1.960.170	-6,8%		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-		
2) Fondi per rischi	12.019.901	14.953.625	-2.933.724	-19,6%		
3) Fondi da distribuire			-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	799.872	4.880.367	-4.080.495	-83,6%		
5) Altri fondi oneri	5.201.666	1.397.881	3.803.784	272,1%		
<b>Totale B)</b>	18.021.439	21.231.873	-3.210.434	-15,1%		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità			-	-		
2) TFR personale dipendente			-	-		
<b>Totale C)</b>	-	-	-	-		
<b>D) DEBITI</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	2.460.192	29.924.246	32.384.438	28.553.619	3.830.819	13,4%
2) Debiti v/Stato	-		-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	496.278		496.278	133.523	362.755	271,7%
4) Debiti v/Comuni	109		109	-	109	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.671.221		1.671.221	1.287.186	384.035	29,8%
a) <i>Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per spesa corrente e mob.</i>	-		-	-	-	-
b) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-		-	-	-	-
c) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-		-	-	-	-
d) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	1.623.510		1.623.510	1.269.626	353.884	27,9%
e) <i>Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per versam.a patrim. netto</i>	-		-	-	-	-
f) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	47.711		47.711	17.560	30.151	171,7%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	412.471.967		412.471.967	567.084.334	-154.612.367	-27,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	11.100.638		11.100.638	93.891.044	-82.790.406	-88,2%
9) Debiti tributari	7.234.644		7.234.644	2.314.838	4.919.806	212,5%
10) Debiti v/altri finanziatori	-		-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.688.319		1.688.319	787.053	901.265	114,5%
12) Debiti v/altri	3.404.492		3.404.492	3.501.738	-97.246	-2,8%
<b>Totale D)</b>	440.527.859	29.924.246	470.452.104	697.553.335	-227.101.230	-32,6%

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>		<i>Importi: Euro</i>		
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	28.416	5.608	22.808	406,7%
2) Risconti passivi	2.505	0	2.505	-
<b>Totale E)</b>	<b>30.921</b>	<b>5.608</b>	<b>25.312</b>	<b>451,3%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>				
	<b>515.309.800</b>	<b>747.556.322</b>	<b>-232.246.522</b>	<b>-31,1%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	-
2) Depositi cauzionali			0	-
3) Beni in comodato	0	0	0	-
4) Altri conti d'ordine	0	0	0	-
<b>Totale F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

---

**ESTAR**  
**Bilancio di esercizio 2017**

---

**Allegato 2 – Conto economico**



CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>60.834.954</b>	<b>58.593.978</b>	<b>2.240.976</b>	<b>3,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	60.097.669	58.126.948	1.970.722	3,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	<b>737.284</b>	<b>467.030</b>	270.254	57,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	720.589	467.030	253.558	54,3%
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	16.696		16.696	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	-	-	-
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>0</b>	<b>-677.509</b>	<b>677.509</b>	<b>-100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>4.538.262</b>	<b>1.742.346</b>	<b>2.795.915</b>	<b>160,5%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>		-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0		-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0		-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0		-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>13.883.463</b>	<b>12.655.172</b>	<b>1.228.291</b>	<b>9,7%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>0</b>	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.080.485</b>	<b>1.361.972</b>	<b>718.513</b>	<b>52,8%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.106.151.248</b>	<b>1.105.425.803</b>	<b>725.446</b>	<b>0,1%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.187.488.411</b>	<b>1.179.101.761</b>	<b>8.386.650</b>	<b>0,7%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.080.957.212</b>	<b>1.123.241.762</b>	<b>-42.284.550</b>	<b>-3,8%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.068.298.201	1.113.105.814	-44.807.613	-4,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	12.659.011	10.135.948	2.523.062	24,9%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>17.981</b>	<b>12.008</b>	<b>5.973</b>	<b>49,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0		-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0		-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0		-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0		-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0		-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0		-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0		-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0		-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0		-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0		-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0		-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0		-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0		-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0		-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0		-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.981	12.008	5.973	49,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0		-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>		
SCHEMA DI BILANCIO				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>21.228.529</b>	<b>17.366.650</b>	<b>3.861.880</b>	<b>22,2%</b>
a) Servizi non sanitari	19.572.893	15.858.767	3.714.126	23,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.573.229	1.483.678	89.551	6,0%
c) Formazione	82.407	24.205	58.202	240,5%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>701.546</b>	<b>1.385.303</b>	<b>-683.756</b>	<b>-49,4%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>314.860</b>	<b>2.261.501</b>	<b>-1.946.642</b>	<b>-86,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>42.132.403</b>	<b>42.055.925</b>	<b>76.478</b>	<b>0,2%</b>
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.321.298	2.324.622	-3.325	-0,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	73.515	109.759	-36.244	-33,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	7.469.388	6.959.951	509.438	7,3%
e) Personale comparto altri ruoli	32.268.202	32.661.592	-393.390	-1,2%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.018.227</b>	<b>1.693.299</b>	<b>324.928</b>	<b>19,2%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.019.324</b>	<b>2.701.069</b>	<b>1.318.255</b>	<b>48,8%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.407.497	743.518	663.979	89,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.256.943	958.253	298.690	31,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.354.884	999.297	355.587	35,6%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>			-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>19.039.307</b>	<b>-17.757.020</b>	<b>36.796.327</b>	<b>-207,2%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	19.023.821	-17.821.338	36.845.159	-206,7%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	15.487	64.319	-48.832	-75,9%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>4.859.120</b>	<b>1.546.351</b>	<b>3.312.769</b>	<b>214,2%</b>
a) Accantonamenti per rischi	585.694	697.772	-112.078	-16,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	0		-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	457.767	500.623	-42.856	-8,6%
d) Altri accantonamenti	3.815.660	347.956	3.467.703	996,6%
<b>Totale B)</b>	<b>1.175.288.509</b>	<b>1.174.506.846</b>	<b>781.662</b>	<b>0,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>12.199.902</b>	<b>4.594.915</b>	<b>7.604.988</b>	<b>165,5%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	13	16	-3	-16,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.907.091	4.061.557	1.845.534	45,4%
<b>Totale C)</b>	<b>-5.907.078</b>	<b>-4.061.541</b>	<b>-1.845.537</b>	<b>45,4%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>			
1) Rivalutazioni	0		-	-
2) Svalutazioni	0		-	-
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	1.576.226	13.303.863	-11.727.638	-88,2%
a) Plusvalenze	0	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.576.226	13.303.863	-11.727.638	-88,2%
2) Oneri straordinari	6.776.833	11.613.720	-4.836.887	-41,6%
a) Minusvalenze		25.625	-25.625	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	6.776.833	11.588.095	-4.811.262	-41,5%
<b>Totale E)</b>	<b>-5.200.607</b>	<b>1.690.144</b>	<b>-6.890.751</b>	<b>-407,7%</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	Anno <b>2017</b>	Anno <b>2016</b>	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.092.217</b>	<b>2.223.517</b>	<b>-1.131.300</b>	<b>-50,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>580.640</b>	<b>459.631</b>	<b>121.009</b>	<b>26,3%</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 (intraoemia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	580.640	459.631	121.009	26,3%
<b>2) IRES</b>	<b>394.050</b>	<b>1.733.989</b>	<b>-1.339.939</b>	<b>-77,3%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>			-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>974.690</b>	<b>2.193.620</b>	<b>-1.218.930</b>	<b>-55,6%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>117.527</b>	<b>29.898</b>	<b>87.630</b>	<b>293,1%</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di esercizio 2017**

---

**Allegato 3 – Nota Integrativa**





## Criteria generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Dati relativi al personale

### Personale Dipendente

2017

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie	Personale al 31/12/2017	Di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>328</b>	<b>1.241.187</b>	<b>681.389</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>348</b>	<b>1.205.594</b>	<b>529.577</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>304</b>	<b>1.195.300</b>	<b>665.136</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>324</b>	<b>1.163.903</b>	<b>520.204</b>
- Medico- veterinaria										
- Sanitaria	27			1.195.300	665.136					
<b>Comparto</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>45.887</b>	<b>16.253</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>41.691</b>	<b>9.373</b>
- Categoria Ds	2			45.887	16.253	1		24	41.691	9.373
- Categoria D										
- Categoria C										
- Categoria Bs										
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>806.283</b>	<b>521.722</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>834.491</b>	<b>560.153</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>806.283</b>	<b>521.722</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>834.491</b>	<b>560.153</b>
Livello dirigenziale	20			806.283	521.722	20		240	834.491	560.153
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D										
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>478</b>	<b>11</b>	<b>5.520</b>	<b>12.007.710</b>	<b>2.779.423</b>	<b>470</b>	<b>11</b>	<b>312</b>	<b>11.758.932</b>	<b>2.224.262</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>302</b>	<b>1.263.442</b>	<b>681.070</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>312</b>	<b>1.088.414</b>	<b>543.387</b>
Livello dirigenziale	26			1.263.442	681.070	26		312	1.088.414	543.387
<b>Comparto</b>	<b>452</b>	<b>11</b>	<b>5.218</b>	<b>10.744.268</b>	<b>2.098.353</b>	<b>444</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>10.670.518</b>	<b>1.680.875</b>
- Categoria Ds	65	3		1.881.875	432.299	65	4		1.800.987	335.047
- Categoria D	178	2		4.314.224	816.660	175	2		4.507.117	691.839
- Categoria C	90	4		2.152.747	396.428	86	3		1.998.492	288.841
- Categoria Bs	27	1		612.902	116.325	26	1		566.677	78.735
- Categoria B	91	1		1.761.647	334.064	91	1		1.776.235	284.612
- Categoria A	1			20.873	2.577	1			21.010	1.801
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>430</b>	<b>24</b>	<b>4.944</b>	<b>11.421.281</b>	<b>2.645.011</b>	<b>427</b>	<b>27</b>	<b>361</b>	<b>10.998.145</b>	<b>2.170.114</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>293</b>	<b>1.088.882</b>	<b>746.492</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>361</b>	<b>1.103.851</b>	<b>724.689</b>
Livello dirigenziale	27			1.088.882	746.492	30		361	1.103.851	724.689
<b>Comparto</b>	<b>403</b>	<b>24</b>	<b>4.651</b>	<b>10.332.399</b>	<b>1.898.519</b>	<b>397</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>9.894.294</b>	<b>1.445.425</b>
- Categoria Ds	83	3		2.426.470	651.755	79	5		2.190.137	522.458
- Categoria D	133	4		3.696.251	620.976	130	5		3.470.812	479.833
- Categoria C	145	14		3.440.707	500.760	145	14		3.409.786	347.164
- Categoria Bs	20			348.194	56.457	20			424.608	54.965
- Categoria B	22	3		420.777	68.571	23	3		398.951	41.005
- Categoria A										
<b>Totali</b>	<b>957</b>	<b>35</b>	<b>11.008</b>	<b>25.476.461</b>	<b>6.627.545</b>	<b>945</b>	<b>38</b>	<b>1.261</b>	<b>24.797.162</b>	<b>5.484.106</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>28</b>					<b>36</b>				
<b>Totale persone in servizio c/o ESTAR</b>	<b>929</b>					<b>909</b>				

### Note e commenti

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

La conciliazione dei valori viene riportata qui di seguito:

Elaborato da Bilancio di esercizio 2017			
Indice	Conto economico 2017	Valori 31/12/2017	note
1)	Competenze personale dipendente T.I	- 32.126.013	
1a)	di cui cessati	- 33.973	
1b)	di cui indennità di preavviso	- 6.670	
1c)	di cui ferie non godute	- 3.793	
1d)	di cui missioni	- 69.037	
2)	Oneri personale dipendente T.I.	- 8.383.000	
3)	Competenze personale dipendente T.D.	- 757.535	
4)	Oneri personale dipendente T.D.	- 576.278	
5)	Personale T.D. 15 septies	- 289.576	
6)	<b>Totale Bilancio personale T.I. e T.D.</b>	<b>- 42.132.403</b>	Voce B6) Costo del personale
<b>Altre voci del personale</b>			
7)	Direttori (D.G. + D.A.) competenze	- 251.660	Voce B7) 49010301+49010302
8)	Direttori (D.G. + D.A.) oneri	- 54.691	
9)	Comandati AA.SS.	- 206.428	Voce B3b)42040101 + 42040201
10)	Tirocinanti	- 7.500	Voce B3b) 42030106
11)	Competenzem CO.CO.CO	- 35.057	Voce B3b) 42030102
12)	Borsisti	- 178.756	Voce B3b) 42030107
13)	+ Costi per formazione	- 82.457	Voce B3c)
14)	Commissioni collegiali	- 206.183	Voce B7) 49010311
<b>Tab 12+13 + ass. fam. Riconciliazione conto annuale e voci bilancio</b>			
1)	Competenze personale dipendente T.I	- 32.126.013	Indice 1)
1e)	- Cessati	- 33.973	di cui indice 1)
1f)	- indennità di preavviso	- 5.199	di cui indice 1)
1g)	- ferie non godute	- 3.793	di cui indice 1)
1d)	- missioni	- 69.037	di cui indice 1)
7)	+ D.G. + D.A.	- 251.660	Indice 7)
15)	+ 15 septies	- 289.576	di cui indice 3)
14)	Commissioni collegiali	- 206.183	Voce B7) 49010311
16)	+ soprav. Passive personale	- 82.710	Voce E2b) 81020213 + 81020214
17)	<b>Tab 12+13+ assegni familiari</b>	<b>- 32.844.140</b>	

Tabella di riconciliazione da Conto annuale 2017	Valori	note	dati da Bilancio	note
Tabella 12	- 24.823.187			
Tabella 13	- 7.849.812	somma tab. 12 + tab 13 (vedi all. A)	- 32.844.140	
Assegni per nucleo familiare	- 171.141			vedi indice 17)
Erogazione Buoni pasto	- 343.720		- 343.720	Vedi all. 1
CoCoCo	- 35.057		- 35.057	Voce B3b) 42030102
Incarichi lib. Prof.li	- 33.695		- 33.695	Voce B3b) di cui 42030105 (all.3)
Tempo determinato	- 757.535	(incarichi a tempo determinato escluso 15 septies)	- 757.535	Indice 3)
Contributo fondi complementari	- 11.670		- 11.670	di cui indice 2)+4)+8)
Oneri assicurativi e contributivi	- 9.002.299	(escluso fondi complementari euro 11.669,90)	- 9.002.299	indice 2)+4)+8) - 11.669,90
IRAP	- 39.164		- 39.164	valore stimato
Oneri per i contratti di somm.ne	- 965.292		- 965.292	Voce B3b) 42030104 (- compenso agenzia di euro 29.028) (All.4)
Rinnovo contrattuale	- 466.531		- 466.531	B11d) 56010405 + 56010406
Rimborso Comandati	- 206.428		- 206.428	B3b) 42040101+42040201
<b>Sub Totale conto ANNUALE</b>	<b>- 44.705.531</b>		<b>- 44.705.531</b>	
Comandi attivi	950.181		950.181	A5) 32020101 - 32030101 - 32040101
<b>Totale generale al netto dei rimborsi</b>	<b>- 43.755.350</b>		<b>- 43.755.350</b>	

Tab 14	Valori	note		Note
Assegni per nucleo familiare	- 171.141		- 171.141	Di cui indice 17)
Gestione mense	- 343.720		- 343.720	Vedi all. 1
Costi per formazione (voce servizi )	- 82.457		- 82.457	Voce B3c)
Somme corrisposte ad Ag. di somm.ne	- 29.028		- 29.028	
CoCoCo	- 35.057		- 35.057	Voce B3b) 42030102
Incarichi lib. Prof.li	- 33.695		- 33.695	
Altre spese	- 229.221	tab 14 (Cessati + Ind. Preav. +Ferie n.g. +Borsisti + Tirocinanti)	- 229.221	Indice 10) +12)+ 1e) + 1f) +1g)
Tempo determinato	- 757.535		- 757.535	Indice 3)
Oneri per missioni	- 69.037		- 69.037	Di cui indice 17)
Contributo fondi complementari	- 11.670		- 11.670	di cui indice 2)+4)+8)
Oneri assicurativi e contributivi	- 9.002.299	tab 14 (escluso fondi complementari euro 11.669,90)	- 9.002.299	indice 2)+4)+8) - 11.669,90
IRAP	- 39.164		- 39.164	valore stimato
Oneri per i contratti di somm.ne	- 965.292		- 965.292	
Rimborso Comandati	- 206.428		- 206.428	
Comandi attivi	950.181		950.181	
Rinnovo contrattuale	- 466.531	D.G.R.T. N.682 del 18/06/18	- 466.531	
<b>Totale tabella 14</b>	<b>- 11.492.094</b>		<b>- 11.492.094</b>	

## Personale in comando

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria				1
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Livello dirigenziale				2
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>9</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Livello dirigenziale		1		2
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>7</b>
- Categoria Ds				1
- Categoria D		2		1
- Categoria C		1		2
- Categoria Bs		3		3
- Categoria B	1		1	
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>5</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>24</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
Livello dirigenziale	2	6	3	6
<b>Comparto</b>	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>18</b>
- Categoria Ds	3	2	2	4
- Categoria D		3		3
- Categoria C		7	1	7
- Categoria Bs		2		2
- Categoria B		1		2
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>6</b>	<b>28</b>	<b>7</b>	<b>36</b>

## Personale con altro contratto di somministrazione

Tipologia di personale	uomini-anno anno 2016	uomini-anno anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
- Medico- veterinaria		
- Sanitaria non medico		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>20</b>	<b>32</b>
Dirigenza		
Comparto	20	32
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Dirigenza		
Comparto	2	1
<b>Totali</b>	<b>22</b>	<b>33</b>

## Premessa generale

Prima di entrare nel merito e nell'illustrazione dei dati e degli aggregati patrimoniali ed economici si ritiene utile riportare un breve premissa per fornire un quadro generale di alcuni eventi e situazioni che hanno influito sulla predisposizione del bilancio di esercizio 2017 e, soprattutto, sulle modalità di aggregazione e rappresentazione dei dati contabili.

ESTAR a partire dalla sua costituzione, subentrando ai cessati ESTAV, avvenuta formalmente ad ottobre 2014 ed operativamente dal 1 gennaio 2015, ha pianificato una serie di operazioni di unificazione dei sistemi informativi che hanno investito dapprima il magazzino di Calenzano, con la Sostituzione del SW di magazzino nel MAV di Calenzano (ottobre/novembre 2016) e poi il cambio di SW amministrativo contabile avvenuto nel settembre del 2017; il percorso di unificazione dei sistemi informativi è tutt'ora in corso e proseguirà fino al momento in cui anche il magazzini di Migliarino confluirà nel sistema unico.

Ovviamente il cambio del SW contabile ha impattato significativamente nelle fasi di predisposizione del bilancio 2017. Al fine di chiarire meglio alcune dinamiche che hanno interessato gli aggregati contabili e per fornire una migliore chiave di lettura dei dati contenuti nella presente nota integrativa, in questo contesto si ritiene utile riassumeranno le principali operazioni effettuate in occasione del cambio del SW ed i relativi effetti sui suddetti aggregati.

In primo luogo l'operazione di cambio SW contabile è stata effettuata nel corso del 2017 in modo da poter chiudere il bilancio 2017 già sulla nuova procedura.

Tale circostanza è stata l'occasione per rivedere nel suo complesso l'intero impianto contabile per renderlo coerente agli schemi istituzionali di rendicontazione, tale revisione ha interessato tra l'altro:

- Il piano dei conti, mediante una ridefinizione dei conti economici e patrimoniali
- Le strutture di aggregazione dei conti, al fine di addivenire ad aggregati più coerenti con gli schemi istituzionali previsti dalla nuova normativa contabile (schemi di bilancio, modelli CE-SP)
- l'impianto fiscale, mediante la creazione di nuovi registri IVA che hanno consentito una miglior caratterizzazione delle fattispecie di natura fiscale e l'omogeneizzazione dei relativi trattamenti

Se da un lato sono facilmente comprensibili i vantaggi che derivano e deriveranno dal nuovo impianto, dall'altro è altresì comprensibile come l'avvicendamento di un SW comporti un notevole sforzo organizzativo. La necessità di transcodificare milioni di dati (tra fatture, scritture contabili, pagamenti, cespiti e relative scritture di carico, scarico, ammortamento, ecc...) ha avuto un notevole impatto sugli uffici aziendali interessati. Questa operazione ha avuto tre 'ideali' fasi fondamentali, ciascuna delle quali ha avuto più o meno effetti conseguenti:

- la prima fase è stata la ricostruzione dei saldi iniziali 01/01/2017, provenienti dalla vecchia procedura quali saldi del 31/12/2016. Nell'attuare questa fase è stata colta l'occasione per fare anche alcune analisi specifiche sui principali aggregati. Tali analisi hanno consentito di identificare:
  - i) alcuni saldi patrimoniali, anche provenienti dall'operazione di unione delle 3 contabilità exESTAV avvenuta nel 2015, che all'analisi si sono rivelati non sussistenti o riportati per errore nell'operazione di accorpamento sopra citata. Tali circostanze sono state sanate con l'eliminazione delle poste. Gli effetti economici di tale sistemazione, sono stati trattati

come 'correzione d'errore' e rappresentati nella sezione degli 'oneri e proventi straordinari' a cui si rimanda per la relativa rappresentazione (vedasi rif. TSE, TFNdRE, TRR).

- ii) alcune disomogeneità tra crediti e debiti rappresentati in CoGe ed i relativi partitari clienti e fornitori. La circostanza è stata sanata allineando la contabilità alle partite dei clienti/fornitori, in sostanza si è adottato il principio che ogni credito ed ogni debito debba avere un documento contabile a giustificazione della sua esistenza. L'operazione ha portato alla chiusura di crediti iscritti che non avevano un documento contabile associato e, analogamente, alla ricostruzione di debiti che pur avendo un documento contabile, non avevano la relativa iscrizione contabile. Con questa operazione sono stati identificati e sanati anche alcuni errori commessi dai fornitori di SW nella transcodifica dei dati avvenuta nella fase di unificazione dei tre ESTAV in ESTAR (anno 2015-2016). Gli effetti economici di tale sistemazione, sono stati trattati come 'correzione d'errore' e rappresentati nella sezione degli 'oneri e proventi straordinari' a cui si rimanda per la relativa rappresentazione (vedasi rif. TC e TD).
- la seconda fase è stata la transcodifica dei cespiti esistenti al 31/12/2016 nella vecchia procedura. Tale operazione ha comportato il passaggio:
  - dei valori di acquisto delle immobilizzazioni e l'effettivo anno di acquisizione;
  - la 'storia' degli ammortamenti nei diversi anni di ciascun cespite, ed il conseguente fondo di ammortamento;
  - l'aggancio del cespite con la propria fonte di finanziamento utilizzata per l'acquisto al fine di consentire, ove prevista, la sterilizzabilità del relativo ammortamento e del correlato contributo.

Durante tale fase, causa alcuni diversi criteri di arrotondamento degli importi, sono emersi alcune modeste divergenze, per le quali abbiamo proceduto al riallineamento contabile. Gli effetti economici sono stati molto modesti, in ogni caso anche questa sistemazione è stata trattata come 'correzione d'errore' e rappresentata nella sezione degli 'oneri e proventi straordinari' a cui si rimanda per la relativa rappresentazione (vedasi rif. TRC).

I cespiti acquistati nell'anno 2017 sono stati invece caricati direttamente sulla nuova procedura.

- La terza e ultima fase è stata la transcodifica di tutti i dati afferenti eventi dell'esercizio 2017 (fatture, scritture contabili, pagamenti e riscossioni, ecc.). In questa fase l'aspetto più rilevante è stata la ricostruzione della storia di ciascuna partita, la corretta riallocazione sui registri IVA, la corretta ricostruzione dei pagamenti e riscossioni, operazione che ha avuto ovviamente un significativo impatto organizzativo.

Questa doverosa premessa ha avuto lo scopo di presentare nel suo insieme questa importante operazione, in quanto, nel corso della seguente illustrazione, si potrà fare riferimento agli eventi qui illustrati ogni qualvolta si renda necessario rappresentare e motivare circostanze che hanno determinato effetti sia nei valori sia nella omogeneità di rappresentazione del dato (es. riclassificazioni) che siano riconducibili all'operazione di questa operazione.

### 3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	896.233			896.233 0	0								0 0	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				0										0
AAA070	Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	9.065.397			6.332.939 1.118.226	2.732.458	-1			1.802.821				1.282.384 915.448	3.252.894
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				0										0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0										0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.201.380			768.938 258.953	432.442	-6.357			15.311				125.113 122.051	316.283
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0										0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>11.163.009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.998.110</b>	<b>3.164.900</b>	<b>-6.358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.818.132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.407.497</b>	<b>3.569.177</b>
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					1.377.179					0	0		0	1.037.500	

#### Note e commenti

Le immobilizzazioni immateriali non fanno registrare variazioni significative per la voce 'Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno' a seguito degli acquisti e sviluppi software derivante dal consolidamento del piano triennale regionale (avviato nel 2016 con DGRT 604/2016) in area ICT.

Il dettaglio dei finanziamenti/contributi utilizzati per gli investimenti 2017 (colonne 'Acquisizioni e economie' e 'Manutenzioni incrementative') è riportato unitariamente a margine della tabella di dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali.

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

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

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

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

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

- **Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

La voce non risulta movimentata.

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

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

**Tab. 5 – Dettaglio Migliorie su beni di terzi (MBT)**

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI				
	Valore iniziale	Incrementi	GC e riclassif.	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale	Fondo amm.to finale	Valore netto finale
Migliorie su Beni di Terzi	1.201.380	15.311	-6.454	1.210.237			893.954	316.283
Impianto di condizionamento San Salvi palazzina 14 e 9		15.311						
Magazzino Migliario (errata iscrizione 2016)			-6.454					

**Note e commenti**

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

Come già riportato nella NI al Bilancio di Esercizio 2016 (pag. 24), in tale esercizio era stata allocata una miglioria erroneamente sul conto MBT in quanto afferente un fabbricato di proprietà aziendale. L'operazione emersa nei controlli propedeutici alla predisposizione del Bilancio 2016, non è stata sanata in tale circostanza in quanto in tale momento era in corso la trascodifica dei dati al nuovo gestionale amministrativo-contabile. In tale fase, a seguito del 'congelamento' dei dati provenienti dalla vecchia procedura, dove era stato chiuso il bilancio 2016, era fortemente sconsigliata ogni variazione dei dati stessi. Vista quindi anche la modesta entità (ca. 6mila euro), l'operazione è stata appunto rimandata al corrente esercizio. L'operazione si configura come riclassificazione degli importi (valore lordo e fondo ammortamento) da MBT a Fabbricati, come si evince anche dalle successive tabelle ('Immobilizzazioni immateriali' e 'Dettaglio GC e riclassificazioni'). Ovviamente medesima rettifica è stata effettuata anche sull'inventario e registro cespiti.

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

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	2.419.549				2.419.549				0					2.419.549
AAA300	Terreni indisponibili					0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	41.436.228			5.094.398	36.341.831	6.355			0	455.411			1.256.943	35.546.655
	di cui soggetti a sterilizzazione			275.059										543.960	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari	11.311.935			4.062.682	7.249.253	-1			422.073				1.210.191	6.461.134
	di cui soggetti a sterilizzazione			773.267										431.811	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.643.129			2.627.118	16.011								3.840	12.172
	di cui soggette a sterilizzazione			8.538										2.902	
AAA440	Mobili e arredi	880.564			646.882	233.682	160			73.130				102.804	204.168
	di cui soggetti a sterilizzazione			65.924										29.866	
AAA470	Automezzi	1.232.992			1.232.992	0	0								0
	di cui soggetti a sterilizzazione			19.450											
AAA500	Oggetti d'arte	0			0	0									0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	240.431			109.577	130.854	0			8.990				38.049	101.795
	di cui soggetti a sterilizzazione			88.288										34.446	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti													0	0
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>60.164.828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.773.648</b>	<b>46.391.180</b>	<b>6.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504.194</b>	<b>455.411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.611.827</b>	<b>44.745.472</b>
	di cui soggette a sterilizzazione				1.230.526					0	0			0	1.042.985
	<b>Totale immobilizzazioni M &amp; I</b>	<b>71.327.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.771.758</b>	<b>49.556.079</b>	<b>157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.322.326</b>	<b>455.411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.019.324</b>	<b>48.314.649</b>
	di cui soggette a sterilizzazione				2.607.705					0	0			0	2.080.485

**Note e commenti**

Nel corso del 2017 non si sono avuti eventi di particolare rilievo, gli investimenti in immobilizzazioni materiali effettuati nell'esercizio hanno interessato prevalentemente apparecchiature HW nonchè attrezzature e macchinari per il mantenimento funzionale e lo sviluppo dei magazzini di area vasta aziendali (MAV).

Nella tabella seguente si riporta la tipologia degli investimenti effettuati nel 2017 (colonne 'Incrementi dell'esercizio' e 'Manutenzioni incrementative' della tabella precedente) con la relativa fonte di finanziamento.

**Dettaglio Acquisizioni 2017 per fonte di finanziamento**

Descr. categoria	Progetto Conticki (CAP)	DDRT 4267/15 Prog. Anagrafica SSRT (CAP)	Funzionam. MAV (fatturazione AASS)	Mutuo MAV DGRT 207/2016	Mutuo ICT DGRT 604/2016 e 515/2017	Mutuo S. Salvi DGRT 417/2017	Totale complessivo
Software	445.440	221.206		307.429	828.746		1.802.821
Migliorie su beni di terzi						15.311	15.311
Fabbricati non strumentali (disponibili)				433.256		22.155	455.411
Impianti			10.439	80.312		2.845	93.596
HW e macchinario ufficio				145.027	170.539		315.566
Macchinari Tecnici			12.911				12.911
Mobili e arredi			510	3.596		69.024	73.130
Altre immobilizzazioni materiali			2.820	6.170			8.990
<b>Totale complessivo</b>	<b>445.440</b>	<b>221.206</b>	<b>26.680</b>	<b>975.789</b>	<b>999.285</b>	<b>109.335</b>	<b>2.777.736</b>

Le fonti di finanziamento indicate con la dizione '(CAP)' richiamano risorse assegnate dalla Regione destinate ad investimenti (contributi per investimenti), confluite nell'anno di assegnazione nel patrimonio netto aziendale, utilizzate per effettuare investimenti e soggette all'operazione di sterilizzazione degli ammortamenti. Le altre fonti invece non determinano sterilizzazione.

In particolare le colonne che richiamano 'Mutuo' contengono l'ammontare degli investimenti effettuati utilizzando le risorse da indebitamento ivi richiamate. Il dettaglio dei mutui ed i relativi atti regionali autorizzativi è riportata nella sezione 'Debiti' dello Stato Patrimoniale.

La colonna 'Giroconti e Riclassificazioni' contiene due operazioni:

- la correzione di un errore di allocazione effettuata nel 2016 di poste afferenti beni di proprietà confluite nella voce 'Migliorie su beni di terzi' e correttamente riportate nella voce 'Fabbricati', per euro 6.356,60, circostanza di cui era stata data menzione nella relativa nota integrativa;
- la correzione necessaria al riallineamento tra CoGe e Registro Cespiti a seguito dell'operazione di transcodifica dei cespiti all'attuale procedura AMC. L'operazione deriva dalla diversa modalità di memorizzazione dei dati negli archivi relativi ai cespiti (diverso numero di decimali utilizzati) e da piccoli arrotondamenti nel ricalcolo dei valori dei fondi ammortamento, ed ammonta ad euro 156,76. Trattandosi di correzione di errore la contropartita è riportata nella sezione 'Oneri e Proventi straordinari'.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

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

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

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

## 4. Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

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

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

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

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

**Note e commenti**

La voce 'Crediti finanziari' non risulta movimentata.

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile nominale
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
	Consorzio Metis	27.114	0	27.114	0	0	0	0	0	0	
	CET	53	0	0	53	0	0	0	0	53	
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	<b>TOTALE</b>	<b>27.167</b>	<b>0</b>	<b>27.114</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	

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

CODICE MOD. SP	ELENCO PARTECIPAZIONI	Valore contabile nominale	Fondo Svalutazione partecipazioni	Valore contabile netto
AAA710	Consorzio Metis	9.038	9.038	0
	Consorzio Energia Toscana (CET)	53	0	53

CODICE MOD. SP	ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
AAA710	Partecipazioni in altre imprese										
	Consorzio Energia Toscana (CET)	Firenze	Soc. Consortile a responsabilità limitata	91.690		159.630	500.917	13.776	0,1%	53	Costo
	Consorzio Metis	Rs	Consorzio	99.418	100%	840.006	2.106.362	120.321	9,1%	9.038	Costo

I dati sopra riportati sono desunti dai bilanci delle partecipate rilevati dalla pubblicazione sul sito internet dei rispettivi enti.

Non vi sono variazioni nell'esercizio 2017.

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

<b>IF01 – NO</b>	
------------------	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

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

## 5. Rimanenze

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	86.112.641		698.781.320		707.965.171	76.928.790		
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	86.112.641		696.435.648		705.619.499	76.928.790		
	Medicinali senza AIC	0		42.633		42.633	0		
	Emoderivati di produzione regionale	0		2.303.039		2.303.039	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		1.894.072		1.569.940	324.132		
ABA040	Dispositivi medici:	21.269.871		307.597.735		310.384.218	18.483.387		
	Dispositivi medici	19.844.810		261.842.613		263.908.181	17.779.242		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	488.595		8.107.371		8.595.339	618		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	936.476		37.647.750		37.880.698	703.527		
ABA050	Prodotti dietetici	869.870		7.238.753		7.581.455	527.169		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	9.752.404		26.011.508		30.979.054	4.784.857		
ABA070	Prodotti chimici	1.695.760		23.287.441		24.108.315	874.886		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	895		84.828		84.999	723		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.375.000		3.402.545		4.648.868	128.677		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>121.076.441</b>	<b>0</b>	<b>1.068.298.201</b>	<b>0</b>	<b>1.087.322.021</b>	<b>102.052.621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA120	Prodotti alimentari	0		1.762		1.762	0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	197.029		2.469.360		2.480.271	186.118		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		56.240		56.240	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	655.458		4.375.582		4.329.293	701.747		
ABA160	Materiale per la manutenzione	100.084		95.422		114.593	80.914		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	398.710		5.650.412		5.682.106	367.016		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>1.351.282</b>	<b>0</b>	<b>12.648.778</b>	<b>0</b>	<b>12.662.503</b>	<b>1.335.795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>122.427.723</b>	<b>0</b>	<b>1.080.946.979</b>	<b>0</b>	<b>1.099.984.524</b>	<b>103.388.416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Fondo svalutazione rimanenze	966.557			0		966.557	% RF su S.San	0,95%
	Valori netti Scorte	121.461.166					102.421.859		19.039.307

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – No</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento giro . L'importo del <i>fondo obsolescenza rimanenze sanitarie</i> , che accoglie la svalutazione del magazzino, è di ca967mila euro pari allo 0,95% delle scorte sanitarie complessive.
-------------------	---

### Note e commenti

Le scorte si riducono nell'esercizio per ca. 19mln di euro. Tale riduzione, riferibile in massima parte al magazzino di Migliarino (PI) è riconducibile alle seguenti principali motivazioni:

- Il consumo delle giacenze di vaccino antimeningococco che, al 31/12/2016, erano stoccate a livello regionale presso il magazzino di Migliarino (cella frigo di Via Cocchi a Pisa, contabilmente afferente al magazzino di Migliarino), circostanza che non si è replicata al 31/12/2017;
- entrata in funzione a regime del magazzino di Calenzano (il cui avvio è avvenuto il 14 novembre 2016) con conseguente diminuzione delle scorte del magazzino di Migliarino, aumentate precauzionalmente a fine 2016 per gestire eventuali problemi di start-up.

Altre circostanze a motivazione della riduzione delle scorte, che investono nel loro complesso tutti i magazzini aziendali, sono state:

- la definizione di migliori algoritmi nel calcolo dei punti di riordino, della quantità da ordinare e delle scorte di sicurezza, con conseguente diminuzione della giacenza media e pertanto della giacenza a fine esercizio;
- modifica della gestione di alcuni prodotti, ad alto costo, da 'bene a scorta' a 'bene a transito' con conseguente azzeramento della giacenza.

Le rimanenze riportate nella tabella di cui sopra sono costituite da beni di proprietà di ESTAR. Una quota pari ad euro 1.103.641, sono ubicate presso magazzini di terzi (magazzini a gestione esternalizzata) ed afferiscono sostanzialmente a beni di natura economica non sanitaria (supporti informatici, materiali di guardaroba, ecc.)

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

## 6. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	CREDITI NOMINALI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	
					0	
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>				0	
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				0	
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	34.781.797	60.834.402	84.719.838	10.896.361	16.144
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	34.301.467	60.097.669	83.948.204	10.450.932	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	34.301.467	60.097.669	83.948.204	10.450.932	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	0	0	0	0	
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	0	0	0	0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	480.330	736.733	771.634	445.429	16.144
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	1.117.544	0	0	1.117.544	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.117.544	0	0	1.117.544	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	35.899.341	60.834.402	84.719.838	12.013.905	16.144

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	CREDITI NOMINALI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....	0			0	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	446.654.988	1.765.862.276	1.901.981.572	310.535.692	-21.518.948
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	446.654.988	1.765.862.276	1.901.981.572	310.535.692	-21.518.948
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0			0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	0	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	446.654.988	1.765.862.276	1.901.981.572	310.535.692	-21.518.948
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito	21.855.122	56.274.247	57.291.201	20.838.168	
	IVA a credito esigibilità differita	57.185.359	89.836.420	143.973.181	3.048.598	
	Acconti IRAP	0	188.477	188.477	0	
	Acconti IRES	0	0	0	0	
	.....	0			0	
	.....	0			0	
	Credito IRES/IRAP	2.464.377	0	38.861	2.425.516	
	.....					
	Altri crediti tributari	58.794	2.253.540	58.794	2.253.540	
	Crediti INAIL riclassificati	0	0		0	
	Altri crediti verso Erario	5.627.246	60.401	373.170	5.314.477	
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	87.190.898	148.613.086	201.923.684	33.880.300	0
ABA660	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.203.451	762.395.327	762.801.011	1.797.766	171.081
	Crediti v/clienti privati	2.203.451	762.395.327	762.801.011	1.797.766	171.081
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.928.525	291.763	3.184.887	35.401	0
	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.928.525	291.763	3.184.887	35.401	0
	.....				0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA710	Altri crediti diversi	63.176	933.804	769.732	227.248	0
	Crediti vs. personale dipendente	3.165	0	3.165	0	
	Crediti diversi	60.011	933.804	766.567	227.248	
	.....				0	
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	5.195.153	763.620.894	766.755.630	2.060.416	171.081
ABA190	TOTALE CREDITI	574.940.379	2.738.930.658	2.955.380.724	358.490.313	-21.331.723

Crediti Netti CoGe	357.429.935
FSC	1.060.378
Tabella OK	ok

### ***Note e commenti***

I crediti verso la Regione si riducono a seguito della definizione dell'operazione c.d. 'Intercompany' delineata con DGRT 310/2017, già descritta nella NI al bilancio 2016. L'operazione si è configurata come una compensazione reciproca delle partite creditorie-debitorie (antecedenti al 2016) tra gli enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT). Il saldo risultante, creditorio per ESTAR per ca. 27,8mln di euro, è stato girocontato verso la RT al 31/12/2016 e saldato con apposita erogazione nel 2017.

Per quanto riguarda il credito verso erario, si rileva la significativa riduzione per effetto della variazione del criterio di trattamento dell'IVA, passando dalla gestione IVA ad esigibilità differita ad IVA ad esigibilità immediata, passaggio avvenuto a seguito dell'avvicendamento del SW contabile avvenuto nel mese di settembre 2017, di cui si accennava nelle premesse generali di questa NI. Tale circostanza ha determinato due effetti: la chiusura del credito nello stesso periodo di liquidazione IVA nel quale è iscritto (proprio della gestione IVA immediata), dall'altro la riduzione del credito per avvenuta esigibilità a seguito dei pagamenti effettuati ai fornitori, che si riflettono entrambe sulla riduzione del saldo creditorio.

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

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

CODICE MOD. SP		CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
		<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
		<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
ABA210		Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0				0
ABA220		Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0				0
ABA230		Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0				0
ABA240		Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0				0
ABA250		Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0				0
ABA260		Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0				0
		<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0
ABA270		Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0				0
		<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0
ABA280		<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0
		.....					0
		.....					0
		<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0
ABA300		<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0	0
ABA310		Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0				0
ABA320		Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0				0
ABA330		<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>					0
ABA340		<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					0
		<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0
ABA360		<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
		<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	0	0	0	0	0
ABA370		Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					0
ABA380		Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					0
ABA390		Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					0
ABA400		Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					0
ABA410		Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					0
ABA420		Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					0
ABA430		<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					0
ABA440		<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					0
ABA450		Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					0
ABA460		<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0
		.....					0
		.....					0
ABA470		<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	0	0	0	0	0
ABA480		Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					0
ABA490		Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0
ABA500		Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					0
ABA510		Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0
ABA520		Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0
		<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0	0	0	0	0

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

		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
CODICE MOD. SP	CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0		0	0	0
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE					0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0	0
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
	.....					
	.....					
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito					0
	IVA a credito esigibilità differita					0
	Acconti IRAP					0
	Acconti IRES					0
	.....					0
	.....					0
	Credito IRES/IRAP					0
	.....					0
	Altri crediti tributari	0	0	494.257		494.257
	Crediti INAIL riclassificati					0
	Altri crediti verso Erario					0
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	0	0	494.257	0	494.257
ABA660	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	566.121	0	0	0	566.121
	Crediti v/clienti privati	566.121	0	0	0	566.121
	.....					0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
	Crediti v/altri soggetti pubblici					0
	.....					0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	0
	Crediti vs. personale dipendente					0
	Crediti diversi					0
	.....					0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	566.121	0	0	0	566.121
ABA190	TOTALE CREDITI	566.121	0	494.257	0	1.060.378

FSC CoGe	1.060.378
Check (zero)	0

Come nell'esercizio precedente, è stata effettuata una analisi del Fondo svalutazione crediti finalizzata a determinarne l'ammontare secondo valutazioni rispondenti a criteri oggettivi, quali:

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

Per quanto riguarda la natura dei soggetti, in linea generale sono considerati soggetti non sottoposti a rischio insolvenza: la Regione, le Aziende e gli enti del SSRT, l'erario, alcuni specifici soggetti pubblici ed infine il personale dipendente. Mentre gli altri soggetti privati (es. fornitori) ed alcuni soggetti pubblici, sono considerati a rischio insolvenza.

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

Un quarto criterio tenuto in considerazione per la determinazione dell'ammontare del fondo è ovviamente la presenza di situazioni specifiche e circostanziate, le quali non confluiscono nel calcolo sopra descritto, ma sono oggetto di una analisi di rischio ad hoc.

Nel corso del 2017 non si sono rilevate situazioni che determinassero variazioni della consistenza del fondo, è stata operata solo una riclassificazione di una posta afferente una istanza di rimborso imposte effettuata negli anni 2008-2009. Per tale fattispecie era stato rilevato il credito negli esercizi di competenza e contestualmente accantonato il relativo fondo rischi, movimentando il 'fondo altri rischi'.

Trattandosi di una posta il cui rischio si tradurrebbe in insolvenza del credito iscritto, si ritiene più corretto rappresentarlo nel Fondo svalutazione crediti, tale motivazione è alla base della riclassificazione.

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

		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017 (con FdE)	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					0	0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					0	0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					0	0
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>					0	0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	3.450.895	15.515	2.447.400	204.987	4.777.565	10.896.361
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	3.450.895	15.000	2.430.000	203.616	4.351.421	10.450.932
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	3.450.895	15.000	2.430.000	203.616	4.351.421	10.450.932
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					0	0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					0	0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	515	17.400	1.371	426.144	445.429
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	0	60.000	966.044	91.500	0	1.117.544
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		60.000	966.044	91.500	0	1.117.544
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	3.450.895	75.515	3.413.444	296.487	4.777.565	12.013.905

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

		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017 (con FdE)	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	42.841.361	267.694.331	310.535.692
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	42.841.361	267.694.331	310.535.692
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE					0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					0	0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	42.841.361	267.694.331	310.535.692
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO						
	IVA a credito					20.838.168	20.838.168
	IVA a credito esigibilità differita					3.048.598	3.048.598
	Acconti IRAP					0	0
	Acconti IRES					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	Credito IRES/IRAP					2.425.516	2.425.516
	.....					0	0
	Altri crediti tributari					2.253.540	2.253.540
	Crediti INAIL riclassificati					0	0
	Altri crediti verso Erario	494.257				4.820.220	5.314.477
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	494.257	0	0	0	33.386.043	33.880.300
ABA660	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	255.905	278.312	231.963	162.191	869.395	1.797.766
	Crediti v/clienti privati	255.905	278.312	231.963	162.191	869.395	1.797.766
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0	35.401	35.401
	Crediti v/altri soggetti pubblici					35.401	35.401
	.....					0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	227.248	227.248
	Crediti vs. personale dipendente					0	0
	Crediti diversi					227.248	227.248
	.....					0	0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	255.905	278.312	231.963	162.191	1.132.045	2.060.416
ABA190	TOTALE CREDITI	4.201.056,26	353.827,13	3.645.407,57	43.300.038,35	306.989.983,61	358.490.312,92

Crediti Netti CoGe	357.429.935,32
Check (il delta deve essere FSC)	1.060.377,60
Check con tabella Crediti Nominali (zero)	0,00

Ai fini di una quadratura complessiva del dato, l'importo delle fatture/note credito da emettere, indicato come 'di cui' nelle tabelle 16 e 17, è qui esposto, nell'anno di formazione 2017.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0			0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>	0			0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	0			0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	10.896.361	0	0	10.896.361
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	10.450.932	0	0	10.450.932
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	10.450.932			10.450.932
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0			0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0			0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	0			0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	0			0
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	445.429			445.429
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	1.117.544	0	0	1.117.544
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.117.544			1.117.544
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	12.013.905	0	0	12.013.905

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

		VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA			
CODICE MOD. SP	CREDITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	310.535.692	0	0	310.535.692
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	310.535.692			310.535.692
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0			0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0			0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	310.535.692	0	0	310.535.692
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	IVA a credito	20.838.168			20.838.168
	IVA a credito esigibilità differita	3.048.598			3.048.598
	Acconti IRAP	0			0
	Acconti IRES	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
	Credito IRES/IRAP	2.425.516			2.425.516
	.....	0			0
	Altri crediti tributari	1.759.283			1.759.283
	Crediti INAIL riclassificati	0			0
	Altri crediti verso Erario	5.314.477			5.314.477
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	33.386.043	0	0	33.386.043
ABA660	CREDITI V/ALTRI				0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.231.646	0	0	1.231.646
	Crediti v/clienti privati	1.231.646			1.231.646
	.....	0			0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	35.401	0	0	35.401
	Crediti v/altri soggetti pubblici	35.401			35.401
	.....	0			0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA710	Altri crediti diversi	227.248	0	0	227.248
	Crediti vs. personale dipendente	0			0
	Crediti diversi	227.248			227.248
	.....	0			0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	1.494.295	0	0	1.494.295
ABA190	TOTALE CREDITI	357.429.935,32	0,00	0,00	357.429.935,32

Crediti Netti CoGe	357.429.935,32
FSC	1.060.377,60
Crediti Nominali CoGe	358.490.312,92
Check con tabella Crediti Nominali (zero)	0,00

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

Si riporta di seguito l'ammontare dei crediti nei confronti delle aziende sanitarie della regione, aggregato che comprende anche i crediti verso gli altri enti del SSRT diversi da ASL e AO.

COD. MODELLO SP	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	Totale	di cui emessi al 31/12/2017	di cui per fatture da emettere	di cui per note credito da emettere
ABA580	AZ. O.U. CAREGGI	38.109.530,91	37.043.008,82	1.661.275,68	-594.753,59
	AZ. O.U. MEYER	5.492.910,80	5.056.480,39	453.572,42	-17.142,01
	AZ. O.U. PISANA	12.346.167,05	13.707.701,79	1.066.222,16	-2.427.756,90
	AZ. O.U.SENESE	14.844.506,04	15.596.260,92	2.353.494,75	-3.105.249,63
	AZ. USL TOSCANA CENTRO	114.292.904,65	119.722.650,03	5.590.362,07	-11.020.107,45
	AZ. USL TOSCANA NORD OVEST	82.768.006,92	95.114.142,07	5.130.642,73	-17.476.777,88
	AZ. USL TOSCANA SUD EST	42.083.589,74	41.326.496,98	4.782.322,62	-4.025.229,86
	Note di credito da emettere non suddivise per AASS	-3.816.373,72	0,00	0,00	-3.816.373,72
	<b>TOTALE</b>	<b>306.121.242,39</b>	<b>327.566.741,00</b>	<b>21.037.892,43</b>	<b>-42.483.391,04</b>

COD. MODELLO SP	Crediti v/Altri enti SSRT	Totale	di cui emessi al 31/12/2017	di cui per fatture da emettere	di cui per note credito da emettere
ABA690 (di cui)	ISPO	1.318.055,27	1.280.991,04	37.065,89	-1,66
	FTGM	3.096.394,19	3.206.907,87	99.671,83	-210.185,51
	<b>TOTALE</b>	<b>4.414.449,46</b>	<b>4.487.898,91</b>	<b>136.737,72</b>	<b>-210.187,17</b>
<b>Totale Crediti v/Aziende sanitarie Pubbliche della Regione</b>		<b>310.535.691,85</b>	<b>332.054.639,91</b>	<b>21.174.630,15</b>	<b>-42.693.578,21</b>

Nelle colonne 'Fatture da emettere', 'Note di credito da emettere' (NB il termine 'fatture/note credito da emettere' va inteso nella sua più generale accezione di 'documenti contabili da emettere', in quanto non sempre i ricavi iscritti hanno rilevanza fiscale) sono contenuti i proventi/rimborsi/storni di competenza 2017 ma il cui documento contabile è stato emesso nel 2018.

Si riporta il dettaglio delle componenti 'da emettere':

Dettaglio Fatture da Emettere vs. AASS	Importo
Addebito oneri di funzionamento MAV	9.820.330,07
Conguaglio Vendita beni	3.835.248,38
Conguaglio Risk	1.079.281,30
Servizi area ICT ceduti al SSRT	3.745.369,00
Rimborso premi assicurativi c/AASS	2.107.449,07
Rimborsi vari (mensa, utenze, stamperia)	304.347,61
Rimborso personale comandato	282.604,72
<b>Totale Fatture da Emettere</b>	<b>21.174.630,15</b>

Dettaglio Note Credito da Emettere vs. AASS	Importo
Conguaglio Risk	-27.954.912,60
Conguaglio Vendita beni	-13.825.202,78
Rimborso premi assicurativi	-9.566,22
Riconoscimento Sconti x raggiungimento target	-903.896,61
<b>Totale Note di Credito da Emettere</b>	<b>-42.693.578,21</b>

L'importo di 903mila euro afferente 'Sconti per raggiungimento target' ed una quota pari a 2,91mln contenuta nella voce 'Conguaglio vendita beni', per un totale di ca. 3,813mln, nella tabella dei crediti vs. AASS sono stati riportati a parte non suddivisi per AASS a causa del fatto che tali importi derivano da operazioni effettuate in fase di chiusura esercizio, per cui è stata ultimata la fase di determinazione degli importi ma sono ancora in corso le operazioni necessarie ad identificare la ripartizione per azienda.

**Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

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

**Altre informazioni relative ai crediti.**

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

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

## 7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

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

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

## 8. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	17.578	15.501	25.686	7.393
ABA770	Istituto Tesoriere	0	2.101.401.357	2.095.464.010	5.937.347
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	10.505	154.957	12.540	152.922
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>28.083</b>	<b>2.101.571.814</b>	<b>2.095.502.236</b>	<b>6.097.662</b>

### Note e commenti

Le disponibilità in cassa si riferiscono:

- a cassa economale per 106,39euro;
- a conti correnti, per 4.751,79euro, accesi presso l'istituto tesoriere ma esterni al circuito di tesoreria in senso stretto, sui quali sono attivi forme di addebito SEPA (domiciliazioni canoni telepass e pedaggi autostradali);
- a carte prepagate per 2.534,49euro che è stata estinta nel 2018.

### DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	-
-----------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

## 9. Ratei e risconti attivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.368	
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-1	
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	-103	
BA0370	Altri beni non sanitari	-15	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	485	
BA2510	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	-25	
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-59	
<b>Totale Ratei Attivi</b>		<b>9.649</b>	

### Note e commenti

L'importo fa riferimento a ricavi la cui documentazione contabile (fattura) è stata emessa nell'esercizio 2018, ma i relativi ricavi investono anche la competenza dell'esercizio 2017.

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	162.742	
BA0220	Dispositivi medici	633.706	
BA0240	Dispositivi medici in vitro (IVD)	32.547	
BA0250	Prodotti dietetici	6.936	
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.290	
BA0270	Prodotti chimici	47.028	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	432	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.962	
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	48.388	
BA0360	Materiale per la manutenzione	623	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	30.320	
BA1650	Utenze telefoniche	15	
BA1740	altri servizi non sanitari	60.272	
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.509	
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	220	
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4	
<b>Totale Risconti Attivi</b>		<b>1.035.993</b>	<b>0</b>

### Note e commenti

L'importo fa riferimento a costi la cui documentazione contabile (fattura) è pervenuta nell'esercizio 2017, ma i relativi costi sono di competenza dell'esercizio 2018. Trattasi sostanzialmente di beni che il fornitore ha fatturato nel 2017, ma pervenuti e caricati a magazzino ad inizio del 2018. In tale circostanza intervengono in maniera determinante anche le tempistiche di trasporto dalla partenza del bene (dal fornitore/dal distributore) all'arrivo al magazzino in un periodo particolare come è quello della fine anno.

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

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

## 10. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale	
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0	0	0	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	28.585.351	0	0	2.080.485	2.788	0	26.507.654
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	26.756.388			1.540.342			25.216.047
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0						0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.828.962		0	540.143	2.788		1.291.607
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0	0
PAA110	ALTRE RISERVE:	101.062		0	0	0	0	101.062
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						0
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0
PAA160	Riserve diverse	101.062						101.062
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0
PAA200	Altro							0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	49.196	29.898	0	0	0	0	79.093
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	29.898	-29.898	0	0	0	117.527	117.527
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>28.765.506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.080.485</b>	<b>2.788</b>	<b>117.527</b>	<b>26.805.336</b>

### Note e commenti

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

- 'Assegnazioni dell'esercizio' non sono presenti iscrizioni. Nell'esercizio 2017 non vi sono nuove contribuzioni da parte della Regione o altri enti per investimenti e non sono stati utilizzati contributi FSR correnti per investimenti nel corso del 2017.
- Le sterilizzazioni sono desunte dal Registro cespiti, che riporta l'ammontare degli ammortamenti distinto per fonte di finanziamento utilizzata per l'acquisto del relativo cespite. Tale informazione è agevolmente desumibile in quanto ciascun cespite iscritto nel registro cespiti è associato alla fonte di finanziamento utilizzata per acquistarlo. Gli ammortamenti derivanti dai cespiti acquistati con finanziamenti per investimenti sono quindi oggetto di sterilizzazione.
- La colonna 'Giroconti e riclassificazioni' contiene la riallocazione del risultato di esercizio 2016 alla voce 'Utili/Perdite a nuovo'.
- Le 'altre variazioni' derivano da una operazione di rettifica a seguito di un contributo FSR del 2016, con destinazione ad un progetto, utilizzato nel 2016 per acquisto di investimenti che non aveva subito l'operazione di rettifica dei contributi per destinazione ad investimenti prevista dal D. Lgs. 118/2011 e dal DM 17/09/2012. L'operazione è stata effettuata in contropartita degli oneri straordinari, trattandosi di correzione d'errore, come rilevabile anche nella sezione 'Oneri e Proventi straordinari'.
- La rilevazione dell'utile di esercizio.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
<b>PAA020</b>	<b>Per beni di prima dotazione:</b>												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
<b>PAA030</b>	<b>Da Stato:</b>												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
<b>PAA070</b>	<b>Da Regione:</b>					<b>1.338.233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>202.752</b>	<b>0</b>	<b>1.135.480</b>	<b>1.271.500</b>	<b>468.878</b>
	Riorganizzazione sw mw dicina di laboratorio						0	0		0			
	Anagrafica SSRT	vincolato	2015	DGRT 1098/2014	Softw are	1.041.089	0	0	191.040	0	850.048	1.060.000	410.318
	Sistema cartografico SISPC	vincolato	2015	DGRT 214/2015	Softw are	114.144	0	0	11.712	0	102.432	120.000	58.560
	Realizzazione sistema informativo FMA	vincolato	2015	DGRT 1044/2015	Softw are	183.000	0	0	0	0	183.000	91.500	0
<b>PAA080</b>	<b>Da altri soggetti pubblici:</b>												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
<b>PAA090</b>	<b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>					<b>1.739.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>540.143</b>	<b>2.788</b>	<b>1.201.893</b>	<b>0</b>	<b>1.741.836</b>
	<b>Rettifiche da FSR anno 2012</b>	indistinto	2012	DGRT 47/2012	Varie tipologie	65.002			34.191		30.811		65.002
	<b>Rettifiche da FSR anno 2013</b>	indistinto	2013	DGRT 1266/2013	Varie tipologie	277.870			138.682		139.188		277.870
	<b>Rettifiche da FSR anno 2014</b>	indistinto	2014	DGRT 23/2014	Varie tipologie	346.082			116.105		229.978		346.082
	<b>Rettifiche da FSR anno 2015</b>	indistinto	2015	DGRT 575/2015	Varie tipologie	705.720			191.387		514.333		705.720
	<b>Rettifiche da FSR anno 2016</b>	indistinto	2016	DGRT 633/2016	Varie tipologie	344.374			59.159		285.215		344.374
	<b>Rettifiche da FSR progetti anno 2016</b>	indistinto	2016	DGRT 312/2016	Varie tipologie	0			620	2.788	2.168		2.788
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												

**Note e commenti**

Come già argomentato nei commenti alla tabella delle dinamiche complessive del patrimonio netto, nel corso del 2017 non vi sono state nuove assegnazioni di contributi per investimenti, gli unici movimenti su questa sezione sono costituiti dalla sterilizzazione dei contributi e dalla sopracitata operazione di rettifica.

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

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

<b>PN01 – NO</b>	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

**PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN02 – NO</b>	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

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

## 11. Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	14.953.625	585.694	-494.257	3.025.160	12.019.901
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.092.990	585.694	-154.860	245.932	7.277.891
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente			154.860	0	154.860
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi	7.860.635	0	-494.257	2.779.228	4.587.150
	.....					
	Fondo per interessi di mora	7.302.875	0	0	2.779.228	4.523.647
	Fondo altri rischi e oneri	557.760	0	-494.257	0	63.503
	.....					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.880.367	457.767	0,00	4.538.262	799.872
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.425.686		-168.875	4.256.811	0
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	454.681	457.767	168.875	281.451	799.872
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.397.881	3.815.660	0	11.875	5.201.666
	<i>Fondi area Personale dipendente</i>	478.618	646.833	0	0	1.125.452
	Fondi area Personale (no rinnovi CCNL)	280.302	180.302	0	0	460.605
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente (CCNL)	158.616	466.531	0	0	625.147
	Fondo accantonamento compensi commissioni concorso	39.700	0	0	0	39.700
	.....					
	<i>Altri fondi oneri e spese future</i>	919.263	3.168.827	0	11.875	4.076.214
	Fondo accantonamento investimenti spese future	600.000	0	0	0	600.000
	Fondo premi compenso aggiuntivo Direzione - Collegio Sindacale	319.263	0	0	11.875	307.388
	Fondo progetto SW MMG	0	3.168.827	0	0	3.168.827
	Altri fondi per oneri e spese					
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>21.231.873</b>	<b>4.859.120</b>	<b>-494.257</b>	<b>7.575.297</b>	<b>18.021.439</b>

### Note e commenti

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

- Il fondo rischi per cause e contenziosi è stato incrementato sulla base della stima degli oneri di patrocinio, soccombenza ed oneri vari, a cui ESTAR potrebbe essere chiamato in caso di risarcimento a terze parti, per cause e contenziosi aperti al 31/12/2017. L'utilizzo si riferisce ad oneri sostenuti nel 2017 ma afferenti contenziosi risalenti ad esercizi precedenti, per i quali era presente il relativo fondo al 31/12/2016. Il fondo è stato oggetto di una riclassificazione per rappresentare la quota parte delle cause afferenti contenziosi con personale dipendente.
- Il fondo interessi moratori, non è stato oggetto di accantonamento. Il criterio utilizzato per la determinazione della consistenza, in continuità con l'esercizio 2016 e come indicato nella casistica regionale sull'applicazione dei principi contabili allegata al DDRT 14369/2018, che prevede di determinare la consistenza del fondo sulla base della media del rapporto tra interessi fatturati ed interessi 'probabili' (IP) del triennio precedente, applicando tale risultato (media %) all'ammontare degli interessi probabili al 31/12 dell'esercizio in questione. Gli IP sono stati determinati quale sommatoria del prodotto tra importo del debito scaduto moltiplicati il tasso annuo di interesse ex D.Lgs. 231/2002 applicato ai giorni di scadenza rapportati all'anno (non considerando anatocismo). Il periodo di scadenza è stato determinato quale differenza tra la data del 31/12/2017 e la data

scadenza per le fatture non pagate al 31/12/2017, e tra la data di pagamento e la data scadenza per quelle pagate nel 2017. La data di scadenza è stata calcolata a 60giorni data arrivo fattura. Per l'anno 2017 è stato possibile applicare tale metodo con una piccola semplificazione rispetto a quanto indicato in casistica, stante la non disponibilità dei dati di dettaglio necessari al calcolo degli interessi probabili degli esercizi precedenti (triennio precedente), in particolare per la difficoltà di accedere ai dati dell'anno 2014 presenti nelle procedure amministrative dismesse degli ex ESTAV. Il calcolo è stato effettuato quindi sugli anni 2015-2017, applicando il risultato sullo stesso 2017, determinando la situazione sintetizzata nella tabella seguente, dalla quale si evince la capienza del fondo stesso. Proprio perché il calcolo effettuato non rispetta precisamente i crismi della casistica RT, prudenzialmente la consistenza eccedente è stata mantenuta nel fondo contabile.

Anno	IP da non pag	IP da pag	Totale IP	Interessi da BE	%
2015	9.982.565,14	20.118.811,40	30.101.376,54	1.034.518,69	3,4%
2016	8.505.016,80	23.300.000,00	31.805.016,80	2.614.783,20	8,2%
2017	7.018.391,11	29.948.797,99	36.967.189,10	4.359.118,61	11,8%

Media	7,8%
<b>FIM determinato (base 2017)</b>	<b>2.889.593,58</b>

	FIM
FIM al 01/01/2017	7.302.875,36
Movimenti 2017 (utilizzi)	-2.779.227,93
<b>FIM al 31/12/2017</b>	<b>4.523.647,43</b>

Il fondo è stato oggetto di utilizzi a seguito della iscrizione di fatture afferenti periodi di maturazione degli oneri finanziari antecedenti al 2017, quindi compresi nella consistenza al 31/12/2016 determinata per il precedente esercizio con il criterio sopra esposto.

- I fondi 'altri rischi' sono stati oggetto di una riclassificazione dalla voce 'Fondi rischi e oneri' alla voce 'Fondo svalutazione crediti', a seguito della riallocazione di una posta afferente il rischio di insolvenza di una partita creditoria che era ed è rappresentata nella omonima sezione 'Crediti'. Si rimanda a tale sezione per ulteriori dettagli.
- I fondi afferenti le quote di contributi vincolati (sostanzialmente trattasi di contributi della Regione) di cui si riportano i relativi dettagli nelle pagine successive. La voce vede un utilizzo di oltre 4,2mln di euro a seguito dell'applicazione della casistica prevista al punto 10.7 del DDRT 14369/2018, in base alla quale i contributi assegnati dalla RT "*...ancorché finalizzati al raggiungimento di determinati obiettivi o alla realizzazione di particolari progetti, non assumono carattere di contributi Vincolati*". Da tale assunzione ne consegue che "*... non è ammissibile alcun accantonamento di finanziamenti per contributi impropriamente ritenuti 'vincolati', sebbene assegnati con atto specifico, all'interno del bilancio d'esercizio e non è ammissibile la presenza di fondi spese creati con accantonamenti pregressi. Nel caso in cui fossero stati accantonate in passato quote di finanziamenti di fondo sanitario indistinto risultassero ancora dei residui delle stesse, tali residui devono essere rilasciati*". Tale circostanza ha determinato quindi la chiusura, per utilizzo, dei fondi accantonati negli esercizi precedenti.

Come richiesto dalla nota RT del 28/05/2018 avente per oggetto: “*punto 10.7 della casistica adottata con Decreto Dirigenziale n. 4930 del 09/04/2018. Indicazioni per l’applicazione*”, si riporta di seguito la seguente tabella sintetica degli utilizzi, i cui dettagli sono riportati nelle tabelle successive :

Utilizzi quote FSR per copertura costi sostenuti 2017, per euro:	47.943,36
Utilizzi quote FSR per casistica DDRT 4930/2018, per euro:	4.208.867,90
<b>Totale Utilizzi quote FSR</b>	<b>4.256.811,26</b>
<b>Utilizzi quote ExtraFSR per copertura costi sostenuti 2017, per euro:</b>	<b>281.450,50</b>
<b>Utilizzi complessivi 2017</b>	<b>4.538.261,76</b>
<b><i>Di cui Utilizzi complessivi per copertura costi</i></b>	<b>329.393,86</b>

Si precisa che il DDRT 4930/2018 è stato aggiornato con il DDRT 14369/2018 che ribadisce i contenuti in questione. In questo contesto si è preferito mantenere il riferimento al precedente decreto in quanto la nota regionale è stata predisposta antecedentemente all’adozione del nuovo decreto.

Di tali contributi, oggetto di ‘chiusura’ vi è anche quello afferente il DDRT 6380 del 19/12/2012 “Copertura oneri derivanti dall’adeguamento dei sistemi informativi dei medici di medicina generali e dei pediatri di libera scelta convenzionati” di cui al 31/12/2017 residuavano ca. 3,2mln. Tale quota residua, afferendo ad un progetto di attività strategico e significativamente rilevante per ESTAR e per tutto il Servizio Sanitario Regionale, è stato mantenuto, in via del tutto eccezionale ed in deroga al principio sopra esposto, nel fondo oneri e spese future a copertura dei futuri costi che ne deriveranno fino alla sua conclusione, operando uno specifico accantonamento (vedasi punto successivo).

La riclassificazione operata tra quote FSR e quote ExtraFSR, riclassificazione a saldo zero, deriva dalla errata identificazione della natura del contributo effettuata negli scorsi esercizi.

- I fondi area personale sono stati oggetto di accantonamento di quote, per le seguenti motivazioni:
  - ✓ Quota rinnovo CCNL per il personale dipendente (dirigenza e comparto), per i quali sono state assegnate le corrispondenti risorse dalla Regione contestualmente all’assegnazione conclusiva dell’esercizio, avvenuta con DGRT 682/2018. Tale accantonamento verrà utilizzato (in quota parte) nel 2018 a seguito del rinnovo CCNL del personale del comparto.
  - ✓ Accantonamento di cui all’art. 30 c. 3 del CCNL 19/04/2004, tale quota è stimata in attesa della definizione degli esatti importi da parte della Regione. Solo in quel momento le quote effettive confluiranno sui fondi del personale, eventuali residui costituiranno rilasci confluendo nel conto economico.
- La voce ‘Altri fondi oneri e spese future’ si incrementa a seguito dell’accantonamento delle risorse afferenti il progetto DDRT 6380 del 19/12/2012 come già menzionato ai punti precedenti.

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

Quote inutilizzate contributi FSR

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017	
	INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
D.G.R. n.196 del 28/03/2011 (II Acconto) PF 29	2014	92.414	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			5.362,25			
			B.6) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00		
			Altri costi (dettagliare)	0,00	0,00	0,00	0,00	87.051,75	
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					87.051,75	
			<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.362,25</b>	<b>0,00</b>	<b>87.051,75</b>	
Decreto n.6380 del 19/12/2012 PF 31	2012	2.541.342	B.1) Acquisti di beni	1.664,00					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	117.498,00	398.378,00	663.184,21	90.928,37		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	142.270,00	24.536,02	0,00	0,00	1.102.883,28	
			Software	142.270,00					
			Sopr. Passive		24.536,02				
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					1.102.883,28	
			<b>Totale</b>	<b>261.432,00</b>	<b>422.914,02</b>	<b>663.184,21</b>	<b>90.928,37</b>	<b>1.102.883,28</b>	
D.G.R.T n. 1342 del 29/12/2015	2014	35.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					35.000,00	
			<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	
D.G.R.T n. 1342 del 29/12/2015 PF 33	2014	120.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	0,00	46.360,00	58.692,54	0,00	14.947,46	
			Software		46.360,00	58.692,54	0,00	0,00	
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					14.947,46	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>46.360,00</b>	<b>58.692,54</b>	<b>0,00</b>	<b>14.947,46</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>2.788.756</b>		<b>261.432,00</b>	<b>469.274,02</b>	<b>727.239,00</b>	<b>90.928,37</b>	<b>1.239.882,49</b>	<b>0</b>	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
DELIBERA 1003 DEL 01/12/2008 E DECRETO N° 2349 DEL 20/05/2009 " SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE COLLETTIVA "	2008	980.927	B.1) Acquisti di beni	-	731.330	217.526	6.195	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	25.876
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					25.876
<b>Totale</b>				<b>731.330</b>	<b>217.526</b>	<b>6.195</b>	<b>25.876</b>	
DECRETO DIRIGENTE RT N.3357 DEL 10/06/2010 " FINANZIAMENTO PIANO DI FORMAZIONE ESTAV CENTRO "	2010	50.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	19.691	13.814			
			B.6) Costi del personale			11.957		
			Altri costi (dettagliare)				4.538	-
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					
<b>Totale</b>			<b>19.691</b>	<b>13.814</b>	<b>11.957</b>	<b>4.538</b>	<b>-</b>	
DECRETO 4195 DEL 11/08/2010 " ACQUISTO MATERASSI E SERVICE PER LA LORO SANIFICAZIONE PER GLI ISTITUTI PENITENZIARI POSTI SUL TERRITORIO DELLA REGIONE TOSCANA "	2010	620.000	B.1) Acquisti di beni	317.950		1.452		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	90.545	1.568		811	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					207.674
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					
<b>Totale</b>			<b>408.495</b>	<b>1.568</b>	<b>1.452</b>	<b>208.485</b>	<b>-</b>	
DECRETO 1412 DEL 03/04/2012 " NOTIFICHE PRELIMINARI CANTIERI EDILI "	2012	20.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	20.000
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					20.000
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.000</b>	
DECRETO 6380 DEL 19/12/2012 " COPERTURA ONERI DERIVANTI DALL'ADEGUAMENTO DEI SISTEMI INFORMATIVI DEI MEDICI GENERALI E DEI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA CONVENZIONATI "	2012	3.256.583	B.1) Acquisti di beni	182.604	139.213			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	201.056	578.899	676.177	143.750	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					1.334.885
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					1.334.885
<b>Totale</b>			<b>383.660</b>	<b>718.112</b>	<b>676.177</b>	<b>143.750</b>	<b>1.334.885</b>	
"SISTEMA TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLE COMUNICAZIONI" DELIBER N° 807 DEL 10/09/2013	2013	135.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	126.583				
			B.6) Costi del personale			8.417	0	0
			Altri costi (dettagliare)					
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					
<b>Totale</b>			<b>126.583</b>	<b>-</b>	<b>8.417</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
"COMPENSI ISAB ANNO 2012 " DELIBERA N° 1171/2010 E ASSEGNAZIONE DELIBERA N° 2964/2013	2013	24.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	9.500				
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	14.500
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					14.500
<b>Totale</b>			<b>9.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.500</b>	
"SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO DELLA PREVENZIONE" DELIBERA N° 657 DEL 29/07/2013	2013	130.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			130.000		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>130.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
"PRIME DISPOSIZIONI PER ORGANIZZAZIONE SERVIZI MEDICI E LABORATORI" DGRT 1235/2012 E DGRT 977/2013 E DD 5831/2013	2013	1.000.000	B.1) Acquisti di beni		137.372	862.628	0	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>137.372</b>	<b>862.628</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
"ATTIVITA' DI COORDINAMENTO ICT 2° ANNO" DELIBERA N° 1039 DEL 02/12/2013	2013	77.500	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	77.500
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					77.500
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77.500</b>	
"SUPPORTO TECNICO ORGANIZZATIVO CENTRO SANGUE" DGRT 814 DEL 08/10/2013	2013	40.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	40.000
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					40.000
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.000</b>	
" CREAZIONE ED IMPLEMENTAZIONE SISTEMA INFORMATIVO PER LA CURA E PREVEZIONE DEI BAMBINI " DD 4884/13 E DGRT 829/13	2013	130.300	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		101.016	610		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	28.674
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					28.674
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>101.016</b>	<b>610</b>	<b>-</b>	<b>28.674</b>	
ITT ASSEGNAZIONE 2485 DEL 06/06/2014 AVVIO 2 UNITA' RICERCA	2014	8.500	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		6.699			
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	1.801
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					1.801
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>6.699</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.801</b>	
CARTA SANITARIA ELETTRONICA DGRT 6422 DEL 28-12-12	2014	84.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	84.000
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					84.000
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.000</b>	
COMPENSI ISAB ANNO 2014 DGRT 1171 DEL 28/12/2010	2014	28.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			28.000	0	0
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
PROGETTAZ. PER AOUC DI INFRASTRUTTUR A X SERVIZIO DI POSTA- DELIBERA 1524/14	2014	9.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	9.000
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					9.000
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.000</b>	
RIORGANIZZAZIONE CENTRALI OPERATIVE 118 RT ASSEGN.2014-2015 del. 544/2014	2014	30.000	B.1) Acquisti di beni			5.388		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				48	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	24.563
			Utilizzi per casistica DD 4930/2018					24.563
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.388</b>	<b>48</b>	<b>24.563</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>6.623.810</b>		<b>947.929</b>	<b>1.709.910</b>	<b>1.942.155</b>	<b>363.016</b>	<b>1.660.799</b>

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti		Esercizio 2014			
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
GARA ORACLE - TX ... ASSEGNAZIONE VERBALE RT 3/15-DGRT 883/2016	2015	1.700.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	900.478	795.905	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	3.617	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	3.617	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>900.478</b>	<b>795.905</b>	<b>3.617</b>	
DGRT 500/2015 CIS COORD INNOVAZ SANITA' ANNO 2015 (DD 2444/2015) - NO R.A.	2015	310.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	277.239	9.158	16.464	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	7.139	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	7.139	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>277.239</b>	<b>9.158</b>	<b>23.603</b>	
RIORGANIZZAZIONE CENTRALI OPERATIVE/DGRT 544 DEL 2014 VEDI 6-2014-103	2015	70.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	70.000	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>70.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
DD 3574 E DGR 723-14 ATTIVAZIONE 5BORSE DI STUDIO PRS	2015	180.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	180.000	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>180.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
ASSEGNAZIONE PER SERVIZIO DI CONTROLLO ELISOCORSO DD 2169/2014 DELIBERA GRT 991/2013	2015	210.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	198.598	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	11.402	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	11.402	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>198.598</b>	<b>-</b>	<b>11.402</b>	
DGR 1020/2013 E DD 3702/14 ACQUISITOMATERASSI X PENITENZIARI VEDI 6-2014-	2015	169.988	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	141.517	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	28.471	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	28.471	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>141.517</b>	<b>-</b>	<b>28.471</b>	
VERBALE RT N.3/15 E DD 5222/15RIMBORSO PER OPERAZ. CHIUSURA ESTAV	2015	64.174	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	64.174	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>64.174</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
DGR 899/15 E DELIBERA 5230/15 'INTEGRAZIONE SIST. INFO RISCHIO CLINICO E CENTRO SANGUE (SI GRC E JCRS)	2015	29.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	29.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	29.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29.000</b>	
CARTA SANITARIA ELETTRONICA ATTRIBUZIONE DA VERBALE 3/14 RT	2015	46.381	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	6.916	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	39.465	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	39.465	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46.381</b>	
PIANO REGIONALE PER LA PREVENZIONE DD 6576/2015 SISPC DGRT 1015/2015	2015	40.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	40.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	40.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.000</b>	
DGRT 893/15 E DD 4739/15 SISTEMA INFOPER ASS. PERSONE CON DIPENDENZE	2015	30.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	30.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	30.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR. PR21	2016	28.712	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	28.712	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	28.712	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.712</b>	
Titolo DGRT 1015/2015. Piano Regionale per la Prevenzione (PRP) 2014-2018. Destinazione di risorse per la realizzazione di progettualità del PRP. Impegno e liquidazione annualità 2016 a favore dei soggetti attuatori. PR26	2016	30.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	30.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	30.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	
DGR n. 499/2016 "L.R. 51/09 - Estensione del sistema informativo regionale dell'accREDITAMENTO sanitario istituzionale". Impegno di spesa e liquidazione a favore di Estar PR24	2016	150.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	150.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	150.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>	
DGR 434/2016 - Impegno di spesa per l'erogazione ad ESTAR degli oneri riferiti al servizio di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso per il periodo 1/7/2016 - 31/12/2018. soggette a ritenuta d'acconto. PR23	2016	100.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	100.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	100.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2016</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	
DDRT 12101/2017 - Equità di accesso ai servizi sanitari delle persone con disabilità	2017	100.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	100.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	100.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2018</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	
DGR 434/2016 - Impegno di spesa per l'erogazione ad ESTAR degli oneri riferiti al servizio di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso per il periodo 1/7/2016 - 31/12/2018	2017	200.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	200.000	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2018</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	
Tirocini 2014-2016 assegnazione quote residue DGRT 694/2014	2017	360.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	360.000	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	360.000	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2018</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>360.000</b>	
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	2017	86.248	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	86.248	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	86.248	
<b>Utilizzi per casistica DD 4930/2018</b>			<b>Totale</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>86.248</b>	
<b>Totale</b>		<b>3.904.503</b>		-	-	<b>1.762.006</b>	<b>875.063</b>	<b>1.267.434</b>	<b>0</b>

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
DGRT n. 7575/2005 (Potenz. E razion. Dell'inform. Nel SST)	2005	693.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	600.826	53.767	11.825	15.553	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)				11.029	
<b>Totale</b>			<b>600.826</b>	<b>53.767</b>	<b>11.825</b>	<b>26.582</b>	<b>-</b>	
D.D. 6380/2012 (Sist. Inform. MMG)	2012	1.665.287	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	274.018	319.658	340.553		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	731.058
Utilizzo per chiusura fondo					731.058			
<b>Totale</b>			<b>274.018</b>	<b>319.658</b>	<b>340.553</b>	<b>-</b>	<b>731.058</b>	
DGRT N. 455/2008 (Progetto di ricerca "Diffusione delle principali tecnologie Biomediche nelle Aziende Sanitarie")	2006	27.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	15.500				
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)				11.500	
<b>Totale</b>			<b>15.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.500</b>	<b>-</b>	
<b>Totale</b>	<b>2.385.287</b>		<b>890.344</b>	<b>373.425</b>	<b>352.378</b>	<b>38.082</b>	<b>731.058</b>	<b>0</b>

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
DELIBERA RT 1230 DEL 27/12/2011 " ACQUISIZIONE CENTRALIZZATA REGIONALE DI ATTREZZATURA HARDWARE DA DESTINARE AL PERSONALE PREPOSTO ALLA VIGILANZA SUL REGOLAMENTO	2011	23.514	B.1) Acquisti di beni	19.848	3.666			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
<b>Totale</b>			<b>19.848</b>	<b>3.666</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
DELIBERA RT 407 DEL 14/05/2012 E DECRETO 5587 DEL 23/11/2012 " ACQUISIZIONE DI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATI ESTERNI PER LA RETE DI EMERGENZA-URGENZA TERRITORIALE"	2012	325.000	B.1) Acquisti di beni	4.657		320.343		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
<b>Totale</b>			<b>4.657</b>	<b>-</b>	<b>320.343</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
"SISTEMA INFORMATIVO INTEGRAZIONE VETINFO" DELIBERA N° 1030 DEL 02/12/2013	2013	115.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	44.607				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	70.393
Utilizzo per chiusura fondo					70.393			
<b>Totale</b>			<b>44.607</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.393</b>	
" SISPC LINEA DI PROGETO PER LA GESTIONE RIMOZIONE AMIANTO" DGRT 725/2013	2013	150.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			116.507,92		
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	33.492
Utilizzo per chiusura fondo					33.492			
<b>Totale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116.508</b>	<b>-</b>	<b>33.492</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>613.514</b>		<b>24.505</b>	<b>3.666</b>	<b>436.851</b>	<b>-</b>	<b>103.885</b>	<b>0</b>
<b>Totale da FSR</b>							<b>5.003.058,91</b>	<b>0</b>

## Quote inutilizzate contributi extra FSR - da Regione

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio					
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
Decreto n.5994 del 19/12/2011 PF 008	2011	50.000	B.1) Acquisti di beni	440		11.317	4.606		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	-	-	6	33.631	-	
			Sopr. Passive			6	33.631		
			<b>Totale</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>11.323</b>	<b>38.237</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
D.G.R. n. 103 del 16/02/2009 PF 14	2009	178.740	B.1) Acquisti di beni			-			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)				178.740		
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>178.740</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
			D.G.R. n.422 del 03/6/2008 PF 17	2008	254.242	B.1) Acquisti di beni			
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	156.844	-							
B.6) Costi del personale	69.267								
Altri costi (dettagliare)	9.321								
Software	9.302								
Spese generali varie	19								
<b>Totale</b>	<b>235.432</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.810</b>			
Decreto n. 1211 del 17/03/2009 PF 17	2009	60.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				60.000		
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
			D.G.R. n. 1131 del 22/12/2008 PF 19	2008	500.000	B.1) Acquisti di beni			
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	422.965								
B.6) Costi del personale	51.020								
Altri costi (dettagliare)	212								
Spese generali varie	212								
<b>Totale</b>	<b>474.197</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.803</b>
D.G.R. n.851 del 5/10/2009 PF 23	2009	395.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	57.157					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	235.356					
			B.6) Costi del personale	87.483					
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>379.936</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.004</b>
			D.G.R. n.1206 del 21/12/2009 PF 25	2010	700.000	B.1) Acquisti di beni			
B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.491								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	607.488								
B.6) Costi del personale	70.000								
Altri costi (dettagliare)	90								
Spese generali varie	90								
<b>Totale</b>	<b>680.069</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.931</b>
D.G.R. n. 338 del 9/5/2011 PF 28	2011	395.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	80.437					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	156.091	7.504				
			B.6) Costi del personale	136.254					
			Altri costi (dettagliare)	4					
			Spese generali varie	4					
			<b>Totale</b>	<b>372.786</b>	<b>7.504</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.710</b>
D.G.R. n. 289 del 10/04/2012 PF 30	2012	540.258	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	280.399	180.398	18.293	47.281	11.380	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>280.399</b>	<b>180.398</b>	<b>18.293</b>	<b>47.281</b>	<b>11.380</b>	<b>2.507</b>
			Decreto n.4372 del 7/9/2012	2012	5.400	B.1) Acquisti di beni			
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale	5.400								
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	<b>5.400</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
Decreto n.6189 del 13/12/2012	2012	38.400				B.1) Acquisti di beni			
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	38.400					
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>38.400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
			Decreti tirocinati	2014	84.778	B.1) Acquisti di beni			
B.2) Acquisti di servizi sanitari									
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale	30.250	30.623				11.977			
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	<b>30.250</b>	<b>30.623</b>				<b>11.977</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.928</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.201.817</b>	<b>2.497.369</b>				<b>218.525</b>	<b>41.593</b>	<b>324.257</b>	<b>11.380</b>

segue

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (EXTRA FONDO)	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti				Esercizio 2016	Esercizio 2017
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015			
DD 6200/15 E DGR 690/15 CURA MALATTIA DIABETICA 'ERAPIE E STRUMENTI INNOVATI	2015	70.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	21.000	-	49.000
DD6200/15 E DGR 690/15 CURA DEL DIABETE' TELEMEDICINA NEL DIABETE'	2015	100.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	30.000	-	70.000
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.PR 21	2016	35.030	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	35.030	0
Adeguamento delibera G.R. 151/2016"Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest PR17	2016	20.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	18.629	-	1.371
TIROCINI GIOVANISÌ ATTIVATI IN RT MESE DI APRILE 2015 - DECRETO 6745	2016	12.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	10.250	-	1.750
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR. PR21	2016	400.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Utilizzi per casistica DD 4930/2018	-	-	-	246.240	153.760	0
DGRT 151/2016. Attuazione allegato 7 riguardante azioni di sviluppo del sistema informativo SISPC in ambito FISLL. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	2017	350.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	262.822	87.178
DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	2017	12.464	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	12.464
Adeguamento delibera G.R. 151/2016"Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest	2017	80.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	80.000
DDRT 15038/2016 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	2017	278.125	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	278.125
<b>Totale</b>		<b>1.187.619</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79.879</b>	<b>451.613</b>	<b>579.887</b>

## Quote inutilizzate contributi extra FSR - da altri soggetti pubblici

Quote inutilizzate contributi extra FSR - Da altri soggetti pubblici

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2013 e precedenti				Esercizio 2016	Esercizio 2017
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015			
Quote inutilizzate contributi vincolati da altri PUB	2013	195.809	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	-	2.058	1.179	-	81.280	111.292
<b>TOTALE</b>		<b>195.809</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>2.058</b>	<b>1.179</b>	<b>-</b>	<b>81.280</b>	<b>111.292</b>
<b>Totale da PUB extraFSR</b>								<b>81.280</b>	<b>111.292</b>
<b>Totale extraFSR</b>								<b>544.273</b>	<b>799.872</b>
<b>Totale generale</b>								<b>5.547.332</b>	<b>799.872</b>

La consistenza del fondo al 31/12/2017 è pari ad euro 799,9mila euro dato direttamente leggibile dalla tabella di cui sopra, mentre per meglio rappresentare la quota utilizzata nel 2017, afferendo a contributi assegnati sia antecedentemente al 2017, quindi presenti nel fondo, e contributi assegnati nel 2017, il cui non utilizzo confluisce nel fondo al 31/12/2017, si riporta la seguente tabella esplicativa.

Utilizzo fondo per assegnazioni FSR ante 2017	47.943
Utilizzo fondo per assegnazioni FSR ante 2017 per casistica DD4930/2018	4.208.868
<b>Totale utilizzo fondo per assegnazioni FSR ante 2017</b>	<b>4.256.811</b>

Utilizzo assegnazioni FSR 2017	200.000
Utilizzo assegnazioni 2017 per casistica DD4930/2018	546.248
<b>Totale utilizzo assegnazioni FSR 2017 (no fondo)</b>	<b>746.248</b>

<b>Totale utilizzi FSR esercizio 2017</b>	<b>5.003.059</b>
<b>Totale utilizzi XFSR esercizio 2017</b>	<b>544.273</b>
<b>Totale utilizzi esercizio 2017</b>	<b>5.547.332</b>

**Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca**

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo rischi per cause civili ed oneri professionali	La determinazione del fondo, avviene sulla base delle comunicazioni dell'ufficio legale aziendale, inerente i contenziosi in corso. La valutazione è effettuata avvalendosi anche del supporto dei legali esterni incaricati da ESTAR per l'attività di patrocinio. La consistenza del fondo riguarda solo le cause il cui rischio di soccombenza è classificato

	<p>“probabile”.</p> <p>Il fondo in questione fa riferimento sia a cause verso soggetti esterni (contenzioso con fornitori) sia a cause pendenti relative al personale dipendente. Per entrambe le tipologie vengono adottati i medesimi criteri di valutazione.</p>
<i>Fondo rischi interessi di mora</i>	<p>La consistenza del fondo è stata determinata applicando il principio indicato dalla Casistica regionale di cui al DDRT 14369/2018, in base alla media del rapporto annuo tra interessi fatturati e interessi astrattamente fatturabili, avendo come base di riferimento l'ammontare complessivo delle partite debitorie, ed applicando tale rapporto medio all'ammontare degli interessi astrattamente fatturabili alla data di chiusura dell'esercizio corrente.</p>
<i>Altri fondi rischi</i>	<p>La consistenza del fondo attiene ad accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti a copertura del rischio connesso a rapporti con l'amministrazione finanziaria a seguito di vecchi accertamenti a carico dei cessati ESTAV. In occasione del bando inerente la procedura negoziale per l'affidamento del servizio di consulenza fiscale, ESTAR ha bandito anche una attività di supporto finalizzata all'avvio del processo di 'adempimento collaborativo' con l'amministrazione finanziaria, tale percorso sarà l'occasione anche per fare un punto zero di tutti i rapporti in essere ed eventualmente estinguere gli esistenti fondi rischi su attività che risultassero cessate.</p>
<p><i>Quote inutilizzate contribuiti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- da Regione per quota FSR vincolato;</li> <li>- vincolati da sogg. pubblici (extra fondo)</li> <li>- da privati</li> </ul>	<p>Tale fondi non costituiscono fondi rischi, ma fondi oneri e spese future. Trattasi delle quote di contributi assegnati dalla regione, enti pubblici e privati, nell'esercizio in corso (e in quelli precedenti) che non risultano utilizzate al 31/12 dell'esercizio in chiusura.</p> <p>La determinazione viene quindi effettuata al valore effettivo delle quote di contributo che non hanno determinato costi al 31/12 dell'esercizio in corso.</p> <p>Il comportamento adottato da ESTAR e sopra descritto è regolato dall'art. 29 c. lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e dalla casistica regionale di cui al DDRT 4930/2018.</p>
<i>Fondi area personale e rinnovi CCNL</i>	<p>Trattasi di fondi a natura oneri e spese future, di varia tipologie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• per rinnovi contrattuali, accantonati secondo le disposizioni impartite dalla Regione e, generalmente, previo assegnazione delle relative risorse di norma effettuato con l'assegnazione finale in fase di chiusura esercizio, circostanza avvenuta anche per l'esercizio 2016.</li> <li>• per altri accantonamenti, sempre previsti da norme (leggi, regolamenti, accordi), determinati sempre al valore effettivo. Per specifiche di merito si rimanda alle Note e commenti in calce alle tabelle in cui tali fondi sono rappresentati.</li> </ul>

<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo investimento opere e manutenzioni future.</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. Il fondo in questione è stato costituito in vista di un intervento di manutenzione straordinaria su impianti tecnologici del magazzino di Migliarino, sulla base di stime inerenti il costo dell'intervento. La situazione tuttavia è stata congelata in virtù della revisione complessiva dell'assetto logistico regionale che ESTAR ha avviato nel 2016 (su tutti, lo start up del nuovo magazzino di Calenzano) che sta ridisegnando gli ambiti funzionali all'attività di approvvigionamento dei beni agli enti del SSRT.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo commissioni concorso</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. Tale fondo è stato costituito a seguito delle disposizioni regionali emanate con Del. 754/2012. L'atto, in attuazione del D.L. 95/2012, ha disposto, tra le varie azioni di contenimento dei costi, la sospensione della corresponsione dei compensi ai commissari di concorso (dipendenti del S.S.N. nominati all'interno della Regione Toscana). Tale fondo, che non ha subito movimentazioni nel corso del 2017 sarà oggetto di revisione nel 2018 per valutarne l'effettiva residua sussistenza.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo premio di produzione organi dirigenziali (compenso aggiuntivo della Direzione e del Collegio Sindacale)</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. La determinazione avviene sulla base dei parametri contrattualmente previsti.

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		Le passività che vengono indicate nei fondi rischi sono spesso derivanti da processi di stima. Le stime pur essendo effettuate sulla base di tutte le possibili informazioni a disposizione, conservano necessariamente un carattere di soggettività, per cui la risposta negativa è basata su criteri di ragionevolezza.
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
<b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		Il fondo rischi cause pendenti viene costituito per i soli rischi probabili, pertanto quelli classificati 'possibili' non sono oggetto di costituzione di Fondo, ai sensi dell'OIC 31. La classificazione viene effettuata seguendo principio di prudenza. Allo stato attuale non vi sono circostanze che fanno presumere la rilevazione di perdite significative su rischi possibili.
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per	NO		

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			

## 12. Trattamento di fine rapporto

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Fondo	Criteri di determinazione

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

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

## 13. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore iniziale	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		Incrementi	Decrementi					
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>	28.553.619	5.937.347	2.106.528	32.384.438	0	0	
	<b>DEBITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0	0	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale							
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale							
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato							
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:							
	....							
	....							
PDA060	Altri debiti v/Stato							
	....							
	....							
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	133.523	818.643	455.888	496.278	0	0	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti							
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	133.523	818.643	455.888	496.278	0	0	
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	0	104.487	104.378	109	0	0	
	Debiti vs. comuni	0	104.487	104.378	109	0	0	
	....							
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>							
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR							
PDA170	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>							
PDA180	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>							
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione							
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	494.695	3.294.952	2.166.137	1.623.510	475.131		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	17.560	46.861	16.711	47.711			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto							
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	512.256	3.341.813	2.182.848	1.671.221	475.131	0	
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>				0			
PDA250	Debiti v/enti regionali:							
	.....							
	.....							
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:							
	.....							
	.....							
PDA270	Debiti v/altre partecipate:							
	.....							
	.....							
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	567.084.334	2.440.141.051	2.594.753.418	412.471.967	304.450	677.586	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie							
PDA300	Debiti verso altri fornitori	567.084.334	2.440.141.051	2.594.753.418	412.471.967	304.450	677.586	
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	93.891.044	753.502.035	836.292.441	11.100.638			
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>							
	<b>Ritenute IRPEF</b>	2.219.119	192.413	2.361.149	50.382			
	.....							
	.....							
	<b>Debiti tributari IRAP</b>	0	2.575.221	2.575.221	0			
	<b>Debiti tributari IRES</b>	0	2.344.783	1.947.313	397.470			
	<b>Debiti IVA</b>	0	568.371.692	562.304.468	6.067.224			
	<b>Altri debiti tributari</b>	95.719	18.349.163	17.725.315	719.567			
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	2.314.838	591.833.273	586.913.466	7.234.644	0	0	
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>							
	Debito ex CPDL	670.506	1.455.746	667.371	1.458.881			
	Debito ex INADEL	76.538	198.459	76.078	198.920			
	Debiti INPS	5.918	22.095	5.481	22.532			
	Debiti ONAOSI	2.297	4.894	0	7.191			
	Debiti INAIL	22.982	71	22.291	762			
	.....				0			
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza	8.812	1.410.296	1.419.075	33			
	.....							
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST.LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	787.053	3.091.560	2.190.295	1.688.319	0	0	
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>							
PDA350	Debiti v/altri finanziatori							
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.066.799	38.433.431	37.999.643	3.500.587			
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie							
PDA380	Altri debiti diversi:							
	.....							
	Debiti per depositi cauzionali	311.536	12.520	73.085	250.971			
	Debiti vs. soggetti pubblici	28.608	1.553.111	1.510.271	71.448			
	Altri debiti	94.795	1.413.271	1.926.580	-418.514			
	.....							
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	3.501.738	41.412.333	41.509.579	3.404.492	0	0	
	<b>TOTALE DEBITI</b>	696.778.404	3.840.182.542	4.066.508.841	470.452.104	779.581	677.586	

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Totale
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>	21.525.001	0	0	5.187.562	5.671.875	32.384.438
	<b>DEBITI V/STATO</b>						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					0	
...	...					0	
...	...					0	
PDA060	Altri debiti v/Stato					0	
...	...					0	
...	...					0	
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0	108.908	0	0	387.370	496.278
PDA080	Debiti v/Regiono o Provincia Autonoma per finanziamenti					0	0
PDA090	Debiti v/Regiono o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					0	0
PDA100	Debiti v/Regiono o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0	0
PDA120	Altri debiti v/Regiono o Provincia Autonoma		108.908			387.370	496.278
	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	0	0	109	0	0	109
	Debiti vs. comuni			109		0	109
	...					0	0
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.748	4.573	3.332	534.418	1.078.438	1.623.510
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	21.175	0	1.135	8.690	16.711	47.711
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	23.923	4.573	4.468	543.108	1.095.149	1.671.221
	<b>DEBITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:					0	0
.....	.....					0	0
.....	.....					0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					0	0
.....	.....					0	0
.....	.....					0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					0	0
.....	.....					0	0
.....	.....					0	0
	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	6.365.995	4.325.180	7.875.514	23.603.586	370.301.692	412.471.967
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.365.995	4.325.180	7.875.514	23.603.586	370.301.692	412.471.967
	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					11.100.638	11.100.638
	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>						
	Ritenute IRPEF					50.382	50.382
.....	.....					0	0
.....	.....					0	0
	Debiti tributari IRAP					0	0
	Debiti tributari IRES					397.470	397.470
	Debiti IVA					6.067.224	6.067.224
	Altri debiti tributari					719.567	719.567
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	0	0	0	0	7.234.644	7.234.644
	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>						
PDA330	Debito ex CPDL					1.458.881	1.458.881
	Debito ex INADEL					198.920	198.920
	Debiti INPS					22.532	22.532
	Debiti ONAOSI					7.191	7.191
	Debiti INAIL					762	762
.....	.....					0	0
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza					33	33
.....	.....					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	0	0	0	0	1.688.319	1.688.319
	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>						
PDA340	Debiti v/altri finanziatori					0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti					3.500.587	3.500.587
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					0	0
PDA380	Altri debiti diversi:					0	0
.....	.....	0	0	0	0	0	0
	Debiti per depositi cauzionali	0	0	0	0	250.971	250.971
	Debiti vs. soggetti pubblici	0	0	1.331	0	70.118	71.448
	Altri debiti	0	0	0	0	-418.514	-418.514
.....	.....					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	0	0	1.331	0	3.403.161	3.404.492
	<b>TOTALE DEBITI</b>	27.914.919	4.438.661	7.881.421	29.334.256	400.882.847	470.452.104

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>2.460.192</b>	<b>10.835.612</b>	<b>19.088.633</b>	<b>32.384.438</b>
	<b>DEBITI V/STATO</b>	0			0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0			0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0
	...	0			0
	...	0			0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0			0
	...	0			0
	...	0			0
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>496.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>496.278</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0			0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	496.278			496.278
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109</b>
	Debiti vs. comuni	109			109
	...	0			0
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0
PDA170	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
PDA180	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.623.510			1.623.510
PDA220	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	<b>47.711</b>			<b>47.711</b>
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.671.221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.671.221</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
PDA250	<b>Debiti v/enti regionali:</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	.....	0			0
	.....	0			0
PDA260	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	.....	0			0
	.....	0			0
PDA270	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	.....	0			0
	.....	0			0
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>412.471.967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412.471.967</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0			0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	412.471.967			412.471.967
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>11.100.638</b>			<b>11.100.638</b>
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>				
	<b>Ritenute IRPEF</b>	<b>50.382</b>			<b>50.382</b>
	.....	0			0
	.....	0			0
	<b>Debiti tributari IRAP</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>Debiti tributari IRES</b>	<b>397.470</b>			<b>397.470</b>
	<b>Debiti IVA</b>	<b>6.067.224</b>			<b>6.067.224</b>
	<b>Altri debiti tributari</b>	<b>719.567</b>			<b>719.567</b>
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>7.234.644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.234.644</b>
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>				
	Debito ex CPDL	1.458.881			1.458.881
	Debito ex INA DEL	198.920			198.920
	Debiti INPS	22.532			22.532
	Debiti ONA OSI	7.191			7.191
	Debiti INAIL	762			762
	.....	0			0
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza	33			33
	.....	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>1.688.319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.688.319</b>
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>				
PDA350	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
PDA360	<b>Debiti v/dipendenti</b>	<b>3.500.587</b>			<b>3.500.587</b>
PDA370	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
PDA380	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	.....				
	<i>Debiti per depositi cauzionali</i>	250.971			250.971
	<i>Debiti vs. soggetti pubblici</i>	71.448			71.448
	<i>Altri debiti</i>	-418.514			-418.514
	.....	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	<b>3.404.492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.404.492</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>440.527.859</b>	<b>10.835.612</b>	<b>19.088.633</b>	<b>470.452.104</b>

### Note e commenti

I debiti più lontani nel tempo risultano quelli verso i fornitori, per fatture in contestazione o ancora non liquidate. Non vi sono debiti che, per loro natura, hanno scadenza oltre i 12 mesi ad eccezione di quelli inerenti i mutui contratti.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti DGRT di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4524439/01	Acquisto del Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 798/2008	11.595.000	31/12/2028	7.643.315	4,608%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4541229/01	Acquisto sede Via Cocchi, 7/9 - Comune di Pisa	CCDDPP	DGRT 835/2009	4.175.000	30/06/2030	3.001.588	4,255%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4530886/02	Installazione impianto fotovoltaico c/o Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 973/2008	1.261.439	31/12/2029	884.550	4,461%	no
Mutuo Dexia - Posizione 438473001	Acquisto sede P.zza Rosselli - Siena	Dexia Crediop SpA	DGRT 602/2009	13.800.000	31/12/2029	9.995.547	5,581%	no
Mutuo MPS - Posizione 741775516/26	Progetto Start up polo logistico di Calenzano	MPS SpA	DGRT 207/2016	5.700.000	31/12/2026	5.187.562	4,608%	no
Mutuo BancoBPM - Posizione 03670040	Piano ICT e Risanamento sede Via S. Salvi (FI)	Banco BPM SpA	DGRT 604/2016 (ICT) DGRT 515/2017 (ICT) DGRT 417/2017 (SS)	5.937.347	30/12/2017	5.671.875	4,608%	no
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>42.468.786</b>		<b>32.384.438</b>		

### Note e commenti

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

Nel 2017 è stato erogato il mutuo pos. 03670040 BPM di 5,9mlm di euro. Tale posizione era stata già citata anche nella nota integrativa del BE 2016, alla quale si rimanda per ulteriori informazioni.

### DB01 – Transazioni

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

### Altre informazioni relative a debiti.

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

## 14. Ratei e risconti passivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0760	Rimborsi assicurativi	-389	
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pub	-29.748	
AAA100	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	1.443	
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-936	
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	-19	
BA0270	Prodotti chimici	-25	
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.953	
BA1620	Servizi di assistenza Informatica	18.201	
BA1650	Utenze telefoniche	9.082	
BA1670	Altre utenze	4.314	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.764	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	5.236	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	10.169	
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.540	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	-167	
<b>Totale Ratei PASSIVI</b>		<b>28.416</b>	<b>0</b>

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.400	
BA0220	Dispositivi medici	105	
<b>Totale Risconti Passivi</b>		<b>2.505</b>	

### Note e commenti

La rilevazione di ratei e risconti passivi risulta di modesta entità.

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

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

## 15. Conti d'ordine

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

### Note e commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine. L'unico fatto rilevante a tal scopo è riportato nella sezione 'Rimanenze' nella quale si dà menzione dell'ammontare dei beni di magazzino, di proprietà di ESTAR, tenuti in magazzini di proprietà e gestiti da terzi (magazzino appaltato).

La revisione dei PNC OIC effettuata negli ultimi anni, elimina la sezione dei 'Conti d'ordine' dallo stato patrimoniale, sostituendola con una più mirata informativa in nota integrativa. In questo contesto la sezione viene mantenuta, se pur priva di contenuti, in attesa di indicazioni specifiche degli organi ministeriali, regionali preposti.

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

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

## 16. Contributi in conto esercizio

### 16.1 - Contributi in conto esercizio

**Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			60.097.669	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato			0	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			720.589	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			16.696	
<b>AA0010</b>	<b>Totale contributi c/esercizio</b>	-		<b>60.834.954</b>	

#### Note e commenti

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

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

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

**Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio (FSR/ExtraFSR) – Sintesi**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	60.097.669	58.126.948	1.970.721	3,4%
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	60.097.669	57.818.236	2.279.433	3,9%
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato	0	308.712	-308.712	-100,0%
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	720.589	467.000	253.589	54,3%
AA0110	Contributi da AASS della Regione (extra fondo)	0	0	0	nc
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	16.696	0	16.696	nc
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	nc
	<b>Totale</b>	<b>60.834.954</b>	<b>58.593.948</b>	<b>2.241.006</b>	<b>3,8%</b>

I contributi regionali di FSR nel corso del 2017 crescono di ca. 1,9mln di euro, di cui ca. 1,2 dovuti all'incremento della quota di copertura degli oneri derivanti dai due mutui, contratti nel 2016 e 2017, i cui piani ammortamento iniziavano per entrambi nel 2017.

**Tab. 52 – Informativa contributi in conto esercizio (FSR/ExtraFSR) - Dettaglio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo non utilizzato	Utilizzi per casistica DD 4930/2018
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				60.097.669	59.084.890	466.531	546.248
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				60.097.669	59.084.890	466.531	546.248
	Assegnazione FSR DGRT 633/2016	DGRT 478/2017	09/05/2017	Assegnazione FSR 2017	56.525.270	56.525.270	0	
	Copertura Oneri ammortamento mutui ESTAR DDRT	DDRT 682/2017	18/12/2017	Copertura oneri mutuo - anno 2017	2.359.620	2.359.620	0	
	Assegnazione finale anno 2017	DGRT 682/2018	18/06/2018	Assegnazione finale 2017- Rinnovi contrattuali	466.531	0	466.531	
	DDR 434/2016 - Impegno di spesa per l'erogazione ad ESTAR degli oneri riferiti al servizio di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso per il periodo 1/7/2016 - 31/12/2018, soggette a ritenuta d'acconto del 4%, lettera 420523 del 19/10/2016	DGRT 434/2016	10/05/2016	Servizio di controllo di qualità elisoccorso - anno 2017	200.000	200.000	0	
	DDRT 12101/2017 - Equità di accesso ai servizi sanitari delle persone con disabilità	DDRT 12101/2017	11/08/2017	Equità di accesso ai servizi sanitari delle persone con disabilità	100.000	0		100.000
	Borse di studio 2014-2016 assegnazione quote residue DDRT 13566/17	DDRT 13566/2017	14/09/2017	Borse di studio	360.000	0		360.000
	DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	DDRT 3609/2017	21/03/2017	Sispc 2.0	86.248			86.248
	.....							
	.....							
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:							
AA0050	EXTRA FONDO:				737.284	279.518	457.767	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				720.589	262.822	457.767	
	Adeguamento delibera G.R. 151/2016*Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest	DGRT 151/2016	01/03/2016	Acquisizione norme tecniche UNI-INICHIM-CEI e ISO	80.000	0	80.000	
	DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	DDRT 3609/2017	21/03/2017	Sispc 2.0	12.464	0	12.464	
	DGRT 312/2016. Sistema Informativo Sanitario della Prevenzione Collettiva SISPC 2.0 - Progettualità di evoluzione del sistema 2016-2020. Impegno e liquidazione a favore di ESTAR.	DDRT 14610/2016	25/11/2016	Sispc 2.0	350.000	262.822	87.178	
	DDRT 15038/2016 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	DDRT 15038/2016	30/11/2016	Risorse per razionalizzazione spese B&S	278.125	0	278.125	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA							
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA							
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro							
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:							
	.....							
	.....							
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:							
	.....							
	.....							
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:							
	.....							
	.....							
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:							
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			Progetto Decipher	16.696	16.696	0	
	.....							
	.....							
	.....							
	PER RICERCA:							
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:							
	.....							
	.....							
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:							
	Progetto .....							
	Progetto .....							
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:							
	.....							
	.....							
AA0220	Contributi da privati per ricerca:							
	.....							
	.....							
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:							
	.....							
	.....							
	.....							
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				60.834.954	59.364.408	924.297	

Come già anticipato nella sezione ‘Fondi rischi e oneri’, si ricorda che il DDRT 4930/2018 è stato aggiornato con il DDRT 14369/2018, ma anche in questo contesto si è preferito mantenere il riferimento al precedente decreto in quanto citato dalla nota regionale del 28/05/2018 che richiede adeguata informativa sugli utilizzi dei contributi da esporre in nota integrativa.

## 16.2 - Rettifiche Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

**Tab. 53 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Rettifica (regime transitorio)	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	60.097.669			0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	737.284			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca				
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati				
	<b>Totale</b>	<b>60.834.954</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>

### Note e commenti

Nel corso dell'esercizio 2017 non vi sono quote di contributi in conto esercizio utilizzate per effettuare investimenti, come già anticipato nella sezione 'Patrimonio Netto'.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rimanda ai commenti in corrispondenza delle tabelle.

### 16.3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da RT per FSR vincolato	4.256.811	1.418.090	2.838.722	200,2%
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti Pubblici extra fondo vincolato	281.451	324.257	-42.806	-13,2%
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	nc
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	nc
<b>Totale</b>		<b>4.538.262</b>	<b>1.742.346</b>	<b>2.795.915</b>	<b>160,5%</b>

#### **Note e commenti**

Nella tabella sono riportati i proventi derivanti dall'utilizzo nel 2017 di contributi vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non utilizzati al 31/12/2016.

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

A seguito della nota RT del 28/05/2017 a firma del dirigente del 'Settore Contabilità e investimenti' del 'Dipartimento di cittadinanza e coesione sociale', sono stati 'rilasciati' i contributi presenti negli appositi Fondi oneri, afferenti contributi regionali di FSR, circostanza che sta alla base dell'incremento della voce 'Utilizzo fondi..' nell'anno 2017 rispetto al 2016. La questione è stata riportata in dettaglio nella sezione 'Fondi rischi e oneri' dello stato patrimoniale a cui si rimanda per ulteriori informazioni.

## 17. Proventi e ricavi diversi

### 17.1 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie

Tab. 54 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>									
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di File F								
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0410	Prestazioni termali								
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>									
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di File F								
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								
<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>									
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>									
<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									
<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>									
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>									
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									

#### Note e commenti

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

Tab. 55 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

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

#### Note e commenti

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

## 17.2 - Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0760	Rimborsi assicurativi	70.178	109.245	-39.067	-35,8%
AA0770	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>30.456</b>	<b>10.957</b>	<b>19.499</b>	<b>178,0%</b>
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso	30.456	10.957	19.499	178,0%
AA0790	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0		0	nc
AA0800	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>12.866.419</b>	<b>11.281.493</b>	<b>1.584.925</b>	<b>14,0%</b>
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	786.794	584.355	202.440	34,6%
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	nc
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.079.624	10.697.139	1.382.486	12,9%
	Rimborso per oneri funzionamento magazzino	9.820.330	10.636.860	-816.530	-7,7%
	Altri rimborsi ASRT	2.259.294	60.279	2.199.016	3648,1%
AA0840	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>132.931</b>	<b>104.274</b>	<b>28.657</b>	<b>27,5%</b>
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	132.931	104.274	28.657	27,5%
AA0860	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0		0	nc
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0		0	nc
AA0880	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>783.479</b>	<b>1.149.203</b>	<b>-365.724</b>	<b>-31,8%</b>
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	nc
AA0900	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	nc
AA0910	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	nc
AA0920	Ulteriore Pay-back	0	0	0	nc
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	783.479	1.149.203	-365.724	-31,8%
	Rimborsi da fornitori per inadempienze contrattuali	246.824	747.983	-501.159	-67,0%
	Rimborsi per spese in giudizio	115.207	0	115.207	nc
	Rimborsi personale dipendente	79.047	110.272	-31.226	-28,3%
	Altri rimborsi da fornitori (pubblicazioni)	113.001	38.541	74.460	193,2%
	Altri rimborsi da privati (tasse di concorso)	154.285	163.203	-8.918	-5,5%
	Altri concorsi, rimborsi e recuperi	75.115	89.203	-14.088	-15,8%
	.....			0	nc
	<b>Totale Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>13.883.463</b>	<b>12.655.172</b>	<b>1.228.291</b>	<b>9,7%</b>

### Note e commenti

Nella tabella sopra riportata è evidenziato il dettaglio della voce economica 'concorsi recuperi e rimborsi'. L'incremento complessivo di 1,2mln di euro deriva sostanzialmente da una combinazione tra:

- Maggiori rimborsi 'netti' dal sistema sanitario regionale per circa 1,6mln dovuto a tre specifiche ed opposte circostanze:
  - ✓ La riduzione dei costi del funzionamento del magazzino (ca. 816mila euro), per effetto dell'acquisto del Magazzino di Calenzano in sostituzione di quello di Prato (posseduto in locazione). L'operazione è avvenuta a fine 2016, producendo quindi pieni effetti nel 2017. Tale circostanza ha determinato la riduzione dei costi per affitti (costi cessanti - vedasi la sezione 'Godimento beni di terzi') che fino al 2016 confluivano nel costo di funzionamento oggetto del riaddebito alle AASS, determinandone di conseguenza la riduzione. Ovviamente la gestione di un magazzino di proprietà comporta anche costi emergenti derivanti dall'ammortamento dell'investimento nel fabbricato e infrastrutture e dai relativi oneri finanziari connessi alle operazioni di indebitamento (mutuo). Entrambe queste tipologie di costi tuttavia sono coperti da contribuzioni regionali, sia mediante sterilizzazione del contributo per investimento che la regione aveva assegnato per l'acquisto dell'immobile, sia mediante contributo in c/esercizio a copertura degli oneri connessi alla contrazione dei mutui di cui si è dato menzione nella sezione 'Contributi in c/esercizio', circostanze che hanno di fatto determinato una modificazione della tipologia ricavo da 'Rimborsi da AASS' a 'Contributi da RT'.
  - ✓ L'incremento dei costi per rimborso dei premi assicurativi (ca. 2,2mln di euro) corrisposti da ESTAR per conto delle AASS a cui tali costi sono stati riaddebitati.
  - ✓ L'incremento dei rimborsi per personale comandato alle AASS (ca. 200mila euro), trattasi di personale dipendente di ESTAR che presta la propria attività lavorativa in posizione di comando presso le AASS.

- Minori rimborsi da privati derivati sostanzialmente dalla voce 'inadempienze contrattuali dei fornitori'

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

### 17.3 - Compartecipazioni alla spesa (ticket)

#### **Note e commenti**

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

### 17.4 - Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

AA0980	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.540.342	796.329	744.013	93,4%
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	nc
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad invest	540.143	565.643	-25.500	-4,5%
AA1030	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad in	0	0	0	nc
AA1040	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	nc
<b>Totale</b>		<b>2.080.485</b>	<b>1.361.972</b>	<b>718.513</b>	<b>52,8%</b>

#### **Note e commenti**

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

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

L'incremento della sterilizzazione dei contributi Regionali deriva in buona parte dalla sterilizzazione dell'ammortamento del magazzino di Calenzano, acquistato nel 2016, che nel 2017 è ammortizzato ad aliquota piena (era dimezzata nel 2016), circostanza già citata nei punti precedenti.

### 17.5 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

#### **Note e commenti**

Non vi sono poste per la voce in questione.

## 17.6 - Altri ricavi e proventi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	nc
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività	0	0	0	nc
AA1090	Altri proventi diversi	<b>1.106.151.248</b>	<b>1.105.425.803</b>	<b>725.446</b>	<b>0,1%</b>
	Cessione beni ad enti SSRT	1.198.092.861	1.199.267.087	-1.174.225	-0,1%
	Rimborso ad enti SSRT per RISK	-96.736.938	-98.372.002	1.635.064	-1,7%
	<b>Totale Cessione beni (netto) ad enti SSRT</b>	<b>1.101.355.924</b>	<b>1.100.895.085</b>	<b>460.839</b>	<b>0,0%</b>
	Cessione beni ad altri enti XRT	0	12.780	-12.780	-100,0%
	Sconti da fornitori beni omaggio	116	2.050.558	-2.050.442	-100,0%
	Servizio Stamperia	861.632	790.210	71.423	9,0%
	Servizi area ICT ceduti al SSRT	3.745.369	1.492.304	2.253.065	151,0%
	Altri ricavi e proventi	188.208	184.867	3.341	1,8%
	<b>Totale Altri RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.106.151.248</b>	<b>1.105.425.803</b>	<b>725.446</b>	<b>0,1%</b>

### Note e commenti

Nella voce 'Altri proventi', di cui alla tabella sopra, sono contenuti i ricavi per cessione dei beni alle aziende ed enti del SSRT al lordo e al netto dei rimborsi per riconoscimento della scontistica inerente le forme di condivisione del rischio. Si precisa che la cessione dei beni agli enti e aziende del SSRT avviene al costo medio ponderato, senza applicare alcun ricarico sulla cessione stessa. Scopo di ESTAR infatti è quello di gestire la funzione di approvvigionamento e logistica in maniera centralizzata per l'intero SSRT senza determinare distorsioni ai costi del sistema.

Il dettaglio dei proventi per cessione beni distinto per singola AASS è riportato nella tabella successiva.

Nel 2017 inoltre è proseguito il 'piano ICT' di cui alle DGRT 604/2016 e 515/2017, avviato nel 2016, afferente la gestione degli acquisti di beni e servizi in ambito informatico, gestito centralmente da ESTAR. Nella tabella di cui sopra sono rappresentati i ricavi derivanti dall'addebito alle aziende/enti del SSRT di tali costi sostenuti da ESTAR.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	AZIENDA O.U. CAREGGI	AZIENDA O.U. MEYER	AZIENDA O.U. PISANA	AZIENDA O.U. SENESE	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	FONDAZ. TOSCANA GABRIELE	ISPO	AASS da definire	Totale SSRT
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	63.795.071	7.961.461	46.092.210	33.438.542	241.670.294	199.652.502	121.435.051	1.178.161	3.836	-2.912.477	712.314.652
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	63.795.071	7.961.461	45.734.284	32.877.348	241.670.294	199.013.746	119.664.573	1.111.962	3.836	-2.912.477	708.920.099
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	357.926	561.195	0	638.756	1.770.478	66.199	0	0	3.394.554
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	870.776	0	0	1.158.565	0	0	0	2.029.342
BA0210	Dispositivi medici:	77.566.128	7.602.028	29.132.513	30.224.635	75.027.543	38.624.493	45.485.112	3.770.143	895.400	0	308.327.995
BA0220	Dispositivi medici	56.585.461	4.438.908	29.132.513	30.224.635	54.009.991	38.624.493	45.491.112	3.770.143	308.774	0	262.586.030
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	6.891.866	472.350	0	0	1.224.436	0	-6.000	0	0	0	8.582.652
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.088.801	2.690.769	0	0	19.793.117	0	0	0	586.626	0	37.159.313
BA0250	Prodotti dietetici	126.284	567.508	135.445	63.342	2.939.024	2.313.624	875.445	11.136	0	0	7.031.807
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	22.650	50.658	50.011	895.209	13.840.887	11.066.864	9.070.635	2	87	0	34.997.003
BA0270	Prodotti chimici	2.681.305	972.704	729.895	6.147.953	1.095.344	2.206.186	10.359.986	130.620	18.637	0	24.342.631
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	61	0	8.968	60.947	13.690	0	0	0	83.667
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	481.316	122.819	31.163	82	992.167	61.271	2.852	2.022	7.172	0	1.700.865
	<b>Totale beni sanitari</b>	<b>144.672.755</b>	<b>17.277.177</b>	<b>76.171.299</b>	<b>71.640.540</b>	<b>335.574.228</b>	<b>253.985.887</b>	<b>188.401.337</b>	<b>5.092.084</b>	<b>925.132</b>	<b>-2.912.477</b>	<b>1.090.827.961</b>
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0	1.530	0	0	444	0	0	0	1.973
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	196.654	12.040	419.985	98.996	247.343	1.167.495	294.297	46.183	255	0	2.483.248
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	507.632	124.692	278.416	352.721	1.024.748	600.441	1.216.240	31.650	12.010	0	4.148.551
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	38.771	0	0	49.600	0	5.323	0	0	93.694
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	554.582	224.775	637.389	120.482	1.014.716	1.008.295	170.576	56.545	13.136	0	3.800.496
	<b>Totale beni non sanitari</b>	<b>1.258.868</b>	<b>361.507</b>	<b>1.374.562</b>	<b>573.728</b>	<b>2.286.807</b>	<b>2.825.831</b>	<b>1.681.557</b>	<b>139.700</b>	<b>25.401</b>		<b>10.527.963</b>
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>145.931.623</b>	<b>17.638.684</b>	<b>77.545.861</b>	<b>72.214.268</b>	<b>337.861.035</b>	<b>256.811.718</b>	<b>190.082.894</b>	<b>5.231.784</b>	<b>950.533</b>	<b>-2.912.477</b>	<b>1.101.355.924</b>

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Totale AVCE	Totale AVSE	Totale AVNO	AASS da definire	Totale generale
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	313.430.662	154.873.594	246.922.873	-2.912.477	712.314.652
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	313.430.662	152.541.921	245.859.992	-2.912.477	708.920.099
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	2.331.673	1.062.881	0	3.394.554
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	2.029.342	0	0	2.029.342
BA0210	Dispositivi medici:	161.091.099	75.709.747	71.527.149	0	308.327.995
BA0220	Dispositivi medici	115.343.134	75.715.747	71.527.149	0	262.586.030
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	8.588.652	-6.000	0	0	8.582.652
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.159.313	0	0	0	37.159.313
BA0250	Prodotti dietetici	3.632.815	938.787	2.460.205	0	7.031.807
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	13.914.282	9.965.844	11.116.876	0	34.997.003
BA0270	Prodotti chimici	4.767.991	16.507.939	3.066.701	0	24.342.631
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	8.968	13.690	61.008	0	83.667
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	1.603.474	2.934	94.457	0	1.700.865
	<b>Totale beni sanitari</b>	<b>498.449.292</b>	<b>260.041.877</b>	<b>335.249.269</b>	<b>-2.912.477</b>	<b>1.090.827.961</b>
BA0320	Prodotti alimentari	0	1.973	0	0	1.973
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	456.292	393.293	1.633.663	0	2.483.248
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	1.669.083	1.568.961	910.507	0	4.148.551
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	93.694	0	93.694
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	1.807.209	291.058	1.702.229	0	3.800.496
	<b>Totale beni non sanitari</b>	<b>3.932.584</b>	<b>2.255.285</b>	<b>4.340.094</b>		<b>10.527.963</b>
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>502.381.876</b>	<b>262.297.162</b>	<b>339.589.363</b>	<b>-2.912.477</b>	<b>1.101.355.924</b>

#### Note e commenti

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

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

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

In fase di chiusura dell'esercizio 2017 sono emerse alcune problematiche inerenti la corretta determinazione del PMP su alcuni prodotti. Tale circostanza ha richiesto un ricalcolo dei valori di vendita dei beni per tali prodotti, che ha portato un riconoscimento a favore degli enti del SSRT di ca. 2,9miln. L'operazione è stata ultimata nell'imminenza della predisposizione della presente nota integrativa, pertanto la fase di identificazione delle aziende alle quali accreditare tali importi è tutt'ora in corso, motivo per il quale l'importo è stato riportato in una colonna a se stante in entrambe le tabelle. Al termine di tale fase gli importi verranno accreditati alle AASS mediante emissione delle relative note di credito. Tale circostanza era già stata richiamata nella sezione 'crediti' della presente nota integrativa a cui si rimanda.

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

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se si, illustrare</b>
<b>PRO1.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<b>No</b>		

## 18. Acquisti di beni

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

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

### Note e commenti

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

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

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

### Note e commenti

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

**Tab. 57bis– Dettaglio acquisti di beni**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA FORNITORI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>698.781.320</b>	<b>727.100.982</b>	<b>-28.319.662</b>	<b>-3,9%</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	696.435.648	727.100.982	-30.665.334	-4,2%
BA0050	Medicinali senza AIC	42.633		42.633	nc
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	2.303.039		2.303.039	nc
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>1.894.072</b>	<b>0</b>	<b>1.894.072</b>	<b>nc</b>
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0	0	0	nc
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	0	0	0	nc
BA0100	da altri soggetti	1.894.072	0	1.894.072	nc
<b>BA0210</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>307.597.735</b>	<b>261.491.084</b>	<b>46.106.651</b>	<b>17,6%</b>
BA0220	Dispositivi medici	261.842.613	256.434.461	5.408.152	2,1%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	8.107.371	1.313.213	6.794.158	517,4%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.647.750	3.743.409	33.904.340	905,7%
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>7.238.753</b>	<b>6.704.395</b>	<b>534.358</b>	<b>8,0%</b>
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>26.011.508</b>	<b>55.078.045</b>	<b>-29.066.538</b>	<b>-52,8%</b>
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>23.287.441</b>	<b>56.469.415</b>	<b>-33.181.973</b>	<b>-58,8%</b>
<b>BA0280</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	<b>84.828</b>	<b>43.999</b>	<b>40.828</b>	<b>92,8%</b>
<b>BA0290</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	<b>3.402.545</b>	<b>6.217.894</b>	<b>-2.815.348</b>	<b>-45,3%</b>
	<b>Totale BENI SANITARI</b>	<b>1.068.298.201</b>	<b>1.113.105.814</b>	<b>-44.807.613</b>	<b>-4,0%</b>
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>1.762</b>	<b>533</b>	<b>1.229</b>	<b>230,5%</b>
<b>BA0330</b>	<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	<b>2.469.360</b>	<b>3.799.953</b>	<b>-1.330.592</b>	<b>-35,0%</b>
<b>BA0340</b>	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>56.240</b>	<b>42.307</b>	<b>13.934</b>	<b>32,9%</b>
<b>BA0350</b>	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>	<b>4.377.213</b>	<b>3.053.511</b>	<b>1.323.702</b>	<b>43,4%</b>
<b>BA0360</b>	<b>Materiale per la manutenzione</b>	<b>95.422</b>	<b>142.762</b>	<b>-47.340</b>	<b>-33,2%</b>
<b>BA0370</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	<b>5.659.013</b>	<b>3.096.883</b>	<b>2.562.130</b>	<b>82,7%</b>
	<b>Totale BENI NON SANITARI</b>	<b>12.659.011</b>	<b>10.135.948</b>	<b>2.523.062</b>	<b>24,9%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTO BENI</b>	<b>1.080.957.212</b>	<b>1.123.241.762</b>	<b>-42.284.550</b>	<b>-3,8%</b>

**Note e commenti**

ESTAR gestisce la funzione di approvvigionamento e logistica in maniera centralizzata per l'intero Servizio Sanitario Regionale, senza determinare distorsioni ai costi del sistema. Pertanto le variazioni sui costi per acquisto dei beni indicate nella tabella soprariportata, dipendono dall'andamento dei volumi della domanda delle Aziende ed Enti del SSRT e dalle politiche sulla gestione delle scorte.

La differenza negli acquisti di beni tra il 2016 ed il 2017, a fronte di una sostanziale costanza delle vendite (che si attestano su ca. 1,101mld di euro per entrambi gli esercizi), deriva sostanzialmente dalle politiche di gestione delle scorte. I maggiori acquisti del 2016, rispetto al target di vendita del medesimo esercizio, hanno prodotto l'incremento delle scorte nel 2016, i minori acquisti nel 2017, rispetto al medesimo target di vendita, hanno determinato la riduzione delle scorte al 31/12/2017, a fronte dell'utilizzo delle stesse per far fronte alla domanda.

**AB01 – Acquisti di beni**

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

**Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		Come indicato nei commenti delle pagine precedenti, in ESTAR non sussiste questa fattispecie.
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI'	Si veda il commento sopra riportato e la tabella sintetica presentata

## 19. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>								
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>								
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								

### Note e commenti

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

Le uniche prestazioni sanitarie che ESTAR ha acquistate nell'esercizio 2017, sono quelle afferenti le visite fiscali sui dipendenti in malattia e le visite specialistiche per motivi di prevenzione e salute dei lavoratori soggetti a particolari condizioni di lavoro.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	0	0	0	nc
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				nc
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				nc
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				nc
BA1070	- da privato				nc
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				nc
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	0	0	0	nc
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	nc
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1130	- da privato			0	nc
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	0	0	0	nc
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	nc
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	nc
BA1180	- da privato (intraregionale)	0		0	nc
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	nc
	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>			0	nc
	<b>RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI</b>			0	nc
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	nc
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	nc
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	nc
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	nc
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi			0	nc
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	0	0	0	nc
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			0	nc
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			0	nc
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	nc
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	nc
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			0	nc
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando			0	nc
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	nc
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	nc
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	17.981	12.008	5.973	49,7%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.981	12.008	5.973	49,7%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			0	nc
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1530	Altri servizi sanitari da privato			0	nc
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	nc
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>			0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>17.981</b>	<b>12.008</b>	<b>5.973</b>	<b>49,7%</b>

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

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

**Note e commenti**

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

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

<b>AS02 – NO</b>	Nell’esercizio sono/non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. <b>L’informativa non viene compilata in quanto non pertinente, attenendo ad attività non esercitate da ESTAR</b>
------------------	--

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

<b>AS03 – SI’</b>	Nell’esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, per cui non viene compilata la tabella di dettaglio, che specifica la tipologia di prestazione, il soggetto fornitore e l’importo.
-------------------	--

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>19.572.893</b>	<b>15.858.767</b>	<b>3.714.126</b>	<b>23,4%</b>
BA1580	Lavanderia	4.806	4.367	440	10,1%
BA1590	Pulizia	386.587	380.975	5.613	1,5%
BA1600	Mensa	444.526	394.829	49.697	12,6%
BA1610	Riscaldamento	0	64.861	-64.861	-100,0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	2.540.890	2.761.047	-220.157	-8,0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	7.214.847	434.563	6.780.284	1560,3%
BA1640	Smaltimento rifiuti	163.400	111.754	51.646	46,2%
BA1650	Utenze telefoniche	196.436	243.764	-47.328	-19,4%
BA1660	Utenze elettricità	610.850	769.852	-159.002	-20,7%
BA1670	Altre utenze	147.647	45.875	101.772	221,8%
BA1680	Premi di assicurazione	264.907	207.474	57.433	27,7%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	246.039	0		
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	18.868	207.474		
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	256.977		256.977	nc
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	358.510	178.969	179.542	100,3%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.982.510	10.260.439	-3.277.929	-31,9%
	servizi di vigilanza	630.106	655.748	-25.642	-3,9%
	servizi di logistica e movimentazione	61.388	6.637.178	-6.575.790	-99,1%
	altri servizi non sanitari	1.884.716	1.475.209	409.508	27,8%
	Servizi ICT c/AASS	2.295.497	1.492.304	803.193	53,8%
	Assicurazioni c/AASS	2.110.802	0	2.110.802	nc
	...			0	nc
BA1750	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>1.573.229</b>	<b>1.483.678</b>	<b>89.551</b>	<b>6,0%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			0	nc
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	79.674	58.499	21.175	36,2%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	35.057	51.556	-16.499	-32,0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	nc
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	994.320	513.097	481.223	93,8%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	246.357	243.800	2.557	1,0%
BA1840	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>217.820</b>	<b>616.725</b>	<b>-398.905</b>	<b>-64,7%</b>
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	157.246	616.725	-459.479	-74,5%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.574		60.574	nc
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0		0	nc
BA1880	<b>FORMAZIONE</b>	<b>82.407</b>	<b>24.205</b>	<b>58.202</b>	<b>240,5%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	9.276	10.501	-1.225	-11,7%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	73.132	13.704	59.428	433,7%
	<b>TOTALE SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>21.228.529</b>	<b>17.366.650</b>	<b>3.861.880</b>	<b>22,2%</b>

### Note e commenti

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

L'incremento dell'aggregato *Servizi non sanitari*, pari a ca. 3,8mln di euro, le cui principali voci sono date:

- dall'incremento dei servizi di area ICT (servizi informatici c/AASS) previsti dal piano strategico ICT (ex DGRT 604/2016 e successive) derivante da servizi svolti per conto delle AASS e ad esse riaddebitati per ca. 800mila euro
- dal costo relativo alle assicurazioni c/AASS ossia le polizze assicurative in cui ESTAR figurava come contraente e le AASS come assicurate per ca. 2,1mln di euro.

- l'importo di ca. 700mila euro, costituisce un apparente incremento della voce complessiva 'Acquisti di servizi non sanitari', 'apparente' in quanto trattasi di una riclassificazione di costi di service per attività di stamperia confluiti nell'esercizio 2016 nella voce 'Godimento beni di terzi' a cui si rimanda per completezza informativa.
- Una ulteriore riclassificazione avvenuta all'interno della presente voce ha interessato i costi di trasporto che nel 2016 erano confluiti nell'aggregato 'Servizi di logistica' e nel 2017 sono contenuti nell'omonimo aggregato 'Servizi di trasporto'.

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

Di seguito si riporta il dettaglio della voce in questione:

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>Dettaglio Coconsulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>Valore CE al 31/12/2017</b>
<b>BA1790</b>	<b>Consulenze non sanitarie da privato</b>	<b>79.674</b>
	Consulenza fiscale (comprensiva di attività spot)	17.971
	Consulenza tecnica	5.583
	Altre consulenze (Verifica Bilancio consolidato c/RT)	56.120
<b>BA1800</b>	<b>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</b>	<b>35.057</b>
	Personale Co.Co.Co.	35.057
<b>BA1820</b>	<b>Lavoro interinale - area non sanitaria</b>	<b>994.320</b>
	Lavoro interinale (operatori tecnici e amministrativi)	994.320
<b>BA1830</b>	<b>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</b>	<b>246.357</b>
	Borsisti	178.756
	Tirocini	7.500
	Compenso Liberi professionisti	60.101
<b>BA1840</b>	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>217.820</b>
BA 1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	157.246
BA 1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.574
	<b>TOTALE</b>	<b>1.573.229</b>

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

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

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

**Note e commenti**

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

## 20. Manutenzioni e riparazioni

Tab. 63– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	200.574	437.847	-237.272	-54,2%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	488.411	936.283	-447.872	-47,8%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0		0	nc
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	129	113	17	14,9%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.578	4.864	713	14,7%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	6.854	6.196	658	10,6%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>701.546</b>	<b>1.385.303</b>	<b>-683.756</b>	<b>-49,4%</b>

### Note e commenti

Le manutenzioni sono ridotte principalmente a seguito dell'avvio del nuovo magazzino di Calenzano che, a seguito dei nuovi investimenti sia per l'acquisto del fabbricato, sia per il rinnovo delle attrezzature in esso contenute, hanno determinato minor ricorso ad operazioni di manutenzione ordinaria.

### AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

## 21. Godimento di beni di terzi

Tab. 65 – Godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	109.661	1.361.974	-1.252.313	-91,9%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	nc
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	205.198	899.527	-694.329	-77,2%
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	nc
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	nc
BA2070	Locazione e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>314.860</b>	<b>2.261.501</b>	<b>-1.946.642</b>	<b>-86,1%</b>

### Note e commenti

L'aggregato GBT si è ridotto per un duplice effetto:

- La riduzione dei costi per locazioni, a seguito della acquisizione in proprietà del magazzino di Calenzano, circostanza già menzionata nella sezione 'Concorsi, recuperi e rimborsi'
- La riallocazione del service per servizi di stamperia (ca. 700mila euro) nella sezione 'Acquisti di servizi non sanitari', come già più sopra menzionato.

## 22. Costi del personale

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	2.394.813	2.434.382	-39.569	-1,6%
BA2100	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	2.321.298	2.324.622	-3.325	-0,1%
BA2110	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	0	0	0	nc
BA2120	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2130	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2140	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>	0	0	0	nc
BA2150	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	2.321.298	2.324.622	-3.325	-0,1%
BA2160	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	2.209.533	2.227.879	-18.346	-0,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.391.827	1.371.146	20.681	1,5%
	Retribuzione di posizione	244.578	238.877	5.700	2,4%
	Indennità di risultato	125.789	138.139	-12.350	-8,9%
	Altro trattamento accessorio	335	3.833	-3.498	-91,3%
	Oneri sociali su retribuzione	447.004	475.884	-28.880	-6,1%
	Altri oneri per il personale	0			nc
BA2170	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	111.764	96.743	15.021	15,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	85.005	73.297	11.708	16,0%
	Retribuzione di posizione	8.596	513	8.083	1575,7%
	Indennità di risultato	0		0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	23	-23	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	18.163	22.910	-4.746	-20,7%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2180	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>	0	0	0	nc
BA2190	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	73.515	109.759	-36.244	-33,0%
BA2200	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	73.515	109.759	-36.244	-33,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.168	50.418	-14.250	-28,3%
	Straordinario e indennità personale	16.434	26.035	-9.601	-36,9%
	Retribuzione per produttività personale	4.469	7.641	-3.172	-41,5%
	Altro trattamento accessorio	0	2.127	-2.127	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	16.444	23.537	-7.093	-30,1%
	Altri oneri per il personale	0			nc
BA2210	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	0			nc
	Straordinario e indennità personale	0			nc
	Retribuzione per produttività personale	0			nc
	Altro trattamento accessorio	0			nc
	Oneri sociali su retribuzione	0			nc
	Altri oneri per il personale	0			nc
BA2220	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	0	0	0	nc

**Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1.952.267</b>	<b>1.859.082</b>	<b>93.184</b>	<b>5,0%</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>1.952.267</b>	<b>1.859.082</b>	<b>93.184</b>	<b>5,0%</b>
<b>BA2250</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	<b>1.599.376</b>	<b>1.548.556</b>	<b>50.820</b>	<b>3,3%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	819.031	755.604	63.427	8,4%
	Retribuzione di posizione	349.974	357.296	-7.323	-2,0%
	Indennità di risultato	92.331	90.173	2.158	2,4%
	Altro trattamento accessorio	6.265	8.661	-2.396	-27,7%
	Oneri sociali su retribuzione	331.775	336.822	-5.047	-1,5%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
<b>BA2260</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>	<b>352.891</b>	<b>310.526</b>	<b>42.365</b>	<b>13,6%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	172.776	158.252	14.523	9,2%
	Retribuzione di posizione	74.015	63.416	10.600	16,7%
	Indennità di risultato	18.521	5.636	12.885	228,6%
	Altro trattamento accessorio	10.337	1.100	9.238	840,1%
	Oneri sociali su retribuzione	77.241	70.577	6.664	9,4%
	Altri oneri per il personale	0	11.545	-11.545	-100,0%
<b>BA2270</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>nc</b>
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2290</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
<b>BA2300</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
<b>BA2310</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>19.307.132</b>	<b>19.604.320</b>	<b>-297.188</b>	<b>-1,5%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>2.300.352</b>	<b>2.341.755</b>	<b>-41.403</b>	<b>-1,8%</b>
<b>BA2340</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	<b>2.225.406</b>	<b>2.293.156</b>	<b>-67.750</b>	<b>-3,0%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.148.815	1.227.903	-79.088	-6,4%
	Retribuzione di posizione	463.409	435.406	28.004	6,4%
	Indennità di risultato	145.415	152.920	-7.506	-4,9%
	Altro trattamento accessorio	1.006	16.249	-15.243	-93,8%
	Oneri sociali su retribuzione	466.761	460.678	6.083	1,3%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
<b>BA2350</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</b>	<b>74.946</b>	<b>48.599</b>	<b>26.347</b>	<b>54,2%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.676	13.087	29.589	226,1%
	Retribuzione di posizione	10.936	3.309	7.627	230,5%
	Indennità di risultato	4.866	5.274	-408	-7,7%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	16.467	26.929	-10.462	-38,8%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
<b>BA2360</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>17.006.780</b>	<b>17.262.564</b>	<b>-255.785</b>	<b>-1,5%</b>
<b>BA2380</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	<b>16.549.171</b>	<b>16.858.776</b>	<b>-309.604</b>	<b>-1,8%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.422.112	9.611.154	-189.042	-2,0%
	Straordinario e indennità personale	1.540.066	1.485.526	54.541	3,7%
	Retribuzione per produttività personale	1.403.654	1.428.287	-24.633	-1,7%
	Altro trattamento accessorio	554.396	541.290	13.105	2,4%
	Oneri sociali su retribuzione	3.628.944	3.780.390	-151.446	-4,0%
	Altri oneri per il personale	0	12.129	-12.129	-100,0%
<b>BA2390</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</b>	<b>457.609</b>	<b>403.789</b>	<b>53.820</b>	<b>13,3%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	250.878	247.101	3.777	1,5%
	Straordinario e indennità personale	20.886	10.281	10.605	103,2%
	Retribuzione per produttività personale	42.964	28.479	14.485	50,9%
	Altro trattamento accessorio	12.785	18.735	-5.951	-31,8%
	Oneri sociali su retribuzione	130.095	99.193	30.903	31,2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
<b>BA2400</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>18.478.192</b>	<b>18.158.141</b>	<b>320.051</b>	<b>1,8%</b>
BA2420	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>3.216.770</b>	<b>2.759.113</b>	<b>457.657</b>	<b>16,6%</b>
BA2430	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato.</b>	<b>2.774.466</b>	<b>2.628.314</b>	<b>146.152</b>	<b>5,6%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.455.749	1.381.147	74.603	5,4%
	Retribuzione di posizione	645.188	580.433	64.755	11,2%
	Indennità di risultato	117.879	138.257	-20.378	-14,7%
	Altro trattamento accessorio	1.304	8.558	-7.255	-84,8%
	Oneri sociali su retribuzione	554.347	519.919	34.427	6,6%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2440	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato.</b>	<b>442.304</b>	<b>130.800</b>	<b>311.505</b>	<b>238,2%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	93.288	67.591	25.698	38,0%
	Retribuzione di posizione	30.331	22.179	8.152	36,8%
	Indennità di risultato	21.083	5.642	15.441	273,7%
	Altro trattamento accessorio	5.645	492	5.153	1047,8%
	Oneri sociali su retribuzione	291.957	28.781	263.176	914,4%
	Altri oneri per il personale	0	6.116	-6.116	-100,0%
BA2450	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
BA2460	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>15.261.422</b>	<b>15.399.028</b>	<b>-137.606</b>	<b>-0,9%</b>
BA2470	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato.</b>	<b>15.077.546</b>	<b>15.313.589</b>	<b>-236.042</b>	<b>-1,5%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.739.835	8.794.107	-54.271	-0,6%
	Straordinario e indennità personale	1.894.853	1.870.279	24.574	1,3%
	Retribuzione per produttività personale	1.401.895	1.302.989	98.906	7,6%
	Altro trattamento accessorio	105.099	98.764	6.335	6,4%
	Oneri sociali su retribuzione	2.937.726	3.242.181	-304.455	-9,4%
	Altri oneri per il personale	-1.862	5.269	-7.131	-135,3%
BA2480	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato.</b>	<b>183.876</b>	<b>85.439</b>	<b>98.436</b>	<b>115,2%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	118.539	46.274	72.265	156,2%
	Straordinario e indennità personale	6.963	1.413	5.550	392,7%
	Retribuzione per produttività personale	15.281	10.973	4.309	39,3%
	Altro trattamento accessorio	738	10.524	-9.785	-93,0%
	Oneri sociali su retribuzione	42.354	16.256	26.098	160,5%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2490	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	<b>Totale Costi del Personale dipendente</b>	<b>42.132.403</b>	<b>42.055.925</b>	<b>76.478</b>	<b>0,2%</b>

**Note e commenti**

Il costo del personale si mantiene invariato rispetto al 2016. Il rinnovo del CCNL per il personale del comparto è avvenuto nel corso del 2018.

## 23. Oneri diversi di gestione

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	268.039,75	245.119,97	22.919,78	9,4%
BA2520	Perdite su crediti		0,00	0,00	nc
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	377.812,58	387.169,58	-9.357,00	-2,4%
	...			0,00	nc
	...			0,00	nc
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.372.374,66	1.061.009,44	311.365,22	29,3%
	<i>Oneri pubblicità quotidiani e periodici</i>	231.534,38	180.861,09	50.673,29	28,0%
	<i>Commissioni collegiali</i>	206.183,44	51.894,20	154.289,24	297,3%
	<i>Oneri INAIL</i>	0,00	0,00	0,00	nc
	<i>Oneri legali</i>	280.219,96	385.103,57	-104.883,61	-27,2%
	<i>Oneri condominiali</i>	171.251,29	148.269,00	22.982,29	15,5%
	<i>Spese postali</i>	40.196,82	45.471,91	-5.275,09	-11,6%
	<i>Contributi associativi</i>	25.329,14	29.921,14	-4.592,00	-15,3%
	<i>Oneri e contributi gestione gare</i>	137.175,00	0,00	137.175,00	nc
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	280.484,63	219.488,53	60.996,10	27,8%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.018.226,99</b>	<b>1.693.298,99</b>	<b>324.928,00</b>	<b>19,2%</b>

### Note e commenti

La voce in questione si incrementa di ca 325mila euro, le cui principali dinamiche sono state:

- un risarcimento a seguito del rilascio del magazzino di Prato per cessata locazione, dovuto alla necessità del proprietario di effettuare alcune opere di ripristino delle condizioni originarie del fabbricato per 230mila euro. Tale importo, contenuto nella voce 'Onere di gestione' è stato determinato a seguito di accordo transattivo tra le parti;
- un incremento di ca. 51mila euro per oneri di pubblicazione gare, derivante dalla maggiore attività svolta da ESTAR in tal senso
- un incremento, correlato al precedente, per versamenti ANAC a seguito del maggior volume di procedure negoziali espletato, per ca. 40mila euro.

Altre variazioni costituiscono riclassificazioni tra voci interne.

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

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

## 24. Accantonamenti

Tab. 72– Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>585.694</b>	<b>706.810</b>	<b>-121.116</b>	<b>-17,1%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	585.694	697.772	-112.078	-16,1%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			0	nc
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	nc
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			0	nc
BA2750	Altri accantonamenti per rischi			0	nc
	<i>fondo svalutazione partecipazioni</i>		9.038	-9.038	-100,0%
	...			0	nc
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>457.767</b>	<b>500.623</b>	<b>-42.856</b>	<b>-8,6%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		462.472	-462.472	-100,0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	457.767	38.151	419.616	1099,9%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			0	nc
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	nc
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>3.815.660</b>	<b>519.221</b>	<b>6.645.568</b>	<b>1279,9%</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	nc
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			0	nc
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	nc
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			0	nc
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	98.318	28.112	70.206	249,7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	368.213	130.504	237.709	182,1%
BA2890	Altri accantonamenti	3.349.129	180.302	3.168.827	1757,5%
	<i>Accantonamento area personale - art. 30c.3 CCNL 19/04/2004</i>	180.302	180.302	0	0,0%
	<i>Progetto DDRT 6380/2012</i>	3.168.827	0	3.168.827	nc
				0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>4.859.120</b>	<b>1.726.653</b>	<b>6.481.596</b>	<b>375,4%</b>

### Note e commenti

Gli accantonamenti sono dettagliati nella tabella sopra riportata, e trovano corrispondenza nella sezione 'Fondi rischi e oneri' nella colonna 'Accantonamenti'.

Per maggiori dettagli si rimanda alla citata sezione dello Stato Patrimoniale.

### AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AC01.</b> La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	Sì	È stata movimentata ma per poste non afferenti 'rischi' ma 'spese e/o oneri futuri', tra cui gli accantonamenti per rinnovi CCNL del personale, accantonamento di area personale di cui all'art. 30 c.3 CCNL 19/4/2004, per un progetto di attività di cui alla DDRT 6380/2012 (SW MMG) non terminato alla data di fine esercizio. Vedasi maggiori dettagli nei commenti

## 25. Proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI E PROVENTI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	13	16	-3	-16,9%
CA0050	Altri proventi	0	0	0	nc
	<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>-3</b>	<b>-16,9%</b>
CA0120	Interessi passivi per anticipazione di cassa	199.907	247.959	-48.053	-19,4%
CA0130	Interessi passivi su Mutui	1.348.066	1.190.662	157.404	13,2%
CA0140	Altri interessi Passivi	4.359.119	2.614.783	1.744.335	66,7%
CA0150	Altri oneri	0	0	0	nc
	<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>5.907.091</b>	<b>4.053.404</b>	<b>1.853.687</b>	<b>45,7%</b>
	<b>Saldo P&amp;O Finanziari</b>	<b>-5.907.078</b>	<b>-4.053.388</b>	<b>-1.853.690</b>	<b>45,7%</b>

### Note e commenti

- La voce "Interessi passivi per anticipazione di cassa" è strettamente legata all'utilizzo di cassa fatto nel corso dell'anno dall'Ente secondo le condizioni previste dalla convenzione in essere (tasso debitore pari a Euribor 3 mesi aumentato dello spread di 0,60%). La lieve flessione degli oneri registrata nell'esercizio 2017 rispetto al 2016 e pari al 19,4 % è dovuta principalmente al minor uso % dell'anticipazione nel corso dell'anno 2017, 88,7%, rispetto al 95,9% registrato nel 2016.
- La variazione in aumento della voce "Interessi passivi su mutui" pari al 13,2% è dovuto invece all'accensione del nuovo mutuo sottoscritto con Banco BPM di euro 5.937.347 e autorizzato con le DD.GG.RR.TT. nn. 604/2016 - 515/2017 - 417/2017, vedasi anche la sezione 'Debiti';
- Infine l'incremento della voce "Altri interessi passivi" pari al 66,7% è dovuta agli oneri finanziari relativi ai rapporti commerciali intrattenuti con i fornitori. Come noto, l'esposizione finanziaria di ESTAR, dal lato attivo e passivo, presenta molteplici criticità, dovute, in particolare, al ritardo nei pagamenti da parte delle Aziende Sanitarie per le forniture dei beni, da cui consegue una forte esposizione debitoria nei confronti dei fornitori. I suddetti oneri risultano pertanto strettamente legati alle disponibilità finanziarie sulle quali ESTAR può contare per il pagamento dei propri fornitori e che dipendono in modo diretto dagli incassi provenienti dalla Aziende Sanitarie, clienti di Estar stesso. Queste ultime, poiché non riescono a garantire un flusso di cassa costante e programmabile, creano difficoltà nell'ottimizzazione delle scarse risorse finanziarie a disposizione di questo Ente e per tale motivo sempre più Fornitori cedono notoriamente i propri crediti a società di factoring. Questo fattore determina inevitabilmente una maggiore criticità per l'Ente in quanto diminuisce le possibilità di trattativa e conseguentemente di abbattimento degli interessi nel caso di eventuale accordo transattivi sottoscritti con il Factor piuttosto che direttamente con il fornitore ceduto. Si segnala che già a partire da fine 2017, così come confermato anche ad inizio 2018, la situazione finanziaria dell'Ente risulta notevolmente migliorata e in grado di garantire una tendenziale e marcata riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori. Le stime di incidenza degli interessi di mora per l'esercizio 2018, stante la situazione finanziaria attuale, sono pertanto in netta diminuzione e in controtendenza rispetto al dato fatto registrare nell'esercizio 2017

**OF01 – Proventi e oneri finanziari**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Vedasi commenti in calce alla tabella
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?			

## 26. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### *Note e commenti*

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

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

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

## 27. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

Non vi sono rilevazioni di plusvalenze o minusvalenze.

### PS02 –Sopravvenienze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze Attive	Importo
Fornitori - FT/NC ricevute	367.258,68
Clienti - FT/NC emesse	10.582,18
AASS	508.405,30
Imposte	16.350,74
Fornitori - chiusura FT ricevute	9.618,88
Circularizzazione Debiti RT	4.141,40
Rettifiche Contributi RT	7.500,00
<b>Totale</b>	<b>923.857,18</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti – FT/NC r/e' contengono le rilevazioni derivanti dalla fatturazione di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente note di credito) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- Analogamente la voce 'AASS' rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti;
- La voce 'Imposte' afferisce ad una riduzione di imposte rispetto a quanto rilevato in esercizi di competenza;
- La voce 'Fornitori – chiusura FT ricevute' contiene lo storno di fatture ricevute da fornitori il cui debito non era più dovuto. L'operazione è stata concordata in alternativa all'emissione della nota credito da parte del fornitore stesso;
- La voce 'Circularizzazione Debiti RT' afferisce alla regolazione di partite con la Regione effettuata nel contesto dell'operazione annuale di circularizzazione dei rapporti debitori/creditori con la stessa ed in particolare fa riferimento alla rilevazione di debiti insussistenti;
- La voce 'Rettifiche Contributi RT' afferisce alla iscrizione di un contributo regionale relativo ad anni pregressi non iscritto nell'anno di competenza;

### PS03 –Insussistenze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Insussistenze Attive</b>	<b>Importo</b>
Fornitori - FT/NC ricevute	304.927,89
AASS	55.597,45
Fornitori - chiusura FT ricevute	291.686,50
Allineamento CoGe - RC	156,76
<b>Totale</b>	<b>652.368,60</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti – FT/NC r/e' contengono le rilevazioni derivanti dalla fatturazione di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente note di credito) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- Analogamente la voce 'AASS' rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti;
- La voce 'Fornitori – chiusura FT ricevute' contiene lo storno di fatture ricevute da fornitori il cui debito non era più dovuto. L'operazione è stata concordata in alternativa all'emissione della nota credito da parte del fornitore stesso;
- La voce 'Allineamento CoGe – RC' afferisce alle correzioni effettuate in contabilità per allinearsi ai dati del Registro cespiti a seguito della transcodifica dei cespiti dal vecchio al nuovo SW gestionale. La circostanza è rappresentata nella sezione 'Immobilizzazioni'.

#### PS04 –Sopravvenienze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze Passive	Importo
Fornitori - FT/NC ricevute	3.298.911,21
AASS	72.700,77
Area Personale	82.343,09
Rettifiche Contributi RT destinazione INV	2.787,82
Chiusura autoFT - rif. TSE	290.423,23
Chiusura saldi FNdRE ante - rif. TFNdRE	523.805,12
Allineam. saldi CoGe-Partitario Cli. - rif. TC	421.031,06
Allineam. saldi CoGe-Partitario For. - rif. TD	1.056.611,53
<b>Totale</b>	<b>5.748.613,83</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti – FT/NC r/e' contengono le rilevazioni derivanti dalla fatturazione di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente fatture) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- Analogamente la voce 'AASS' rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti;
- La voce 'Area Personale' riporta la regolazione degli oneri nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;
- La voce 'Rettifiche contributi RT....' Afferisce alla iscrizione di un contributo per investimenti derivante da investimenti effettuati in esercizi precedenti utilizzando risorse di FSR, per i quali non era stata effettuata la rettifica dei contributi c/esercizio prevista dal D.Lgs. 118/2011 e dal DM 17/092012 propedeutica alla costituzione del contributo per investimenti. L'operazione è stata già descritta nella sezione 'Patrimonio Netto'.
- La voce 'Chiusura autoFT – rif. TSE' afferisce alla correzione di autofatture di vendita erroneamente confluite nella 'vecchia' contabilità ESTAR al momento della unificazione dei 3 ESTAV (anno 2015). L'operazione, come già anticipato nella Premessa al presente documento, è stata identificata e corretta nel corso della transcodifica dei dati alla nuova procedura contabile e, trattandosi di correzione di errore, confluita nelle partite straordinarie;
- La voce 'Chiusura....- rif. TFNdRE' afferisce alla chiusura dei saldi contabili in essere al 31/12/2016 di documenti fatture/note di credito che a tale data risultavano 'da ricevere' e provenienti da saldi contabili di esercizi precedenti. Stante le caratteristiche delle poste e l'anzianità della loro iscrizione originaria abbiamo proceduto alla loro estinzione. L'operazione, come già anticipato nella Premessa al presente documento, è stata identificata e corretta nel corso della transcodifica dei dati alla nuova procedura contabile e, trattandosi di correzione di errore, confluita nelle partite straordinarie;
- Le voci 'Allineamento saldi Coge – Partitari Cli/For - Rif. TC/TD', fanno riferimento ad operazioni che si sono rese necessarie per allineare i saldi contabili ai partitari effettuate in occasione della transcodifica dei dati tra il vecchio ed il nuovo SW gestionale. In tale circostanza, la ricostruzione dei saldi patrimoniali al 31/12/2016, operazione propedeutica al caricamento dei saldi iniziali 2017

hanno fatto emergere delle poste contabili creditorie in eccedenza rispetto alle partite sui clienti, ed una carenza delle poste contabili debitorie rispetto alle partite sui fornitori. La rettifica, in entrambi i casi ha determinato la rilevazione di componenti negative di reddito, che per la loro natura di 'correzione di errore' sono state apposte nelle componenti straordinarie.

#### PS05 –Insussistenze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Insussistenze Passive</b>	<b>Importo</b>
Fornitori - FT/NC ricevute	37.250,11
Fornitori - chiusura NC ricevute	505.322,37
Circularizzazione Crediti RT	451.229,95
Correzione RR - rif. TRR	34.416,93
<b>Totale</b>	<b>1.028.219,36</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate 'Fornitori/Clienti – FT/NC r/e' contengono le rilevazioni derivanti dalla fatturazione di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- La voce 'Fornitori – chiusura NC ricevute' contiene la correzione di un errore su un operazione che avrebbe dovuto avvenire in tempi contestuali, che invece ha visto la chiusura di fatture nell'esercizio 2016 e la chiusura delle correlate note di credito nel presente esercizio. Tale operazione è emersa nelle fasi di controllo post transcodifica dei dati, motivo per il quale è stata corretta nell'esercizio 2017;
- La voce 'Circularizzazione Crediti RT' afferisce alla regolazione di partite con la Regione effettuata nel contesto dell'operazione annuale di circularizzazione dei rapporti debitori/creditori con la stessa ed in particolare fa riferimento alla rilevazione di crediti insussistenti;
- La voce 'Correzione RR – rif. TRR' contiene la correzione di una errata apertura di ratei e risconti al 01/01/2016 nella precedente procedura contabile. L'operazione, già anticipata nella Premessa al presente documento, è stata identificata e corretta nel corso della transcodifica dei dati alla nuova procedura contabile e, trattandosi di correzione di errore, confluita nelle partite straordinarie;

**Altre informazioni**

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

## 28. Imposte sul reddito dell'esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	580.640	459.631	121.009	26,3%
	<b>Totale IRAP</b>	<b>580.640</b>	<b>459.631</b>	<b>121.009</b>	<b>26,3%</b>
YA0080	IRES su attività commerciali	394.050	1.733.989	-1.339.939	-77,3%
	<b>Totale IRES</b>	<b>394.050</b>	<b>1.733.989</b>	<b>-1.339.939</b>	<b>-77,3%</b>
	<b>Totale Imposte</b>	<b>974.690</b>	<b>2.193.620</b>	<b>1.460.948</b>	<b>66,6%</b>

### **Note e commenti**

Per i dettagli relativi alla determinazione delle imposte si rimanda all'allegato n. 7 del presente documento.

## Modelli SP e CE

Nelle pagine successive si riportano i modelli SP e CE per gli anni 2017 e 2016, come previsto dall'art. 122 c. 3bis della LR 40/2005.

I dati sono espressi in migliaia di euro.



### Modello SP

Dati in migliaia di euro

Voce modello SP	Totale anno 2017 TS001/TS003)	Totale anno 2016 TS001/TS003)
AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI	48.315	49.556
AAA000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.569	3.164
AAA010) A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA020) A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	896	896
AAA030) A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	896	896
AAA040) A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA050) A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA060) A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA070) A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.253	2.732
AAA080) A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0
AAA090) A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0
AAA100) A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	10.868	9.065
AAA110) A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	7.615	6.333
AAA120) A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
AAA130) A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	316	432
AAA140) A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA150) A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA160) A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	1.210	1.201
AAA170) A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	894	769
AAA180) A.I.5.e) Pubblicità	0	0
AAA190) A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0
AAA200) A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
AAA210) A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA220) A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA230) A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240) A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250) A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260) A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>44.746</b>	<b>46.392</b>
AAA280) A.II.1) Terreni	2.420	2.420
AAA290) A.II.1.a) Terreni disponibili	0	2.420
AAA300) A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.420	0
AAA310) A.II.2) Fabbricati	35.547	36.342
AAA320) A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	35.547	36.342
AAA330) A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	41.898	41.436
AAA340) A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	6.351	5.094
AAA350) A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA360) A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA370) A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA380) A.II.3) Impianti e macchinari	6.461	7.249
AAA390) A.II.3.a) Impianti e macchinari	11.734	11.312
AAA400) A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	5.273	4.063
AAA410) A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12	16
AAA420) A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.643	2.643
AAA430) A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.631	2.627
AAA440) A.II.5) Mobili e arredi	204	234
AAA450) A.II.5.a) Mobili e arredi	954	881
AAA460) A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	750	647
AAA470) A.II.6) Automezzi	0	0
AAA480) A.II.6.a) Automezzi	1.233	1.233
AAA490) A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1.233	1.233
AAA500) A.II.7) Oggetti d'arte	0	0
AAA510) A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	102	131
AAA520) A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	249	240
AAA530) A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	147	109

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
AAA540) A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0
AAA550) A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560) A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0
AAA570) A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580) A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590) A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
AAA600) A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610) A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0
AAA620) A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630) A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
AAA650) A.III.1) Crediti finanziari	0	0
AAA660) A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0
AAA670) A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680) A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690) A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0
AAA700) A.III.2) Titoli	0	0
AAA710) A.III.2.a) Partecipazioni	0	0
AAA720) A.III.2.b) Altri titoli	0	0
AAA730) A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740) A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750) A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0
AAA760) A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0
ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE	465.949	695.912
ABA000) B.I) RIMANENZE	102.422	121.509
ABA010) B.I.1) Rimanenze beni sanitari	101.086	120.110
ABA020) B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	75.962	85.673
ABA030) B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	324	466
ABA040) B.I.1.c) Dispositivi medici	18.483	21.954
ABA050) B.I.1.d) Prodotti dietetici	527	870
ABA060) B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.785	9.752
ABA070) B.I.1.f) Prodotti chimici	875	1.012
ABA080) B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	1	1

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
ABA090) B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	129	382
ABA100) B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0
ABA110) B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	1.336	1.399
ABA120) B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130) B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	186	197
ABA140) B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150) B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	702	655
ABA160) B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	81	100
ABA170) B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	367	399
ABA180) B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	48
ABA190) B.II) CREDITI	357.430	574.375
ABA200) B.II.1) Crediti v/Stato	0	0
ABA210) B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	0
ABA220) B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0
ABA230) B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240) B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA250) B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260) B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA270) B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA280) B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0
ABA290) B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0
ABA300) B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0
ABA310) B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0
ABA320) B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330) B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0
ABA340) B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0	0
ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	12.014	35.900
ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	10.896	34.782
ABA370) B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0
ABA380) B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0
ABA390) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	10.451	3.896
ABA400) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
ABA420) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
ABA440) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
ABA450) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	445	30.886
ABA460) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	1.118	1.118
ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.118	1.118
ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0
ABA510) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni	0	0
ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	310.536	446.655
ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	310.536	446.655
ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	310.536	446.655
ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA600) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0
ABA610) B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
ABA620) B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0
ABA630) B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0
ABA640) B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0
ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario	33.386	87.191
ABA660) B.II.7) Crediti v/altri	1.494	4.629
ABA670) B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.232	0
ABA680) B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0
ABA690) B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	35	0
ABA700) B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710) B.II.7.e) Altri crediti diversi	227	4.629
ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.097	28
ABA760) B.IV.1) Cassa	7	18
ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere	5.937	0
ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0
ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale	153	10
ACZ999) C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.046	2.089
ACA000) C.I) RATEI ATTIVI	10	0
ACA010) C.I.1) Ratei attivi	0	0
ACA020) C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10	0
ACA030) C.II) RISCOINTI ATTIVI	1.036	2.089
ACA040) C.II.1) Riscointi attivi	1.036	2.089
ACA050) C.II.2) Riscointi attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ADZ999) D) CONTI D'ORDINE	0	0
ADA000) D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA010) D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
ADA020) D.III) BENI IN COMODATO	0	0
ADA030) D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0
AZZ999) TOTALE ATTIVITA'	515.310	747.557
PAZ999) A) PATRIMONIO NETTO	26.805	28.765
PAA000) A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0	0
PAA010) A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	26.508	28.585
PAA020) A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
PAA030) A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0
PAA040) A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0
PAA050) A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
PAA060) A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0
PAA070) A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	0	26.756
PAA080) A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	25.216	0
PAA090) A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.292	1.829
PAA100) A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0
PAA110) A.IV) ALTRE RISERVE	101	101
PAA120) A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0
PAA130) A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
PAA140) A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0
PAA150) A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0
PAA160) A.IV.5) Riserve diverse	101	101
PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0
PAA180) A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
PAA190) A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
PAA200) A.V.3) Altro	0	0
PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	79	49
PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	117	30
PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI	18.022	21.233
PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0
PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI	12.020	16.352
PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	7.278	14.954
PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	155	0
PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
PBA060) B.II.5) Altri fondi rischi	4.587	1.398
PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
PBA080) B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
PBA090) B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0
PBA100) B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
PBA110) B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PBA120) B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PBA130) B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
PBA140) B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	800	4.881
PBA160) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	4.530
PBA170) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	800	351
PBA180) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0
PBA190) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	5.202	0
PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0
PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0	0

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0
PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	5.202	0
PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0
PCA000) C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0
PCA010) C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PDZ999) D) DEBITI	470.452	697.554
PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	32.384	28.554
PDA010) D.II) DEBITI V/STATO	0	0
PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0
PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	0
PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	496	151
PDA080) D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0
PDA090) D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
PDA100) D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	17
PDA110) D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA120) D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	496	134
PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI	0	0
PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.671	1.270
PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.671	1.270
PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	1.270
PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.671	0
PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0
PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0

<b>Voce modello SP</b>	<b>Totale anno 2017 TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 TS001/TS003)</b>
PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0
PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0
PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI	412.472	566.862
PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	412.472	566.862
PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	11.101	93.888
PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.235	2.315
PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.688	787
PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI	3.405	3.727
PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0
PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.405	0
PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0
PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi	0	3.727
PEZ999) E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	31	5
PEA000) E.I) RATEI PASSIVI	28	5
PEA010) E.I.1) Ratei passivi	0	5
PEA020) E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28	0
PEA030) E.II) RISCONTI PASSIVI	3	0
PEA040) E.II.1) Risconti passivi	3	0
PEA050) E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PFZ999) F) CONTI D'ORDINE	0	0
PFA000) F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA010) F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
PFA020) F.III) BENI IN COMODATO	0	0
PFA030) F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0
PZZ999) TOTALE PASSIVITA'	515.310	747.557



## Modello CE

Dati in migliaia di euro

Voce modello CE	Totale anno 2017 (TS001/TS003)	Totale anno 2016 (TS001/TS003)
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	60.835	58.594
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	60.097	58.127
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	60.097	57.818
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	309
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	738	467
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	721	467
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	721	467
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	17	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	17	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	-677
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	-677
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.538	1.742
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.257	1.418
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	281	324

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0	0
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0	0
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	0	0
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0

Voce modello CE	Totale anno 2017 (TS001/TS003)	Totale anno 2016 (TS001/TS003)
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.883	12.654
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	70	109
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	30	11
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	30	11
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.046	11.281
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	787	584
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.259	10.697
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	133	104
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	133	104

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	10.604	1.149
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	10.604	1.149
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.080	1.362
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.540	796
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	540	566
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	1.106.152	1.105.426
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	14.548	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.091.604	1.105.426
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	3.610	11.308
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	1.187.488	1.179.101
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.080.957	1.123.241
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.068.299	1.113.104
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	698.781	727.101
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	696.435	727.101
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	43	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	2.303	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.894	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.894	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	307.598	261.490
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	261.843	256.434
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.107	1.313
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.648	3.743
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.239	6.704
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	26.012	55.078
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	23.287	56.469
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	85	44
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.403	6.218
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	12.658	10.137
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	2	1
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.469	3.800
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	56	42
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	4.377	3.054
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	95	143
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.659	3.097
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	21.246	17.379
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	18	12
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	12
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0	0
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	0	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	0	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	0	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	0	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	0	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	12
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	12
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	12
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	21.228	17.367
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	19.573	15.858
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	5	4
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	386	381
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	445	395
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	65

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.541	2.761
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	7.215	434
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	163	112
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	196	244
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	611	770
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	148	46
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	265	207
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	246	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	19	207
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.598	10.439
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	257	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	359	179
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.982	10.260
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.573	1.484
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.355	867
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	80	58
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	35	52
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	994	513
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	246	244
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	218	617
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	157	617
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	61	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	82	25
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	9	11
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	73	14
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	702	1.385
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	201	438
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	488	936

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	6	5
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7	6
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	315	2.262
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	110	1.362
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	205	900
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	205	900
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	42.132	42.058
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2.396	2.435
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.322	2.325
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.322	2.325
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.210	2.228
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	112	97
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	74	110
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	74	110
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	1.952	1.860
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.952	1.860
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.599	1.549

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	353	311
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	19.307	19.605
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.300	2.342
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.225	2.293
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	75	49
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.007	17.263
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.549	16.859
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	458	404
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.477	18.158
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.216	2.759
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.774	2.628
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	442	131
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.261	15.399
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.077	15.314
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	184	85
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	2.018	1.693
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	268	245
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.750	1.448
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	378	387
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.372	1.061
BA2560) Totale Ammortamenti	4.019	2.700
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.407	743

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.612	1.957
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.257	958
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.257	958
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.355	999
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	19.039	-17.757
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	19.024	-17.821
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	15	64
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.859	1.546
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	586	698
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	586	698
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	458	500
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	462
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	458	38
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	3.815	348
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	98	28
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	368	131
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	3.349	189

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	505	656
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	1.175.287	1.174.507
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	5.907	4.054
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	200	248
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1.348	1.191
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	4.359	2.615
CA0150) C.4) Altri oneri	0	8
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	8
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-5.907	-4.062
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	1.576	13.305
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	1.576	13.305
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	923	11.638
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	508	25
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	415	11.613
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	20

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	380	11.141
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	35	452
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	653	1.667
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	56	2
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	597	1.665
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	597	838
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	827
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	6.778	11.613
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	26
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	6.778	11.587
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	5.750	11.354
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73	27
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73	27
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	5.677	11.327
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	84	10
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	1	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	4	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	79	10
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0

<b>Voce modello CE</b>	<b>Totale anno 2017 (TS001/TS003)</b>	<b>Totale anno 2016 (TS001/TS003)</b>
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.088	11.311
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.505	6
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	1.028	233
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	1.028	233
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	2
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	577	208
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	451	23
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-5.202	1.692
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.092	2.224
YA0010) Y.1) IRAP	581	460
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	0	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	581	460
YA0060) Y.2) IRES	394	1.734
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	394	1.734
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	975	2.194
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	117	30

---

**ESTAR**  
**Bilancio di esercizio 2017**

---

**Allegato 4 – Rendiconto Finanziario**



## RF

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2017 (euro)	Esercizio 2016 (euro)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	117.527	29.898
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.256.943	958.253
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.354.884	999.714
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.407.497	743.518
	<b>Ammortamenti</b>	<b>4.019.324</b>	<b>2.701.485</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.080.485	-1.361.972
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	<b>- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-2.080.485</b>	<b>-1.361.972</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		27.061
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	-839.794
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>0</b>	<b>-812.733</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.859.120	1.537.313
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-8.069.554	-2.175.300
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-3.210.434</b>	<b>-637.987</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>-1.154.068</b>	<b>-81.309</b>
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	362.755	-256.665
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso comune	109	-671
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	384.035	-14.005.219
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso fornitori	-155.289.953	-71.131.833
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti tributari	4.919.806	1.277.704
(+/-)	aumento/ diminuzione debiti verso istituti di previdenza	901.265	747.505
(+/-)	aumento/ diminuzione altri debiti	-97.246	-342.494
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-148.819.229</b>	<b>-83.711.673</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-12.753</b>	<b>-45.327</b>
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	0	0
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione</b>	<b>23.885.436</b>	<b>-27.108.845</b>
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Comune		0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	136.119.295	149.426.731
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Erario	53.310.598	2.725.348
(+/-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Altri	3.628.994	-34.182.849
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento di crediti</b>	<b>216.944.323</b>	<b>90.860.385</b>
(+/-)	diminuzione/ aumento del magazzino	19.039.307	-17.757.020
(+/-)	diminuzione/ aumento di acconti a fornitori per magazzino	47.500	0
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento rimanenze</b>	<b>19.086.807</b>	<b>-17.757.020</b>
(+/-)	<b>diminuzione/ aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>1.081.605</b>	<b>-41.784</b>
	<b>Variazione Crediti/Debiti della gestione corrente</b>	<b>88.280.753</b>	<b>-10.695.419</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>87.126.685</b>	<b>-10.776.728</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2017 (euro)	Esercizio 2016 (euro)
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-1.802.823	-1.738.316
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-8.953	-139.929
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-1.811.776</b>	<b>-1.878.244</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	
(-)	Acquisto fabbricati	-461.766	-19.009.253
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-422.072	-3.721.844
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	
(-)	Acquisto mobili e arredi	-73.290	-111.770
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-8.990	-19.878
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	0	18.088.956
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-966.118</b>	<b>-4.773.790</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	7.887
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	17.321
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>25.208</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>		<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>677.586</b>	<b>2.762.387</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-2.100.308</b>	<b>-3.864.439</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	91.500
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.788	677.510
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	-15.524
<b>(+/-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>2.788</b>	<b>661.986</b>
<b>(+/-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-82.790.406</b>	<b>9.468.219</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	5.937.347	5.700.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.106.528	-1.264.951
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-78.956.799</b>	<b>14.656.754</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>6.069.578</b>	<b>15.587</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		6.069.578	15.587
Delta tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e valore del flusso di cassa complessivo		0	0

## Le dinamiche finanziarie

<b>Flusso di Gestione</b>	<b>Importo</b>
Flusso della gestione corrente	-1.154.068
Flusso della gestione reddituale (variazione Crediti/Debiti)	88.280.753
Flusso delle attività di investimento	-2.100.308
Flusso delle attività di finanziamento	-78.956.799
<b>Delta liquidità nell'esercizio</b>	<b>6.069.578</b>

- la gestione corrente, ossia gli effetti delle dinamiche economiche (costi e ricavi, espressi dal risultato) depurate dalle grandezze economiche che non determinano effetti finanziari (es. ammortamenti al netto delle sterilizzazioni, accantonamenti al netto dei relativi utilizzi), ha determinato un assorbimento di 1,1mln di euro, dovuto ai maggiori ricavi non monetari (utilizzo fondi e sterilizzazione degli ammortamenti) rispetto ai costi non monetari (accantonamenti e ammortamenti)
- la gestione reddituale, derivante dalle variazioni di debiti e crediti correnti (gestione operativa), ha determinato una generazione di risorse per ca. 88,3. Tale risultato è un effetto combinato derivante dalla riduzione dei crediti e dei debiti per un ammontare complessivo di ca. 68mln di euro sommato alla riduzione delle scorte per ca. 19mln di euro e per ratei e risconti per ca. 1mln di euro. La situazione positiva si è generata sostanzialmente per il buon afflusso di liquidità proveniente dalla regione. La generazione di risorse risultante dal presente allegato tuttavia è fortemente inficiata da una erogazione di cassa di ca. 77mln di euro avvenuta il 29 dicembre del 2017. Tale circostanza ha un po' 'inquinato' le dinamiche finanziarie in quanto viste le tempistiche con cui è avvenuto l'afflusso di liquidità ovviamente non vi è stato il tempo di utilizzarle.
- I flussi delle attività di investimento hanno assorbito risorse per ca. 2,1mln di euro, sostanzialmente derivanti da investimento in immobilizzazioni, ed in particolare di SW, migliorie su fabbricati (impianti fissi su magazzini) e macchinari a seguito della riorganizzazione dei magazzini dopo l'avvio del nuovo magazzino di Calenzano.
- I flussi delle attività di finanziamento hanno assorbito risorse per ca. 78,9mln di euro, sostanzialmente derivati dalla riduzione dell'anticipazione di cassa. Anche tale dato tuttavia, in correlazione con quanto detto sopra a proposito della gestione reddituale, risulta 'inquinato' dalla sopracitata erogazione di cassa di ca. 77mln di euro che, per effetto delle tempistiche di erogazione (29/12), non essendo stato possibile destinarla entro il 31/12 a pagamenti, è stata utilizzata dal tesoriere proprio alla riduzione dell'anticipazione di cassa.



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2017**

---

**Allegato 5 – Relazione sulla gestione**



# RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2017, nel rispetto del Codice Civile, dei Principi Contabili e fatto salvo quanto diversamente previsto dal D.Lgs. 118/2011, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal citato D.Lgs. 118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria e complessiva dell'esercizio.

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

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

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

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

- coerenza nella definizione di strategie di acquisto di beni e servizi per le aziende sanitarie rispetto agli atti di programmazione sanitaria;
- unitarietà, a livello regionale, della gestione dei processi relativi alle funzioni tecniche, amministrative e di supporto;
- ottimizzazione delle risorse all'interno dei dipartimenti interni all'Ente sviluppando le localizzazioni territoriali per tipologia di attività;
- principi di standardizzazione ed omogeneità per la funzionalità operativa dei livelli territoriali di intervento;
- sviluppo di modelli organizzativi per l'individuazione di strutture territoriali ad alta specializzazione e partecipazione ai processi per le innovazioni tecnologiche.

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

- Approvvigionamento beni e servizi.
- Gestione magazzini e logistica distributiva.
- Gestione tecnologie dell'informazione e della comunicazione.
- Gestione tecnologie sanitarie.
- Gestione procedure concorsuali e selettive per il reclutamento del personale.
- Gestione processi per il pagamento delle competenze economiche del personale afferente al SSR.

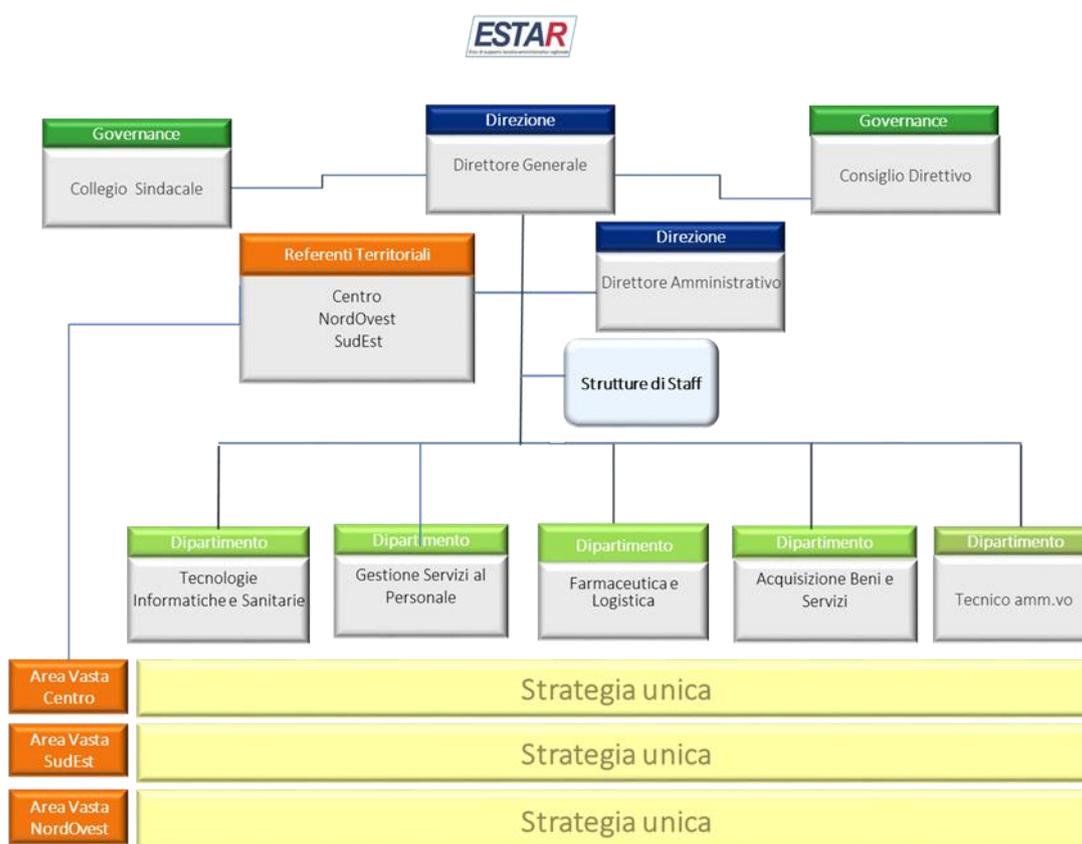
- Gestione procedure di gara per manutenzione, alienazione, concessione e locazione del patrimonio immobiliare del SSR Toscano.

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

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

### Organigramma di sintesi ESTAR.

#### Modello funzionale a matrice



ESTAR ha sperimentato nei primi tre anni della sua attività, una struttura organizzativa flessibile, di tipo matriciale, al fine di passare da tre organismi ad uno solo che integrasse le attività e le esperienze dei tre ambiti territoriali e che dopo questa prima sperimentazione e nella logica di apprendere dall'esperienza e dai feedback delle aziende sanitarie verso le quali ESTAR è ente di supporto, si pone la necessità di una revisione del modello organizzativo e dell'organizzazione stessa;

Si è rilevata l'opportunità, dopo un confronto sia interno che con i soggetti del sistema, di elaborare un nuovo regolamento generale di organizzazione, per dotare ESTAR di una struttura organizzativa in grado di rispondere maggiormente alle necessità della sanità toscana;

La nuova organizzazione, in corso di adozione, si caratterizzi per i seguenti aspetti:

- ✓ modello matriciale integrato con modello organizzativo di tipo organico che prevede, oltre all'organizzazione per processi e progetti, obiettivi comuni che permettano all'ente di muoversi insieme al fine di raggiungerli,
- ✓ presenza di un Dipartimento di supporto tecnico-amministrativo per la gestione interna dell'Ente, di Dipartimenti di livello regionale per la gestione delle attività principali e di Sezioni Territoriali di Area Vasta per garantire una presenza costante sul territorio e un contatto con gli Enti del SSR,
- ✓ presenza di team trasversali nei quali vengono svolte attività di esecuzione dei processi fondamentali e identificano il gruppo di persone interfunzionale che risponde alla guida di un unico referente, responsabile di quel progetto, per garantire la qualità dei servizi,
- ✓ definizione di due Dipartimenti specifici per quanto riguarda il presidio dell'ambito tecnico-informatico, uno per le Tecnologie Sanitarie e uno per le Tecnologie Informatiche, con strutture dedicate alle singole Aziende, al fine di migliorare il supporto agli enti del SSR,
- ✓ raggruppamento in un unico Dipartimento di tutte le funzioni che riguardano l'acquisizione e la gestione delle risorse umane sia per ESTAR che per gli Enti del SSR;
- ✓ previsione, nell'ambito dell'attività inerente la fornitura di beni sanitari, della figura del Product Specialist, coinvolto nell'intero percorso che va dalla definizione della gara all'acquisizione del prodotto, mantenendo contatti sia con le aziende sia con il dipartimento ABS, sia con il Dipartimento Farmaceutica e Logistica, con l'obiettivo di migliorare e snellire il processo e di avvicinare la funzione di supporto alle aziende.

## RISORSE UMANE

Al 31/12/2017 i dipendenti a tempo indeterminato e determinato di ESTAR ammontano a 945 unità.

La consistenza delle risorse umane, nel confronto tra gli ultimi due esercizi (2016 e 2017) viene riportata nella seguente tabella.

	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	Delta
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>29</b>	<b>28</b>	<b>-1</b>
Dirigenza Medico-veterinaria	0	0	0
Dirigenza sanitaria non medica	27	27	0
Comparto ruolo sanitario	2	1	-1
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
Dirigenza ruolo professionale	20	20	0
Comparto ruolo professionale	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>478</b>	<b>470</b>	<b>-8</b>
Dirigenza ruolo tecnico	26	26	0
Comparto ruolo tecnico	452	444	-8
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>430</b>	<b>427</b>	<b>-3</b>
Dirigenza ruolo amministrativo	27	30	3
Comparto ruolo amministrativo	403	397	-6
<b>Totale</b>	<b>957</b>	<b>945</b>	<b>-12</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>28</b>	<b>36</b>	<b>8</b>
<b>Totale in servizio c/o ESTAR</b>	<b>929</b>	<b>909</b>	<b>-20</b>

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

Fattispecie non presente in ESTAR.

#### 4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

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

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

##### 4.1 Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi

L'anno 2017 rappresenta per Estar la seconda annualità di piena attività del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi. Gli obiettivi annuali in tale settore si concentrano nei seguenti ambiti:

- affinamento della capacità di programmazione e di risposta ai fabbisogni del sistema regionale;
- attuazione della programmazione dell'attività, con l'obiettivo prioritario di riduzione delle prosecuzioni contrattuali, di espletamento delle gare rientranti nelle categorie merceologiche di cui al DPCM 24/12/2015 (soggetto aggregatore), di supporto alla realizzazione dei progetti strategici regionali;
- sviluppo di sistemi di controllo dell'attività svolta e di accrescimento del livello di qualificazione professionale del personale;

Con riferimento ai primi due, aspetti si ricorda che con deliberazione 466 è stata approvata la programmazione dell'attività contrattuale 2017/2018, che è orientata principalmente al completamento delle grandi procedure di gara nei settori dei servizi e dell'acquisizione dei beni sanitari (farmaci, dispositivi medici e diagnostici), settori nei quali si rileva la maggiore incidenza di prosecuzioni contrattuali; tale programmazione è stata oggetto di ulteriore affinamento, nel corso del 2017, al fine di renderla maggiormente coerente con gli obiettivi suddetti. Per quanto concerne il programma relativo all'acquisizione di tecnologie sanitarie e informatiche, il riferimento principale è rappresentato dai piani strategici regionali, approvati con DGRT 515 del 15/5/2017 (tecnologie informatiche) e con DGRT 804 del 24/7/2017 (tecnologie biomediche), la cui emanazione ha comportato la revisione profonda della programmazione 2017 in tali settori. Nelle more dell'approvazione dei suddetti piani, l'attività ABS in tali settori si è conformata principalmente ai criteri di priorità degli interventi di volta in volta emergenti, anche in base ai contenuti della programmazione regionale approvata negli esercizi precedenti. Da segnalare anche l'espletamento della gara regionale per mutui, che ha reso possibile il reperimento delle risorse destinate agli investimenti aziendali, in attuazione degli indirizzi regionali di cui alla DGRT 722/2016.

Per quanto concerne il terzo aspetto, si segnala l'inserimento tra gli obiettivi 2017 di un ambizioso programma di analisi dei processi, che porterà progressivamente nel corso dell'anno all'adozione di nuove procedure per la gestione della maggior parte delle attività gestite, ivi compresi i relativi strumenti di controllo e verifica. Tali misure vanno ad inserirsi, da un lato, nell'attuazione delle misure anticorruzione e, dall'altro, si conformano al contenuto ed alle finalità degli stipulandi accordi di servizio. Si segnalano, in particolare, per l'impatto organizzativo verso le AASS, l'estensione progressiva del nuovo portale informatizzato per le richieste (RDA) e la definizione di procedure più efficienti per la gestione di quelle in regime di urgenza o emergenza. Infine è in fase di attuazione un programma formativo, strutturato e specifico, che consentirà ai Dirigenti ed ai RUP del Dipartimento l'acquisizione della qualifica di Project Management, in linea con le previsioni normative contenute nel codice degli appalti

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

### **Settore ICT: il piano strategico regionale**

Il settore ICT agisce nell'anno 2017 attuando due importanti percorsi di consolidamento.

La nuova organizzazione

Vengono messe in atto tutte le azioni conseguenti alla organizzazione deliberata nel 2016, con l'attuazione di un nuovo modello che vede sostanzialmente tre nuove aree di coordinamento:

- Area Demand Management e Pianificazione Strategica, con compiti di innovazione tecnologica, di definizione dei piani strategici regionali, di gestione delle relazioni con i livelli direttivi delle Aziende Sanitarie in un'ottica di condivisione degli aspetti strategici della programmazione e degli aspetti operativi di gestione delle attività ordinarie;
- Area Progetti, cui afferiscono i responsabili degli obiettivi del Piano Strategico ICT regionale, ovvero i Project Manager incaricati della realizzazione dei progetti a maggior complessità;
- Area Infrastrutture, Processi e Flussi che comprende tutte le attività operative sia in ambito tipico dei sistemi informativi (gestione dei processi e dei flussi dati regionali e nazionali) che quelle in ambito infrastrutturale: telefonia, impianti di rete, data center; L'Area ha al suo interno declinazioni organizzative di Area Vasta;

Nel 2017 vengono assegnate le nuove Posizioni Organizzative.

Il piano strategico regionale

ESTAR e Regione Toscana hanno definito, di concerto con le AA.SS., il primo Piano Strategico ICT triennale 2016-2018, sancito dalla DGR 604/2016, e la sua attualizzazione formalizzata con la DGR 515/2017, applicando come previsto i meccanismi annuali di revisione delle necessità emergenti e di conseguente rielaborazione delle priorità.

Entrambe le stesure vedono un primo anno con un dettaglio estremamente operativo e i successivi due anni con una proposta progettuale di medio-lungo periodo; si evidenzia che il piano comprende anche la definizione della gare ICT a maggior contenuto strategico, condivise tra tutti gli stakeholder.

Il Piano strategico ICT triennale prevede azioni importanti e sfidanti per l'anno 2017:

- **IL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO:** come da direttive nazionali l'alimentazione del fascicolo toscano si è ampliata di contenuti: la lettera di dimissione con le prime AA.SS. attivate, e il verbale di pronto soccorso e il referto di laboratorio strutturato attivati nel corso del 2017 per tutte le AA.SS.;
- **LE PIATTAFORME DEI SERVIZI AL CITTADINO:** sono state maggiormente sviluppate le potenzialità di automazione derivanti dalla dematerializzazione della prescrizione delle prestazioni ambulatoriali, è stato attivato il cambio medico via portale e via APP in Area Vasta NordOvest, sono state avviate le prime aziende sul CUP unico regionale: ASL Toscana Nord Ovest e Grosseto sono attive su CUP 2.0;
- **L'ANAGRAFE UNICA REGIONALE:** è stata avviata la circolarità delle posizioni degli assistiti a livello di Area Vasta e Regionale ed è stata installata l'istanza unica Orfea, è stato avviato il software di scelta e revoca, ADIBA, per tutte le aziende dell'Area Vasta Nord Ovest;
- **IL TERRITORIO:** è terminata la migrazione delle vaccinazioni sul sistema unico della prevenzione (progetto SISPC) collegato in rete con i pediatri di famiglia, sono stati attivati i primi progetti ACOT in AVSE e AVNO, grazie ad essi viene migliorata l'integrazione tra ospedale e territorio;

- L'OSPEDALE: procede la diffusione delle cartelle cliniche elettroniche: nell'area vasta Nord Ovest sono informatizzate Lucca, Massa, Pontedera, Viareggio e l'Azienda Ospedaliera Pisana, in Area Vasta Centro procede la diffusione al Meyer e a Prato (Firenze ed Empoli già lo sono da tempo), e in Area Vasta SudEst è stato attivato il progetto Pleiade in AOU Senese e nei primi reparti di ASL Toscana SudEst; a Livorno è stato avviato il nuovo software di percorso chirurgico e Massa e Livorno hanno un nuovo software per il Pronto Soccorso; è stata affidata la gara della Procreazione Medicalmente Assistita;
- I LABORATORI: è stata aggiudicata la gara per la gestione unificata dei Centri Trasfusionali e del Centro Regionale Sangue e il progetto è stato avviato nell'autunno 2017, stimiamo che i primi impianti vengano attivati entro l'estate 2018; sono stati avviati i lavori dei collegi tecnici per l'acquisizione di un software unico regionale per i Laboratori di Analisi e per le Anatomie Patologiche;
- IL RIS – PACS: è stato effettuato l'upgrade tecnologico dei 3 sistemi RIS-PACS ed è stata pubblicata la gara per una infrastruttura unica regionale per l'interoperabilità e il teleconsulto e la dematerializzazione dei consensi dei cittadini;
- L'UNIFICAZIONE DELLE ASL TERRITORIALI: è in corso di attivazione il nuovo sistema contabile e una piattaforma unificata per il giuridico, le presenze e i turni in ASL Toscana Centro;

Molti progetti del secondo Piano Strategico ICT deliberato nel 2017 confermano l'orientamento all'implementazione di un unico sistema informativo regionale, attraverso l'unificazione delle procedure software, l'adeguamento della rete infrastrutturale e l'adozione di una politica di revisione dei data center. I vantaggi attesi sono non solo derivanti dalla maggiore efficienza nella gestione di un sistema unico e integrato, ma soprattutto dal miglioramento della correlazione tra processi e sistemi informativi in un'ottica di sistema sanitario regionale, più che di singole realtà aziendali.

Al piano strategico ICT per le AA.SS. si affiancano le evoluzioni tecnologiche interne ad ESTAR, tra le quali si evidenzia il progetto di innovazione nella logistica, del quale è stata completata la prima fase che prevedeva l'avvio delle nuove tecnologie presso il magazzino di Calenzano e cui seguiranno, in ottica di convergenza e ottimizzazione, Migliarino e i magazzini localizzati in AV SudEst.

### **Settore Tecnologie Sanitarie**

Nel settore delle Tecnologie Sanitarie, è continuato il lavoro di programmazione con la RT e le AA.SS. necessaria alla stesura del primo piano strategico triennale 2017-2019 delle tecnologie sanitarie.

Il piano, dopo svariati incontri con le Direzioni delle Aziende, i Direttori della programmazione è stato deliberato dalla Regione Toscana con la DGRT n.804 del 24-7-2017. Per la prima volta la Regione Toscana si è dotata di un piano di investimenti in tecnologie sanitarie che comprende tutte le Aziende, che è stato ottimizzato a livello di Area Vasta e di Regione e che tiene conto di esigenze tecniche legate all'obsolescenze delle apparecchiature.

Contemporaneamente sono state avviate tutte le attività con il dipartimento ABS per la programmazione delle gare, nonché per l'avvio rapido delle procedure più urgenti.

A fine anno è stato poi avviato il monitoraggio dello stato di avanzamento del piano strategico.

Durante il 2017 le TS di ESTAR hanno inoltre partecipato attivamente e continuativamente ai lavori del tavolo HTA regionale contribuendo all'analisi di decine di dispositivi e contribuendo alla produzione delle relative schede di valutazione.

Dopo le attività, svolte nel 2015 e 2016, di analisi critica dei tre modelli organizzativi dei contratti di manutenzione delle apparecchiature attivati nel tempo dalle 3 Aree Vaste in cui sono stati misurati vantaggi e svantaggi e posti a confronto i relativi costi e livelli di servizio prestati alle aziende, nel 2017 si sono svolti i lavori del collegio tecnico per la nuova gara di global service per tutte le AA.SS. Il nuovo appalto garantirà livelli omogenei di servizio per tutte le Aziende della Toscana, ottimizzando i costi anche grazie al patrimonio di conoscenze maturate con i 3 precedenti appalti .La gara, che ESTAR svolgerà per il SSR come soggetto aggregatore, è stata bandita nel mese di dicembre 2017.

Nel corso del 2017 per l'attività formativa professionale per gli ingegneri ed i tecnici delle Tecnologie Sanitarie è stata definitivamente adottata la formula del "seminario accreditato", in collaborazione con vari Ordini degli Ingegneri della Toscana, producendo tre eventi con notevole successo di partecipanti e di ritorno qualitativo.

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

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

Questo avviene principalmente

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



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

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

	<b>2016 FY</b>	<b>2017 FY</b>
CdP serviti	<b>7.586</b>	<b>7.568</b>
DDT emessi	<b>506.964</b>	<b>509.938</b>
Consegne effettive	<b>369.545</b>	<b>367.541</b>
Colli consegnati	<b>2.912.079</b>	<b>3.552.246</b>
N. consegne in Urgenza (< 2 ore)	<b>4685</b>	<b>4381</b>
Righe allestite	<b>5.046.536</b>	<b>5.053.465</b>
Ordini da clienti	<b>593.764</b>	<b>640.738</b>
Ordini a fornitori (Scorta, Transito, Consegne Dirette, Conto Deposito)	<b>257.492</b>	<b>275.663</b>

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

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a mettere a regime il Magazzino di Calenzano, attivo dal 14 Novembre 2016. Sempre nel quadro della gestione produttiva si è provveduto a studiare ed elaborare varie soluzioni nella gestione dell'assetto distributivo, formalizzate nel corso del 2018 anno in cui è previsto l'avvio del nuovo appalto di servizi logistici.

#### **4.4 Gestione del Patrimonio**

Nell'anno 2017 l'Area Tecnica, oltre a gestire l'ordinaria e la straordinaria manutenzione su tutti gli immobili di proprietà e nelle altre sedi in uso a vario titolo, nonché l'attività istituzionale amministrativo-economale ad essa afferente (affidamenti diretti, gare d'appalto, utenze, parco auto, vigilanza, accoglienza, inventariazione, ecc.), si è sviluppata in particolare nei due filoni già avviati nel

2016, completandoli ed integrandoli secondo le nuove esigenze che si andavano man mano definendo (in particolare da parte della Logistica).

Trattasi in dettaglio delle seguenti attività:

- A. Adeguamento interno delle sedi amministrative principali, in funzione della nuova organizzazione aziendale;
- B. Completamento e razionalizzazione strutturale e impiantistica delle necessarie dotazioni del Magazzino di proprietà in via Petrarca in Calenzano che, a seguito della dismissione del magazzino in locazione sito in Prato via Guimaraes, avvenuto in data 31.12.2016, si sono rese necessarie immediatamente nel periodo iniziale dell'attività della LOGISTICA presso questa struttura.

Le sedi principali dove si è svolta l'attività dell'Area Tecnica, sono state:

- Firenze San Salvi – sede direzionale
- Pisa via Cocchi
- Siena piazza Rosselli
- Magazzino Logistica AV centro c/o Calenzano
- Magazzino Logistica AV nordovest c/o Migliarino
- Magazzini AV sudest (SI-AR-GR)

Gli interventi svolti presso le sedi amministrative, ha principalmente riguardato quella di San Salvi che risultava essere la meno strutturata – anche per la sua destinazione iniziale diversa da uffici - e la più sotto dimensionata, per cui si sono resi necessari interventi per renderla idonea alla funzione di sede istituzionale dell'Ente (impianti, finiture e arredi), senza trascurare ovviamente le altre sedi di Pisa e Siena.

In sintesi sono stati realizzati per ogni singolo immobile:

a) *Firenze San Salvi:*

- 1 . Completamento dell'utilizzo della palazzina 9, di proprietà USL Toscana centro, a seguito della formalizzazione del comodato d'uso con la USL stessa, avvenuta nel dicembre 2016;
- 2 . Sostituzione pressoché integrale, rendendoli omogenei per tipologia e colore, degli arredi delle palazzine 9, 13 e 14;
- 3 . Riorganizzazione degli archivi presenti (prevalentemente nei corridoi), esternalizzando gran parte dei fascicoli presenti e migliorando notevolmente l'estetica e la sicurezza antincendio;
- 4 . Progettazione degli interventi di manutenzione straordinaria, ristrutturazione e riqualificazione funzionale ed estetica, previsti nel Piano Triennale degli Investimenti, relativi a:
  - a) Ristrutturazione bagni e relativi impianti delle Palazzina 13 e 14 (PT e P1);
  - b) Modifica disimpegni uffici con strutture vetrate e nuovo assetto segreteria generale;
  - c) Rifacimento parziale dei pavimenti;
  - d) Sostituzione completa degli infissi esterni anche per contenimento energetico;
  - e) Nuovo volume per reception ed accoglienza fra le palazzine 13 e 14 con collegamento in acciaio e vetro. Tale intervento consentirà di dare identità univoca al centro direzionale favorendo l'attività di interscambio fra gli uffici che risulteranno tutti raggiungibili con percorsi interni;

Per tutti gli interventi sono già state ottenute le autorizzazioni della locale Soprintendenza, essendo edifici soggetti a tutela storico ambientale.

b) *Pisa via Cocchi*

L'edificio è di recente realizzazione ed è utilizzato anche per la sede della locale USL Toscana Nord-Ovest.

Per tale edificio è stato:

1. ristrutturato completamente l'impianto rivelazione incendi ed acquisito il C.P.I. (Certificato di Prevenzione Incendi);
2. riorganizzati gli archivi, esternalizzando gran parte dei fascicoli presenti;
3. progettata la variante al C.P.I. ed acquisito il parere favorevole dei VVF, per il potenziamento della capacità ricettiva del Centro Convegni;

c) *Siena piazza Rosselli*

Anche questo edificio è di relativa recente realizzazione e si inserisce in un complesso condominiale a destinazione mista commerciale e direzionale. Per tale edificio è stato eseguito:

1. il rifacimento di gran parte delle facciate condominiali;
2. Potenziata una sala riunioni al Piano Terra dotandola di trasformatore di isolamento atto a consentire l'espletamento di gare per la fornitura di apparecchiature elettromedicali;
3. Riorganizzati gli archivi presenti, esternalizzando gran parte dei fascicoli presenti e consentendo di minimizzare il rischio incendi;

d) *Magazzini Logistica AV nordovest – centro – sudest*

Per tutto il 2017 l'Area Tecnica è stata in prima linea sul percorso di consolidamento strutturale, impiantistico e funzionale del nuovo magazzino di Calenzano che ha sostituito, alla fine del 2016, il precedente MAV, in affitto, a Prato, realizzando la progettazione fino all'esecutivo, il supporto all'ABS per lo svolgimento delle gare, la direzione dei lavori, la contabilità e liquidazione, di numerosissimi interventi di adeguamento, resisi necessari per assestare l'attività della logistica.

Di seguito si riportano alcuni interventi significativi effettuati:

1. Sistemazione della viabilità esterna (comprensivo di parcheggio, allargamento cancello di uscita mezzi su via Ungaretti dove sono stati realizzati due nuovi accessi);
2. Segnaletica orizzontale e verticale interna ed esterna di sicurezza, di informativa ed orientamento;
3. Ampliamento dei locali per lo stoccaggio di materiali infiammabili;
4. Allargamento della bocca di carico di uscita mezzi,
5. Allargamento camera calda,
6. Adeguamento locale ricarica carrelli della Ditta trasporti;
7. Completamento della nuova rete idranti esterni ed interni;
8. Completamento delle compartimentazioni REI, evacuatori di fumo e calore ed adeguamenti vari alle normative antincendio.

Negli altri magazzini (Migliarino per l'AV nordovest), **Siena – Scotte, Arezzo – San Donato e Grosseto – via Genova**, l'attività dell'Area Tecnica ha riguardato prevalentemente la componente manutentiva degli edifici, sia strutturale che impiantistica.

In particolare nel MAV dell'AV nordovest di Migliarino, gli interventi sono stati finalizzati a:

1. Implementazione del parco frigo, recuperati dall'ex MAV di Prato;
2. Manutenzione alla copertura che è oggetto di un contenzioso con il condomino (è in corso un ATP);
3. Interventi vari di carattere manutentivo e strutturale atti ad ottenere il C.P.I. (pratica conclusa, in fase di rilascio del CPI da parte del Comando VVF di Pisa)

### **Attività istituzionale varia**

Particolare attenzione è stata rivolta nella gestione del parco auto aziendale che è stato quasi completamente rivisto (sostituendo le auto con chilometraggio elevatissimo) e potenziato numericamente, in funzione delle sedi e delle attività in particolare della Logistica.

Le nuove auto di servizio sono state noleggiate a lungo termine facendo ricorso alle convenzioni presenti sulla piattaforma CONSIP.

Il parco auto è stato dotato di un minibus da 9 posti che è servito per l'attivazione di un servizio sperimentale di navetta fra le sedi di Pisa e Firenze.

Anche il sistema di prenotazione auto è stato migliorato con l'attivazione (inizialmente solo per alcune sedi) di un sistema informatizzato prodotto dal servizio interno di ICT con il fattivo e rilevante supporto dell'area tecnica, denominato LOGICAR, che consente la ottimizzazione dei viaggi di trasferimento fra le varie sedi distribuite pressoché omogeneamente su tutta la regione.

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

ESTAR è l'Ente, che dal 2015, ha tra le sue funzioni quella di garantire lo svolgimento delle procedure di reclutamento in forma unificata, richieste dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale Toscano.

ESTAR rappresenta in questo senso l'unica esperienza di “centrale di competenza per i concorsi” nel panorama nazionale.

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

Il 2017 è stato rivolto ad affinare il processo di programmazione con i relativi i meccanismi operativi, oltre che a sviluppare progetti innovativi per la gestione delle attività.

Dal 2015 al 2017 gli interventi hanno riguardato principalmente alcune dimensioni:

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

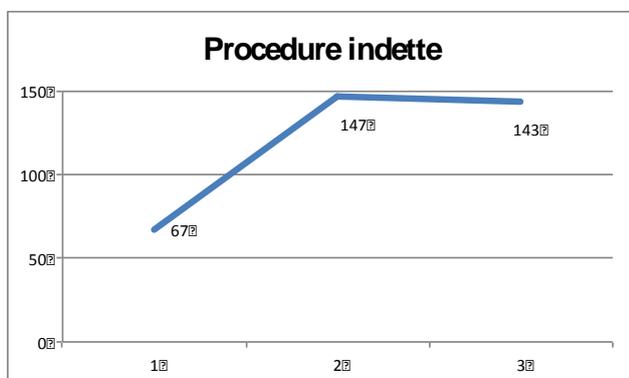
### Programmazione

Al fine di razionalizzare ed ottimizzare il processo di programmazione delle procedure concorsuali e selettive si è avviato fin dal 2015 un percorso finalizzato a condividere con tutte le aziende ed Enti del SSR il fabbisogno e ad avviare le relative procedure di reclutamento con una tempistica concordata. Tale processo è stato recepito e disciplinato con la predisposizione di apposito regolamento (delibera DG 154/2016).

Nel corso del 2017 il processo di programmazione è stato ulteriormente potenziato attraverso l'adozione della prima programmatoria annuale. Quest'ultima è stata aggiornata con cadenza trimestrale, a seguito di un confronto periodico con le aziende.

Con riferimento all'andamento delle procedure indette, negli anni 2016-2017 si è registrato, come si può vedere nella tabella 1, un significativo aumento rispetto al 2015.

**Tab. 1 Procedure indette 2015-2017.**



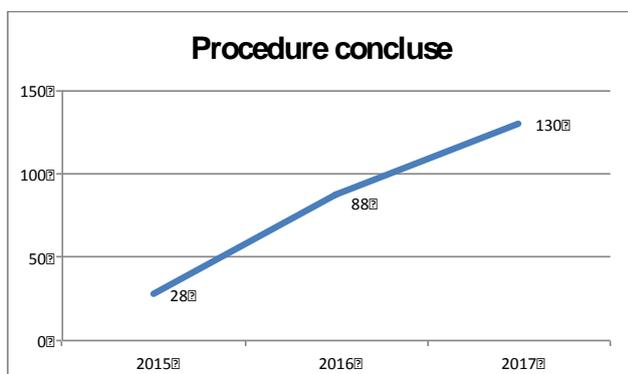
Nella tabella seguente si fornisce un quadro riepilogativo 2015-2017 delle procedure indette suddivise per tipologia.

**Tab. 2 Tipologia di procedure indette 2015-2017**

Tipologia	Anno			Totali per tipologia
	2015	2016	2017	
<b>Selezioni</b>	25	50	37	112
<b>Concorsi</b>	8	42	41	91
<b>Unità Operative Complesse</b>	20	27	55	102
<b>15 Septies</b>	8	3	8	19
<b>15 Octies</b>	4	3	2	9
<b>Stabilizzazioni</b>	0	21	0	21
<b>Art 19 co. 6 Dlgs 165/ 2001</b>	2	1	0	3
<b>Totale generale</b>	<b>67</b>	<b>147</b>	<b>143</b>	<b>357</b>

Nello stesso periodo si è registrato anche un aumento delle procedure concluse.

**Tab. 3 Procedure concluse 2015-2017**



Si segnala inoltre che tra il 2016 ed il 2017 sono state avviate e concluse tipologie di procedure di varia complessità e dimensione, comprese anche quelle per le stabilizzazioni di cui alla DGRT 300/2016.

**Tab. 4 Stato avanzamento procedure 2015-2017**

Anno	Indette	In corso	Concluse nel 2015	Concluse nel 2016	Concluse nel 2017	Revocate	% concluse nel 2015	% concluse nel 2016	% concluse nel 2017
2015	67	5	28	32	0	2	41,8	47,8	
2016	147	4	0	56	84	3		38,1	57,1
2017	143	96	0	0	46	1			32,2

ESTAR ha garantito anche tutte le fasi di gestione delle graduatorie, che partono dal primo contatto con i candidati per acquisire le disponibilità fino alla successiva assegnazione dei nominativi alle aziende.

Al 31/12/2017 sono oltre 6.000 i nominativi assegnati alle aziende da graduatorie relative a concorsi e selezioni.

Ad oggi sono oltre 150 le graduatorie vigenti gestite.

### **Organizzazione**

Sul fronte della organizzazione sono stati attuati interventi finalizzati alla riprogettazione dei processi nell'ottica di pervenire ad una maggiore standardizzazione ed uniformità delle attività.

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

In quest'ottica è stata predisposta e approvata nel 2016 la procedura aziendale, relativa alla gestione delle procedure concorsuali e selettive ("Organizzazione delle attività degli uffici concorsi e gestione delle procedure concorsuali e selettive"), con le relative istruzioni operative e modulistica.

Questo ha permesso tra l'altro di avviare e concludere con successo, secondo una tempistica contenuta, concorsi con un elevato numero di partecipanti:

- concorso per collaboratore professionale infermiere (aprile-dicembre 2016) per il quale sono state presentate oltre 15.000 domande. Le preselezioni si sono svolte in contemporanea su tre sedi (Firenze, Pisa, Livorno) comportando un notevole sforzo organizzativo per le strutture coinvolte.

- concorso per collaboratore professionale sanitario ostetrica (giugno-settembre 2017) per il quale sono state presentate oltre 1500 domande.

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

### **Controllo**

Al fine di poter monitorare lo stato di avanzamento della programmazione delle procedure e il rispetto della tempistica nel corso del 2016 è stata predisposta ed implementata una reportistica periodica standard destinata ad alimentare il sistema di reporting direzionale (Book Direzionale). Quest'ultimo, nel 2017, è stato integrato e sviluppato nel nuovo sistema di business intelligence, (Qlik) con informazioni in tempo "reale" su procedure e situazione delle graduatorie.

### **Soddisfazione degli utenti**

Sul fronte dell'utenza, per rispondere alle esigenze informative delle Aziende e degli utenti esterni ESTAR ha sviluppato specifici canali informativi WEB attraverso i quali è possibile monitorare in tempo reale lo stato di avanzamento delle attività inerenti le procedure concorsuali e selettive e lo scorrimento delle graduatorie vigenti. Naturalmente lo scopo perseguito è stato quello di tracciare l'attività dal momento di ricezione della richiesta fino alla fase di espletamento della procedura concorsuale/selettiva ed al successivo utilizzo della graduatoria.

### **Informatizzazione**

ESTAR fin dal 2016 ha avviato un percorso di graduale informatizzazione delle principali fasi del processo di reclutamento.

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

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

Il sistema è stato utilizzato per la prima volta per il concorso per collaboratore professionale infermiere e poi è stato esteso nel 2017 alla quasi totalità dei concorsi e selezioni.

E' stata avviato inoltre lo sviluppo di un sistema informatizzato, realizzato internamente dal settore ICT di ESTAR, su uno specifico portale per la gestione della richiesta da parte delle aziende di avvio delle procedure di acquisizione di risorse umane sino alla gestione della graduatoria. Il portale, già attivo, sarà pienamente operativo nel 2018.

La seconda fase del processo di innovazione prevede la possibilità di svolgere le pre-selezioni e le prove concorsuali/selettive su supporto informatico (tablet) con una applicazione realizzata interamente dal settore ICT di ESTAR, garantendo così velocità, trasparenza e sicurezza durante lo svolgimento e nella fase di correzione.

I concorsi e le selezioni inoltre potranno svolgersi in sedi comodamente raggiungibili e dotate di tutti comfort. Questa fase è stata implementata nel 2017 e andrà a regime nel 2018.

## Sviluppo

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

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

In questo scenario si colloca la proposta progettuale di ESTAR.

## 4.6 Comunicazione ESTAR

### a) Il sito web ESTAR

Strumento privilegiato, il sito [www.ESTAR.toscana.it](http://www.ESTAR.toscana.it) è stato costruito internamente su piattaforma opensource, con una particolare attenzione al rispetto dei criteri di accessibilità e alle linee guida per i siti della PA. Nel corso del 2017 è stato rivisto il layout della home page nella quale è stato dato risalto alle news per area tematica ed ai post su Twitter.

Sono stati anche aggiunti i banner delle campagne regionali ed il link ai servizi online.



### a.1) L'architettura

Il sito web è organizzato in quattro canali tematici rivolti alle principali tipologie di utenti. Cittadini, Fornitori, Aziende Snitarie, Dipendenti.

#### **Cittadini**

Pubblicazione, informazione e aggiornamento dei concorsi e dei principali servizi offerti da ESTAR. Uno spazio dedicato alle FAQ e alle richieste di informazioni e segnalazioni ([urp@ESTAR.toscana.it](mailto:urp@ESTAR.toscana.it)). Nel 2017 è stata rivista la sezione dedicata ai **concorsi** per renderla più fruibile.

#### **Fornitori**

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

## Aziende sanitarie

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

- Un menù con la **“Guida ai servizi Estar”**;
- Un menù con i **“Come fare per”**
- Un'area riservata con accesso tramite credenziali, dove sono reperibili informazioni su concorsi, gare, approvvigionamento, logistica, progetti di sviluppo tecnologico e servizi. Per consentire, in un sistema in continua evoluzione, un aggiornamento continuo e diretto.
- Una **sezione dedicata alla reportistica**, per monitorare in tempo reale lo stato di avanzamento dei servizi e dei progetti rivolti alle aziende.

## Dipendenti

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

## Menù principale

Oltre ai canali tematici ci sono i menù principali per l'accesso immediato alle informazioni di maggior interesse (Chi siamo, Amministrazione trasparente, albo pretorio, concorsi e URP).

## a.2) Accessi al sito web nell' anno 2017

<b>389.323</b>	<i>Utenti</i>
<b>6.903.239</b>	<i>Visualizzazioni di pagina</i>
<b>26,4 %</b>	<i>Nuovi visitatori</i>

Il sito web è stato progettato per essere totalmente responsive. Questo facilita la possibilità di consultazione degli utenti che risultano per più del 50% accedere al sito web da dispositivi mobili o tablet.**a.3) Questionario di gradimento “Valuta il sito”**

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

## b) Innovazione

Particolare attenzione è dedicata alla promozione dell'innovazione e alla continua ricerca di prodotti e funzioni innovative per una comunicazione sempre più efficace, privilegiando i prodotti open source. Sono stati ultimati ed utilizzati i Questionari di gradimento ONLINE .

## c) ESTAR e i social

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

Primo social utilizzato da ESTAR, Twitter è stato scelto in quanto canale privilegiato per la diffusione delle informazioni in tempo reale. Il suo utilizzo viene quotidianamente monitorato ed i contenuti ampliati per condividere informazioni, attività, eventi promossi da ESTAR.

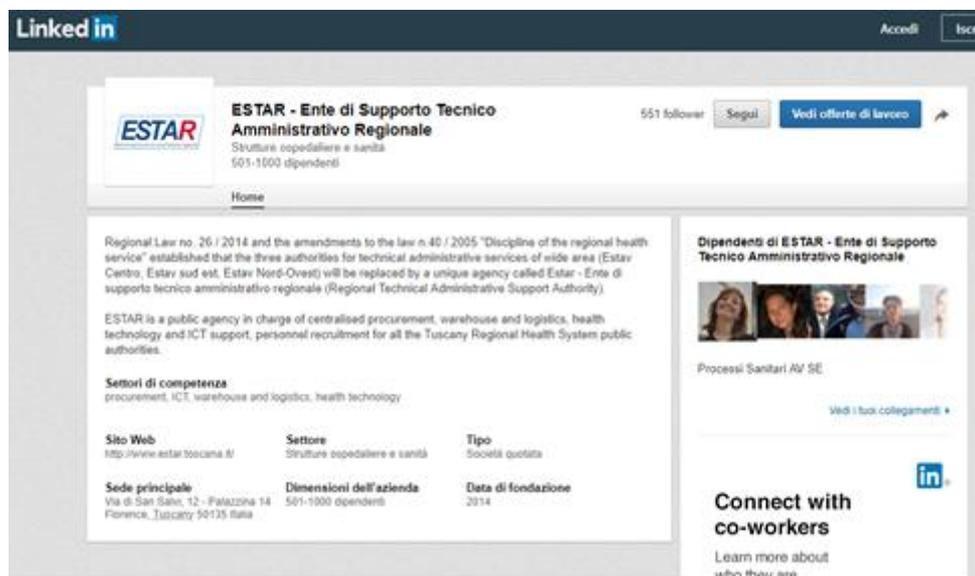
### c.1) Twitter

Il profilo viene utilizzato per far conoscere le varie attività di ESTAR primi tra tutti i concorsi e le selezioni oltre all'indizione e aggiudicazione di gare di un certo rilievo economico. Ad oggi Twitter ha oltre 600 follower.



## c.2) LinkedIn

ESTAR ha un profilo LinkedIn utilizzato inizialmente per la community che segue i progetti europei di natura tecnologica a cui partecipa ed ultimamente è stato integrato con le attività primarie dell'ente Concorsi e Gare. I follower di Esatr sono a oggi oltre 1000 e sono raddoppiati nell'ultimo anno



## d) Immagine coordinata, produzione multimediale

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

### d.1) Eventi

La Comunicazione di ESTAR supporta le diverse strutture di ESTAR nell'organizzazione di eventi nella loro comunicazione e contribuisce all'adeguata partecipazione ad iniziative esterne. Predispose e gestisce lo stand nel corso del 2017 ha partecipato al Forum della Leopolda, al formu Risk management.

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

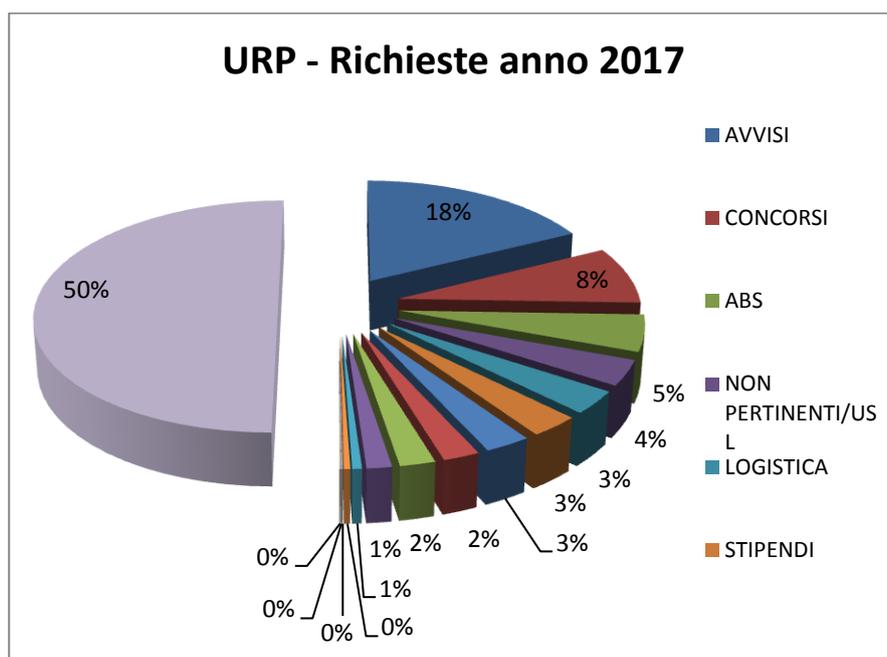
La comunicazione di ESTAR si occupa anche di supportare l'ambito della trasparenza nel tentativo di rendere l'azione amministrativa sempre più aperta e accessibile a tutti i cittadini.

Le visualizzazioni di pagina della sezione Amministrazione trasparente del sito sono state nel 2017 più di 40.000; l'interesse maggiore si concentra sulle pagine relative ai bandi di gara e contratti, sul personale e sui bandi di concorso. Vengono consultate frequentemente anche le sezioni relative all'Organizzazione ed alle Disposizioni Generali.

Nel 2017 è stato redatto il Piano comunicazione per la trasparenza ed in attuazione dello stesso sono state riviste le varie sezioni dell'albero della trasparenza aggiungendo legende, note e riferimenti. Si è provveduto ad inserire nella pagina iniziale il questionario **'Valuta la trasparenza'**.

## f) URP

L'Urp di ESTAR si configura come un servizio di ascolto, raccolta di suggerimenti o reclami e di risposta rapida ed esaustiva. Questo favorisce la trasparenza dell'attività amministrativa dell' Azienda ed è essenziale per contribuire al miglioramento della qualità dei Servizi offerti. Accessibile dall' Home page del sito web istituzionale propone una pagina di FAQ (elaborate sulla base di due anni di esperienza) che anticipa le risposte alle domande più frequenti degli utenti ed una casella mail. [urp@ESTAR.toscana.it](mailto:urp@ESTAR.toscana.it). Nell'anno 2017 le richieste pervenute all'Urp sono state in totale 805 suddivise in diverse aree di interesse.



## 4.7 Controllo direzionale (Decision making support)

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

Nell'ambito del processo di assegnazione e monitoraggio degli obiettivi operativi si avvale di un'apposita piattaforma condivisa sulla quale, interattivamente e con le opportune profilazioni, sono gestiti, aggiornati e monitorati gli obiettivi e gli indicatori e viene prodotta una reportistica di sintesi e di dettaglio. Nel corso del 2017 sono stati aggiunti ulteriori dashboard per la rendicontazione dell'andamento degli obiettivi di struttura

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

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

Sono stati quindi implementati diversi dashboard (“cruscotti”) tematici riferiti agli ambiti **logistica** e **concorsi**, e sono stati implementati ulteriori ambiti di analisi per quanto riguarda l’attività del settore ABS (monitoraggio indizioni ed aggiudicazioni, analisi dei dati per progetti aziendali quali il vendor rating) che sono stati rappresentati (o sono in fase di rappresentazione) nell’ambito del sistema di reportistica e cruscotti

### **Il dashboard logistica (spesa farmaceutica)**

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

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

Nel corso dell’anno passato si sono manifestate inoltre ulteriori necessità di controllo e monitoraggio condivise peraltro con RT in merito a

- **giacenze**
- **indici di rotazione**
- **note di credito**

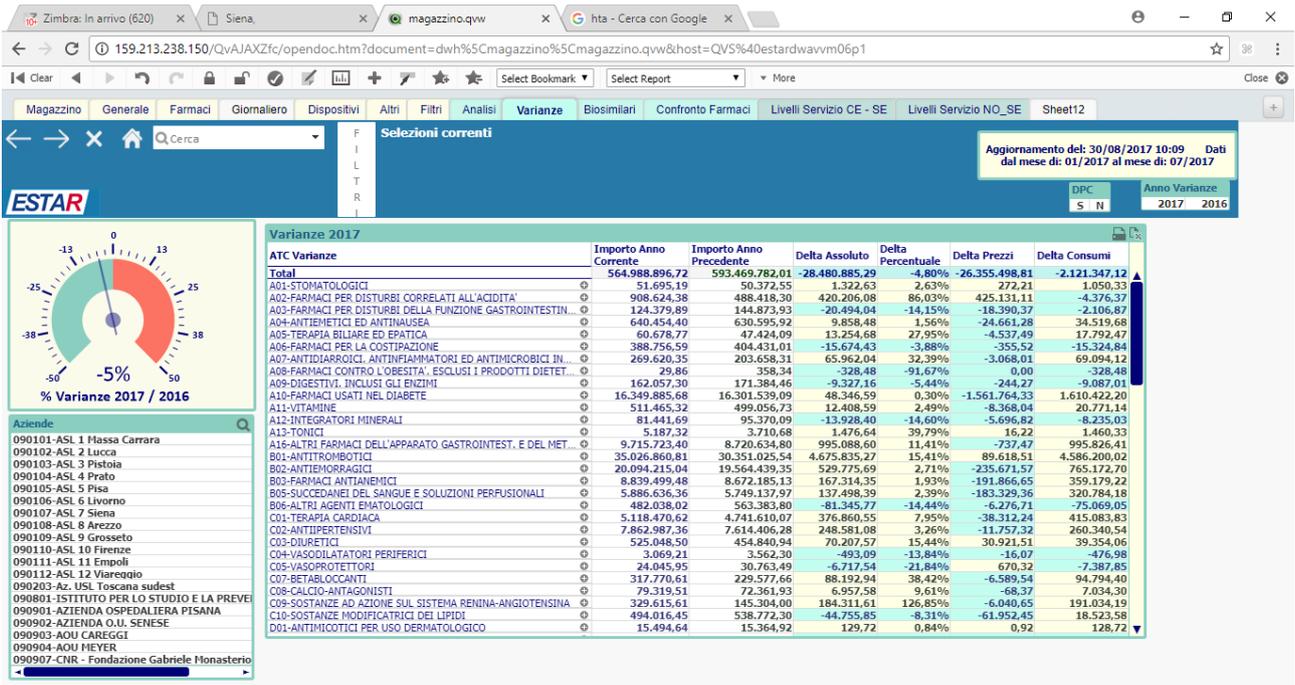
Su questi specifici aspetti sono stati realizzati opportuni cruscotti di verifica e controllo che, partendo dalla riconciliazione dei dati presenti nei gestionali, rappresentano in maniera sintetica l’andamento dei dati oggetto di rilevazione; consentono inoltre un approfondimento analitico su aspetti salienti del dato analizzato stabilendo le basi per una analisi non solo reattiva ma anche proattiva.

Parallelamente agli sviluppi sopra descritti è stata portata avanti l’attività di analisi e rappresentazioni di processi aziendali inerenti l’ambito farmaceutica/logistica, con particolare riferimento al monitoraggio degli ordini e dei ricevimenti nonché alla situazione dei contratti attivi rispetto alla loro capienza e utilizzo.

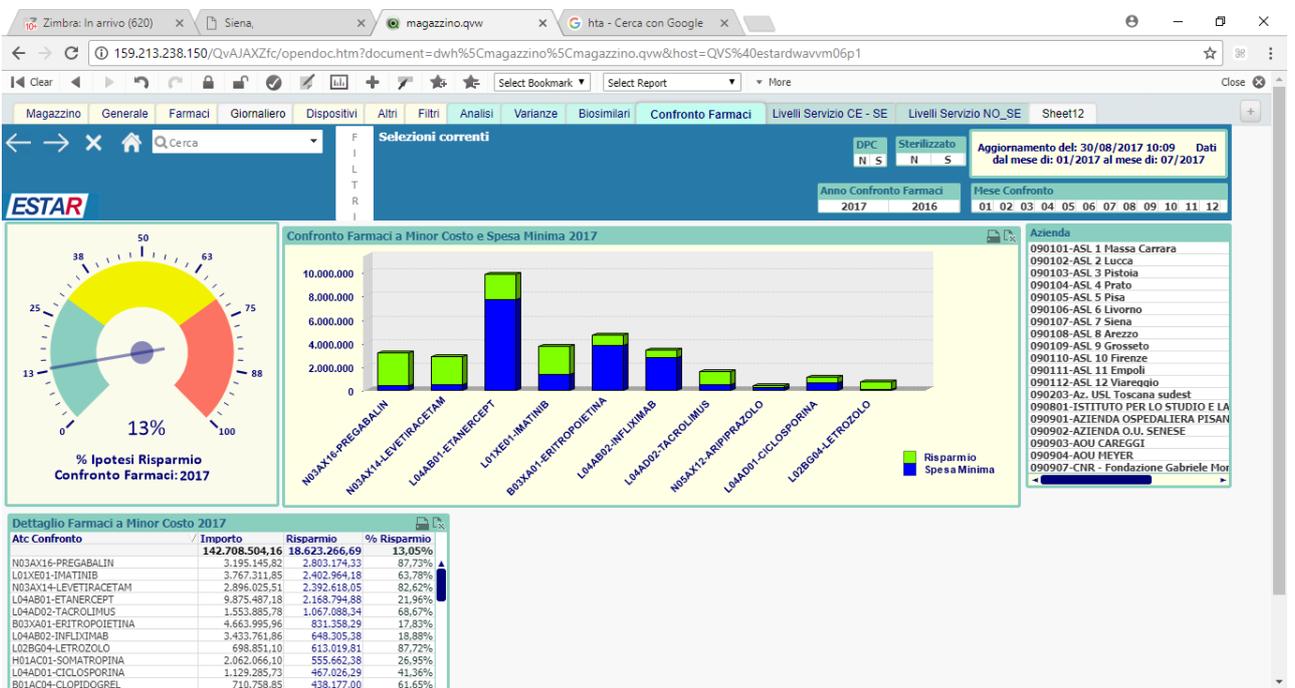
Restano invariate rispetto all’avvio del progetto le analisi disponibili già evidenziate ovvero:

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

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

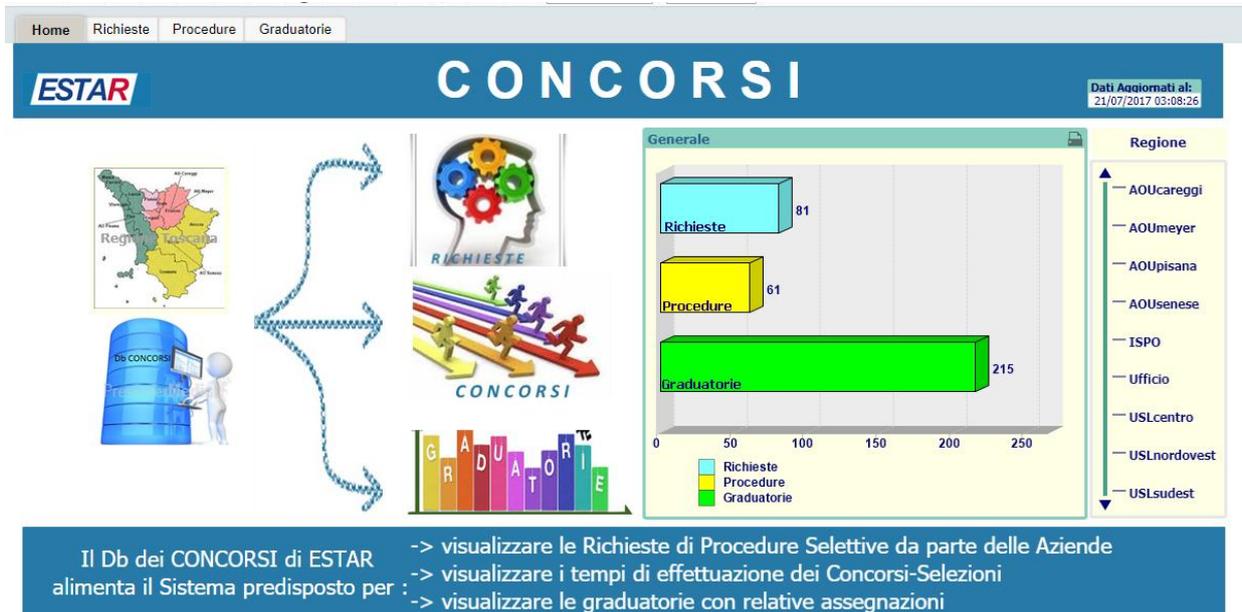


**Confronto farmaci:** il prospetto individua la ricaduta economica per le specialità medicinali confrontabili, rispetto al minor costo. I criteri di equivalenza utilizzati per la confrontabilità delle specialità medicinali sono: stesso principio attivo, codice complementare (consente di confrontare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



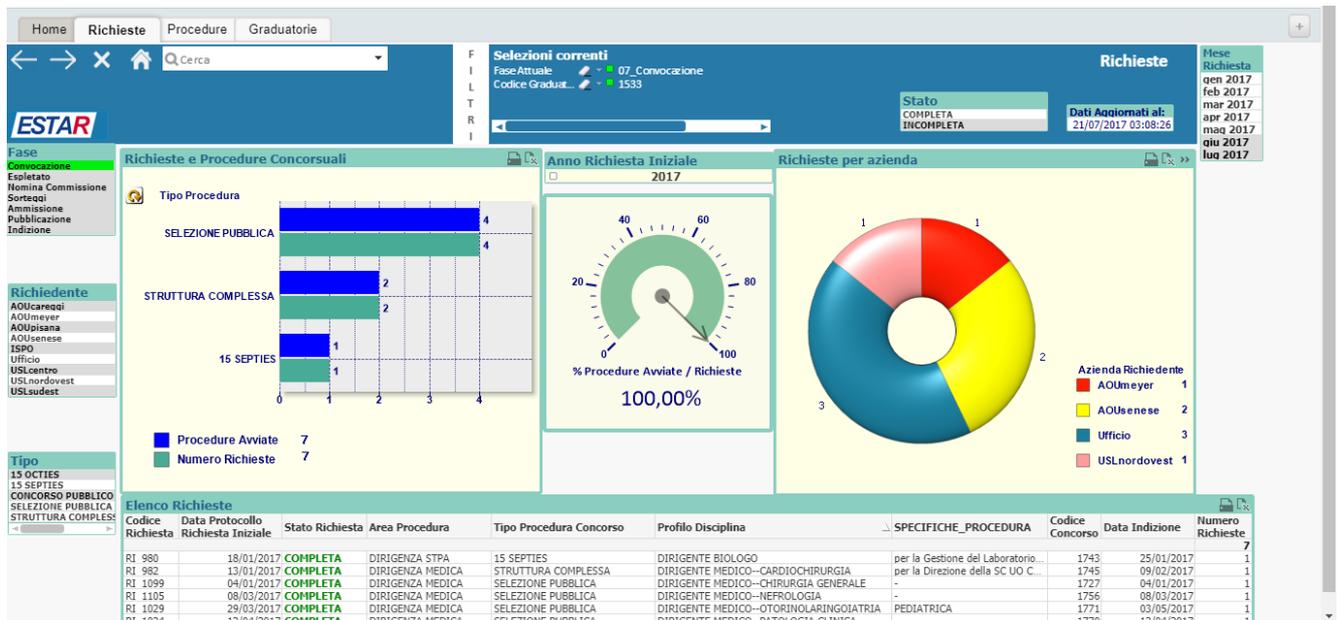
## Il dashboard concorsi

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



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

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



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

**Selezioni correnti**  
 Fase Attuale: 07 Convocazione  
 Codice Graduatoria: 1533

**Stato Graduatoria**  
 Vigente

**Anno scadenza**  
 2017 2018 2019 2020

**Dati Aggiornati al:**  
 21/07/2017 03:08:26

**Dettaglio della Graduatoria**

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

**Stato Graduatoria**  
 Vigente

**Elenco Idonei ancora DISPONIBILI**

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

**Elenco Idonei: INDETERMINATO**

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

Il percorso intrapreso quindi prosegue con l'implementare ulteriori ambiti operativi (ad esempio atti amministrativi, procedure di aggiudicazione, vendor rating, analisi dell'attività di procurement) all'interno della piattaforma realizzata. Le future implementazioni inoltre, che usufruiranno delle crescenti esperienze via via maturate con lo strumento attualmente in uso, terranno in debita considerazione le esigenze complessive del sistema, sia quelle che emergeranno internamente ad ESTAR, che quelle richieste/proposte dalle Aziende ed Enti del Sistema Sanitario Regionale Toscano.

Al fine di monitorare lo stato di avanzamento della programmazione del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi, è stata realizzata una procedura per l'inserimento delle procedure che sono oggetto di gara nel corso dell'anno.

Tale soluzione consente al direttore di dipartimento di assegnare anche un peso alla singola procedura e quindi di distribuire in modo omogeneo il carico di lavoro al personale.

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

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

#### ***5.1.1. MACRO-OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI DELL'ANNO***

Gli obiettivi fondamentali di ESTAR per il 2017 erano quelli di fornire servizi alle Aziende Sanitarie delle tre Aree Vaste di afferenza garantendo qualità ed efficienza e muovendosi nell'ottica del pareggio di bilancio. Quest'ultimo rappresenta ormai un vincolo imprescindibile per la Pubblica Amministrazione e diviene una meta via via più sfidante a causa della continua riduzione delle risorse a disposizione.

Di seguito si forniscono, in forma tabellare (Conto Economico), i dati del bilancio preventivo 2017, confrontati con i dati del bilancio d'esercizio 2017 .

#### ***5.1.2. SCOSTAMENTI RISPETTO AI DATI PREVENTIVI***

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

##### ***Confronto Conto Economico bilancio d'esercizio 2017 – bilancio preventivo 2017***

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

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

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

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

**A) Valore della produzione - variazione di – 94.166.692 €**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di previsione 2017	VARIAZIONE 2017/2017	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio	60.834.954	59.003.602	1.831.352	3,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinaz.ne ad invest.ti	-	-	-	
3) Utilizzo fondi per quote inutil.te contr. vinc.ti di es.prec.	4.538.262	350.000	4.188.262	92,3%
4) Ricavi per prestaz.ni sanit. e sociosanit. a rilevanza sanit.	-	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.883.463	11.388.000	2.495.463	18,0%
6) Compartecip.ne alla spesa per prestaz.ni sanit. (Ticket)	-	-	-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.080.485	1.200.000	880.485	42,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	1.106.151.248	1.209.713.500	-103.562.252	-9,4%
<b>Totale A)</b>	<b>1.187.488.411</b>	<b>1.281.655.102</b>	<b>-94.166.692</b>	<b>-7,9%</b>

Il consistente decremento del valore della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è stato determinato in gran parte dal decremento della voce *A.9) Altri ricavi e proventi* che risulta minore alle previsioni di circa 94,1mln €.

I criteri per la stima di tale voce non sono sempre facili da determinare, in particolare in fase di redazione del bilancio preventivo era stata utilizzata una ipotesi di volume di vendita correlata ad un trend crescente di volumi di acquisto che nella realtà non si è concretizzato. Il fatturato ESTAR risulta infatti strettamente correlato a due fattori incerti ovvero i volumi e i consumi dei prodotti sanitari e non da parte di ciascuna azienda e la percentuale di intermediazione ossia la gestione dei prodotti da parte dell' ESTAR sul totale dei prodotti e articoli richiesti dalle Aziende.

Un altro fattore che ha inciso sul decremento del volume di vendita nel 2017 è stato in parte determinato da una variabile anch'essa difficile da quantificare in sede di previsione il cui valore risulta legato agli accordi di condivisione del rischio dei farmaci sottoposti a monitoraggio e al relativo meccanismo di calcolo dei rimborsi.

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

Altra variazione da segnalare è quella della voce *A.5) Concorsi, rimborsi e recuperi* (+2,5mln €), dovuta all'incremento dei servizi ICT a favore delle AASS e ad esse riaddebitate il cui importo era stato sottostimato in fase di predisposizione del bilancio di previsione 2017.

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

La voce *A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio*, risulta di difficile stima al momento della predisposizione del bilancio di previsione. Essa origina dall'applicazione del comma 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011, successivamente modificato dalla l. 24 dicembre 2012, n. 228 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato", così come declinato nella casistica approvata con Decreto Interministeriale (Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze) del 17 settembre 2012.

Anche la voce *A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti*, risulta di difficile stima al momento della predisposizione del bilancio di previsione, ed è anch'essa originata dall'applicazione del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., in particolare dalla lett. e) del comma 1 dell'art. 29.

**B) Costi della produzione - variazione di – 100.633.760 €**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di previsione 2017	VARIAZIONE 2017/2017	
			Importo	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni	1.080.957.212	1.205.451.500	-124.494.288	-11,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	17.981	10.000	7.981	44,4%
3) Acquisti di servizi non sanitari	21.228.529	19.652.980	1.575.549	7,4%
4) Manutenzione e riparazione	701.546	1.578.930	-877.384	-125,1%
5) Godimento di beni di terzi	314.860	1.040.000	-725.140	-230,3%
6) Costi del personale	42.132.403	41.858.557	273.846	0,6%
7) Oneri diversi di gestione	2.018.227	1.570.000	448.227	22,2%
8) Ammortamenti	4.019.324	4.180.000	-160.676	-4,0%
9) Svalutazione delle immobil.ni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	19.039.307	-	19.039.307	100,0%
11) Accantonamenti	4.859.120	580.302	4.278.818	88,1%
<b>Totale B)</b>	<b>1.175.288.509</b>	<b>1.275.922.269</b>	<b>-100.633.760</b>	<b>-8,6%</b>

Il consistente decremento dei costi della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è data in gran parte dal decremento della voce *B.1) Acquisti di beni* che risulta inferiore alle previsioni di circa 124 mil €. La spiegazione di questa variazione è la stessa riportata a commento della voce *A.9) Altri ricavi e proventi del Valore della Produzione*, in quanto il decremento del volume di vendita ha comportato anche un minor valore di acquisto di beni sanitari verso i fornitori ESTAR. L'altra voce di bilancio che ha determinato una sensibile diminuzione degli acquisti di beni nell'esercizio rispetto alle previsioni è sicuramente la diminuzione della variazione delle scorte (consuntivo – previsionale) di circa 19 mln di € circostanza non contenuta nel bilancio di previsione che viene normalmente predisposto isoscorte.

Un aumento, seppur contenuto del 7,4%, si registra nella voce *B.3) Acquisti di servizi non sanitari*, dovuto essenzialmente ad un incremento dei servizi di area ICT, derivante da servizi svolti per conto delle AASS e ad esse riaddebitate. Per quanto riguarda le voci *B.4) e B.5) e B.10)* occorre precisare che il loro valore è di difficile stima in sede di previsione in quanto soggetto a valutazioni e dinamiche non oggettivamente stimabili a priori.

La voce *B.6) Costi del personale* è tendenzialmente in linea con le previsioni con un lieve aumento dello 0,6% rispetto al Bilancio di previsione 2017.

L'aumento della voce *B.7)* è da ascrivere principalmente ai maggiori costi sostenuti per le spese di commissioni collegiali, spese di pubblicazioni e spese condominiali per gli immobili di proprietà. Da segnalare inoltre il risarcimento di euro 230 mila euro a favore della società E.L.F. s.c.r.l. a titolo transattivo per il ripristino dei locali del magazzino di Prato, giunti a scadenza contrattuale e a seguito dell'utilizzo quasi quindicennale degli stessi.

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

- il trattamento contabile previsto per i contributi finalizzati dalla lett. e), comma 1 dell'art. 29, d.Lgs. 118/2011 e s.m.i., che impone l'accantonamento a fondi oneri e spese future per la quota parte di contributo non utilizzata nel corso dell'esercizio in cui è stata assegnata;
- l'accantonamento al fondo interessi di mora secondo le indicazioni del principio contabile OIC n. 19, integrato dalle istruzioni operative riportate nei principi contabili regionali, in particolare con l'ultimo aggiornamento della casistica avvenuta con l'emanazione del Decreto Dirigenziale n. 14369 del 17/09/2018.
- l'accantonamento per cause pendenti, in base alle indicazioni del Principio Contabile OIC n. 19 (pedissequamente riportate nei principi contabili regionali) è stata calcolata a seguito di una valutazione del rischio dell'esito delle cause pendenti rilasciata dai professionisti a cui le cause stesso sono state affidate.

**C) Proventi e oneri finanziari - variazione di + 2.314.271 € (incremento oneri Finanziari)**

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di previsione 2017	VARIAZIONE 2017/2017	
					Importo	%
	1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	13	5.000	-4.987	-37297%
	2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.907.091	3.587.834	2.319.257	39,26%
			<b>5.907.078</b>	<b>3.582.834</b>	<b>2.314.271</b>	<b>39,18%</b>

La differenza è dovuta ad una sottostima, in sede di previsione, degli oneri finanziari relativi ai rapporti commerciali intrattenuti con i fornitori. Questo aspetto risulta particolarmente difficile da valutare in sede previsionale, perché è strettamente legato alle disponibilità finanziarie sulle quali ESTAR può contare per il pagamento dei propri fornitori e che dipendono in modo diretto dagli incassi provenienti dalle Aziende Sanitarie, clienti di ESTAR stesso. Queste ultime non riescono a garantire un flusso di cassa costante e programmabile e creano difficoltà nell'ottimizzazione delle scarse risorse finanziarie a disposizione di questo ente (vedi anche commento nella sezione "Proventi e Oneri finanziari" della nota illustrativa).

L'ESTAR per il bilancio 2017 non ha proceduto ad addebitare interessi alle Aziende clienti e non ha registrato pertanto interessi attivi in quanto i rapporti commerciali intrattenuti dall'Ente sono rivolti esclusivamente alle Aziende del SSR il cui ritardo nei pagamenti a favore dell'ESTAR è dovuto essenzialmente alla carenza di liquidità in cui gravano le stesse aziende sanitarie regionali. Si precisa inoltre che gli interessi applicati dai fornitori sono molto spesso soggetti a successive transazioni o accordi commerciali che ne riducano molto spesso l'impatto e gli effetti nei bilanci degli esercizi futuri. Per l'anno 2017 l'ESTAR, per i motivi sopra esposti, non ha ritenuto pertanto necessario ribaltare alle Aziende gli interessi addebitati dai fornitori.

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

**E) Proventi e oneri straordinari – variazione di – 5.200.607 € (decremento Proventi)**

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di previsione 2017	VARIAZIONE 2017/2017	
					Importo	%
	1)	Proventi straordinari	1.576.226	-	1.576.226	100,00%
	2)	Oneri straordinari	6.776.833	-	6.776.833	100,00%
			<b>-5.200.607</b>	<b>-</b>	<b>-5.200.607</b>	<b>100,00%</b>

La variazione rilevata è dovuta a fatti gestionali di natura "straordinaria", meglio dettagliati in Nota Illustrativa, che non possono in alcun modo essere considerati in fase previsionale.

**Y) Imposte sul reddito dell'esercizio – variazione di - 1.175.310 €**

Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di previsione 2017	VARIAZIONE 2015/ 2015	
				Importo	%
	1) IRAP	580.640	350.000	230.640	39,72%
	2) IRES	394.050	1.800.000	-1.405.950	-356,79%
	3) Acc.to a f.do imposte (accert., condoni, ecc.)	-	-		
		<b>974.690</b>	<b>2.150.000</b>	<b>-1.175.310</b>	<b>-120,58%</b>

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

Per quanto concerne la voce IRES la diminuzione principale è determinata dall'assenza nell'esercizio 2017 di crediti per imposte anticipate in quanto nel 2016 sono stati interamente stornati i crediti residui per imposte anticipate rilevati dagli ESTAV negli anni precedenti e relativi agli accantonamenti di contributi finalizzati di cui al D.Lgs.118/11 per un totale di euro 1.025.980. Parte della diminuzione dell'IRES ha invece avuto origine anche dalla difficoltà di stima dell'imposta.

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

**SCOSTAMENTI RISPETTO AI DATI PREVENTIVI E CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE**

L'analisi degli scostamenti del modello CE preventivo rispetto al modello CE consuntivo 2017 non apporta alcuna integrazione informativa rispetto all'esame svolto al punto 5.1 e seguenti. Si tralascia inoltre il confronto e il commento degli scostamenti 2017 con i valori del CE 2016 in quanto la puntuale e dettagliata riclassificazione dei dati economici richiesta dal modello CE si concentra su una serie di fattispecie che non riguardano l' ESTAR, quali, ad esempio, la ricerca, la mobilità, le prestazioni infra-aziendali che devono elidersi nel consolidamento. Questi aspetti sono particolarmente importanti per le Aziende Sanitarie, ma non coinvolgono gli ESTAR, enti dedicati a servizi tecnico-amministrativi.

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

Fattispecie non presente in ESTAR.

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

Fattispecie non presente in ESTAR.

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

Tra i fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura si segnala l'assegnazione aggiuntiva con la delibera G.R.T. n. 682 del 18/06/2018 "Assegnazione finale delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale di competenza dell'esercizio 2017" che prevede una ulteriore assegnazione di euro 466.530,90 a favore di ESTAR, ad integrazione della quota di FSR di cui alla delibera G.R.T. n. 478 del 09/05/2017 "Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'anno 2017 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale";

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Monica Piovi

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2017**

---

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



Anno: 2017

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>	-93.223		-93.223	-82.222	0	-82.222	-100.422	0	-100.422
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	21.235		21.235			0			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0	474		474
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>21.235</b>	<b>0</b>	<b>21.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>474</b>	<b>0</b>	<b>474</b>
1b Entrate proprie	50.110		50.110	44.400		44.400	123.204		123.204
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	30		30			0	1.250		1.250
<b>1 Totale entrate</b>	<b>71.375</b>	<b>0</b>	<b>71.375</b>	<b>44.400</b>	<b>0</b>	<b>44.400</b>	<b>124.928</b>	<b>0</b>	<b>124.928</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	4.268		4.268	2.853		2.853	2.904		2.904
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	56.106		56.106	59.747		59.747	119.077		119.077
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>56.106</b>	<b>0</b>	<b>56.106</b>	<b>59.747</b>	<b>0</b>	<b>59.747</b>	<b>119.077</b>	<b>0</b>	<b>119.077</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0			0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>60.374</b>	<b>0</b>	<b>60.374</b>	<b>62.600</b>	<b>0</b>	<b>62.600</b>	<b>121.981</b>	<b>0</b>	<b>121.981</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>11.001</b>	<b>0</b>	<b>11.001</b>	<b>-18.200</b>	<b>0</b>	<b>-18.200</b>	<b>2.947</b>	<b>0</b>	<b>2.947</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-82.222</b>	<b>0</b>	<b>-82.222</b>	<b>-100.422</b>	<b>0</b>	<b>-100.422</b>	<b>-97.475</b>	<b>0</b>	<b>-97.475</b>
Massima anticipazione consentita			-102.592			-102.592			-102.592
Anticipazione vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-102.592			-102.592			-102.592
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-82.222			-100.422			-97.475
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>20.370</b>			<b>2.170</b>			<b>5.117</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anno: 2017

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>	-97.475	0	-97.475	-100.912	0	-100.912	-102.272	0	-102.272
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati			0	133		133	3		3
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>133</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
1b Entrate proprie	62.012		62.012	61.003		61.003	70.942		70.942
1c Entrate per mutui			0			0	5.937		5.937
1d Altre entrate	140		140	607		607	119		119
<b>1 Totale entrate</b>	<b>62.152</b>	<b>0</b>	<b>62.152</b>	<b>61.743</b>	<b>0</b>	<b>61.743</b>	<b>77.001</b>	<b>0</b>	<b>77.001</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	3.199		3.199	3.898		3.898	4.437		4.437
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	62.390		62.390	59.205		59.205	70.152		70.152
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>62.390</b>	<b>0</b>	<b>62.390</b>	<b>59.205</b>	<b>0</b>	<b>59.205</b>	<b>70.152</b>	<b>0</b>	<b>70.152</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>65.589</b>	<b>0</b>	<b>65.589</b>	<b>63.103</b>	<b>0</b>	<b>63.103</b>	<b>74.589</b>	<b>0</b>	<b>74.589</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-3.437</b>	<b>0</b>	<b>-3.437</b>	<b>-1.360</b>	<b>0</b>	<b>-1.360</b>	<b>2.412</b>	<b>0</b>	<b>2.412</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-100.912</b>	<b>0</b>	<b>-100.912</b>	<b>-102.272</b>	<b>0</b>	<b>-102.272</b>	<b>-99.860</b>	<b>0</b>	<b>-99.860</b>
Massima anticipazione consentita			-102.592			-102.592			-102.592
Anticipazione vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-102.592			-102.592			-102.592
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-100.912			-102.272			-99.860
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>1.680</b>			<b>320</b>			<b>2.732</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anno: 2017

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b> SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-99.860	0	-99.860	-93.318	0	-93.318	-81.159	0	-81.159
<b>1</b> Entrate									
<b>1a</b> Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0		0	31.852		31.852	0		0
1a2 -per fondi finalizzati	15		15	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	68.343		68.343	49.150		49.150	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>68.358</b>	<b>0</b>	<b>68.358</b>	<b>81.002</b>	<b>0</b>	<b>81.002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1b</b> Entrate proprie	<b>52.995</b>		<b>52.995</b>	<b>113.812</b>		<b>113.812</b>	<b>95.107</b>		<b>95.107</b>
<b>1c</b> Entrate per mutui			0	0		0			0
<b>1d</b> Altre entrate	<b>65</b>		<b>65</b>	<b>237</b>		<b>237</b>			<b>0</b>
<b>1 Totale entrate</b>	<b>121.418</b>	<b>0</b>	<b>121.418</b>	<b>195.051</b>	<b>0</b>	<b>195.051</b>	<b>95.107</b>	<b>0</b>	<b>95.107</b>
<b>2</b> Uscite									
<b>2a</b> Pagamenti per il personale	<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</b> Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	111.110		111.110	179.712		179.712	110.384		110.384
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>111.110</b>	<b>0</b>	<b>111.110</b>	<b>179.712</b>	<b>0</b>	<b>179.712</b>	<b>110.384</b>	<b>0</b>	<b>110.384</b>
<b>2c</b> Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
<b>2d</b> Altre uscite	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>114.876</b>	<b>0</b>	<b>114.876</b>	<b>182.892</b>	<b>0</b>	<b>182.892</b>	<b>113.779</b>	<b>0</b>	<b>113.779</b>
<b>B</b> ENTRATE - USCITE	<b>6.542</b>	<b>0</b>	<b>6.542</b>	<b>12.159</b>	<b>0</b>	<b>12.159</b>	<b>-18.672</b>	<b>0</b>	<b>-18.672</b>
<b>3</b> Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C</b> FABBISOGNO DI PERIODO	<b>-93.318</b>	<b>0</b>	<b>-93.318</b>	<b>-81.159</b>	<b>0</b>	<b>-81.159</b>	<b>-99.831</b>	<b>0</b>	<b>-99.831</b>
Massima anticipazione consentita			-102.592			-102.592			-106.804
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-102.592			-102.592			-106.804
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-93.318			-81.159			-99.831
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>						<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>9.274</b>			<b>21.433</b>			<b>6.973</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2017

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b> SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-99.831	0	-99.831	0	0	0	-3.482	0	-3.482
<b>1</b> Entrate									
<b>1a</b> Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati	346		346	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	77.000		77.000	46.200		46.200	162.600		162.600
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>77.346</b>	<b>0</b>	<b>77.346</b>	<b>46.200</b>	<b>0</b>	<b>46.200</b>	<b>162.600</b>	<b>0</b>	<b>162.600</b>
<b>1b</b> Entrate proprie	<b>95.554</b>		<b>95.554</b>	<b>66.014</b>		<b>66.014</b>	<b>-9.196</b>		<b>-9.196</b>
<b>1c</b> Entrate per mutui			0			0			0
<b>1d</b> Altre entrate	<b>51</b>		<b>51</b>	<b>186</b>		<b>186</b>	<b>444</b>		<b>444</b>
<b>1 Totale entrate</b>	<b>172.951</b>	<b>0</b>	<b>172.951</b>	<b>112.400</b>	<b>0</b>	<b>112.400</b>	<b>153.848</b>	<b>0</b>	<b>153.848</b>
<b>2</b> Uscite									
<b>2a</b> Pagamenti per il personale	<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</b> Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	24.000		24.000	112.729		112.729	155.528		155.528
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>	<b>24.000</b>	<b>112.729</b>	<b>0</b>	<b>112.729</b>	<b>155.528</b>	<b>0</b>	<b>155.528</b>
<b>2c</b> Rimborso mutui (capitale + interessi)	<b>651</b>		<b>651</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>2d</b> Altre uscite	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>27.776</b>	<b>0</b>	<b>27.776</b>	<b>115.882</b>	<b>0</b>	<b>115.882</b>	<b>161.126</b>	<b>0</b>	<b>161.126</b>
<b>B</b> ENTRATE - USCITE	<b>145.175</b>	<b>0</b>	<b>145.175</b>	<b>-3.482</b>	<b>0</b>	<b>-3.482</b>	<b>-7.278</b>	<b>0</b>	<b>-7.278</b>
<b>3</b> Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C</b> FABBISOGNO DI PERIODO	<b>45.344</b>	<b>0</b>	<b>45.344</b>	<b>-3.482</b>	<b>0</b>	<b>-3.482</b>	<b>-10.760</b>	<b>0</b>	<b>-10.760</b>
Massima anticipazione consentita			-106.804			-106.804			-106.804
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-106.804			-106.804			-106.804
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			-3.482			-10.760
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>45.344</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>106.804</b>			<b>103.322</b>			<b>96.044</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>-93.223</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	53.087
1a2	-per fondi finalizzati	971
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	403.293
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>457.351</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>825.957</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>5.937</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>3.129</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>1.292.374</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	1.120.140
2b2	-per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.120.140</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	651
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>1.164.567</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>127.807</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>34.584</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-106.804</b>
		<b>-106.804</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>34.584</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>106.804</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>

---

## Indicatore tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti anno 2017

---

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

1) Il dato relativo all'indicatore dei tempi di pagamento (trimestrale e annuale) per l'anno 2017, come definito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, espresso in giorni.

Periodo	ITP
1° trimestre	76
2° trimestre	35
3° trimestre	59
4° trimestre	25
<b>Annuo</b>	<b>72</b>

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

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

Mese pagamento	Entro 60 gg	Entro 90 gg	Oltre 90 gg	Totale complessivo
1	4.107.584	50.250.909	3.245.935	57.604.428
2	5.238.107	64.689.319	2.173.277	72.100.703
3	-15.368.708	104.272.987	18.538.164	107.442.443
4	6.799.354	45.980.223	6.441.792	59.221.369
5	-82.731	49.177.487	9.428.369	58.523.125
6	6.714.772	52.602.256	7.017.677	66.334.705
7	-375.594	130.403.084	9.615.752	139.643.242
8	5.652.792	187.559.084	10.988.875	204.200.752
9	13.012.160	44.333.456	52.397.334	109.742.949
10	5.172.255	10.006.345	16.901.187	32.079.787
11	30.546.948	70.492.219	50.911.335	151.950.502
12	51.346.645	67.852.436	37.195.308	156.394.389
<b>Totale 2017</b>	<b>112.763.584</b>	<b>877.619.806</b>	<b>224.855.004</b>	<b>1.215.238.393</b>

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

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

---

**ESTAR**  
**Bilancio di esercizio 2017**

---

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



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		Anno 2017	VARIAZIO NI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>		<b>60.834.954</b>			<b>60.834.954</b>	-	
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		59.351.421				1.306.770	IC57/99
b) Contributi RT FSR progetti		746.247,83					
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati							
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - LEA							
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - extra LEA							
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro							
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)							
6) Contributi da altri soggetti pubblici							
Contributi in c/esercizio - extra fondo		737.284					
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 contrib.vinc.ti di es.zi preced.ti</b>		<b>4.538.261</b>	<b>4.538.261</b>	RF55/99	<b>4.538.261</b>	<b>4.538.261</b>	IC57/99
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e soc.rie a ril.za sanit.</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>4.063.133</b>			<b>4.063.133</b>		
Rimborso assicurativi		70.178					
Rimborso pers. Comandato RT		30.456					
Rimborso pers. Comandato ASRT		786.794					
Rimborso da ASRT per premi assicurativi		2.100.865					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da ASRT		158.429					
Rimborso pers. Comandato PUB		132.931					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da PRI		35.586					
Penali per Acquisti in danno		119.210					
Penali per Inadempiamenti contrattuali		127.614					
Rimborsi da Personale dipendente		79.047					
Rimborso bolli		39.529					
Rimborso spese in giudizio		115.207					
Rimborso tasse di concorso		154.285					
Rimborso spese pubblicazione		113.001					
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>							
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>		<b>2.080.485</b>			<b>2.080.485</b>		
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI I C/ESERCIZIO FSR DESTINATI A INVESTIMENTI		540.143	540.143	RF55/99		540.143	IC57/99
QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI I C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI		1.540.342					
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>							
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>		<b>1.115.971.578</b>			<b>1.115.971.578</b>		
Rimborso oneri di funzionamento MAV		9.820.330					
Servizi di supporto amm.vo a terzi		33.333					
Prestazioni stamperia c/AASS		861.632					
Servizi informatici c/AASS		3.745.369					
Cessione energia		86.688					
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione regionale) - Ricavi		805.657.036					
Emoderivati di produzione regionale - Ricavi		3.394.554					
Medicinali RISK - Riduz. Ricavi		-96.736.938					
Sangue emocomponenti - Ricavi		2.029.342					
Dispositivi medici - Ricavi		262.586.030					
Dispositivi medici impiantabili attivi - Ricavi		8.582.652					
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Ricavi		37.159.312					
Prodotti dietetici - Ricavi		7.031.807					
Materiali per la profilassi (vaccini) - Ricavi		34.997.002					
Prodotti chimici - Ricavi		24.342.632					
Materiali e prodotti per uso veterinario - Ricavi		83.667					
Altri beni e prodotti sanitari - Ricavi		1.700.866					
Prodotti alimentari - Ricavi		1.974					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Ricavi		2.483.248					
Supporti informatici e cancelleria - Ricavi		4.148.551					
Materiale per la manutenzione - Ricavi		93.694					
Altri beni e prodotti non sanitari - Ricavi		3.800.496					
Ricavi per Omaggi		116					
Abbuoni e sconti attivi		5.682					
Altri proventi		62.504					
<b>Totale A)</b>		<b>1.187.488.410</b>			<b>1.187.488.410</b>		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Anno 2017	VARIAZIO NI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>-1.080.957.212</b>			<b>-1.080.957.212</b>		
a) Acquisti di beni sanitari	-1.068.298.201					
b) Acquisti di beni non sanitari	-12.659.011					
COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-56.240	43.043	RF18			
COSTO BENI PATRIM. ATTIVITA' ICT PER AA. SS.	-					
COSTO BENI PATRIM. ATTIVITA' ICT PIANO REGIONALE						
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>-17.981</b>			<b>-17.981</b>		
Altri servizi sanitari - ASRT	-17.981					
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>-21.228.529</b>			<b>-21.228.529</b>		
a) Servizi non sanitari	<b>-19.572.893</b>					
LAVANDERIA DA PRIVATO	-4.806					
PULIZIA DA PRIVATO	-386.587					
MENSA DA PRIVATO	-444.526					
Servizio assistenza informatica	-2.540.890					
Trasporto consegna beni a clienti	-7.189.302					
Spese trasporto e sdoganamento	-25.545					
Smaltimento rifiuti	-163.400					
Utenze telefoniche	-196.436	39.287	RF31/99			
Utenze elettriche	-610.850					
Utenze acqua	-33.366					
Utenze gas	-114.281					
Premi di assicurazione - RC professionale	-246.039					
Premi di assicurazione - altri rami	-18.868	2.376,80	RF18			
Altri servizi NON SAN da ASRT	-256.977					
Altri servizi NON SAN da PUB	-358.510					
Servizi di logistica	-61.388					
Servizi stampa e digitalizzazione	-1.241.896					
Servizi vigilanza	-630.106					
Altri servizi non sanitari PRI	-642.821	-6995,24	RF18			
Servizi informatici c/AASS	-2.295.497					
Servizi di assicurazione per AASS	-2.110.802					
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	<b>-1.573.229</b>					
Consulenze NON SAN da PRI	-79.674					
Collaborazioni NON SAN coordinate e a progetto	-35.057				-35.057	IC51/1
Lavoro interinale NON SAN	-994.320				-994.320	IC51/0
Lavoro autonomo NON SAN	-60.101					
Tirocinanti NON SAN	-7.500				-7.500	IC51/0
Borsisti NON SAN	-178.756				-178.756	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Stipendi, indennità e oneri	-157.246				-157.246	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Stipendi, indennità e oneri	-60.574				-60.574	IC51/0
c) Formazione	<b>-82.407</b>					
Formazione (esternalizzata) PUB	-9.276					
Formazione (esternalizzata) PRI	-73.132					
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>-701.546</b>			<b>-701.546</b>		
Manutenzione e riparazione fabbricati e pertinenze	-200.574					
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	-488.411					
Manutenzione e riparazione mobili e arredi	-129					
Manutenzione e riparazione automezzi	-5.578	-4.462	RF18			
Altre manutenzioni e riparazioni	-6.854					
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>-314.860</b>			<b>-314.860</b>		
Fitti passivi	-109.661					
Canoni di noleggio - area NON SAN	-205.198	-82.062	RF18			
<b>6) Costi del personale</b>	<b>-42.132.403</b>			<b>-42.132.403</b>		
a) Personale dirigente medico						
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	<b>-2.321.298</b>					
T.I. SANITARIO NON MEDICO	-2.209.533					
T.D. SANITARIO NON MEDICO	-111.764					
c) Personale comparto ruolo sanitario	<b>-73.515</b>					
T.I. SANITARIO COMPARTO	73.515,22					
d) Personale dirigente altri ruoli	<b>-7.469.388</b>					
T.I. PROFESSIONALE	-1.599.376					
T.D. PROFESSIONALE	-352.891					
T.I. TECNICO	-2.225.406					
T.D. TECNICO	-74.946					
T.I. AMMINISTRATIVO	-2.774.466					
T.D. AMMINISTRATIVO	-442.304					
e) Personale comparto altri ruoli	<b>-32.268.202</b>					
T.I. TECNICO	-16.549.171					
T.D. TECNICO	-457.609					
T.I. AMMINISTRATIVO	-15.077.546					
T.D. AMMINISTRATIVO	-183.876					
ACCANTONAMENTI 2016 PAGATI NEL 2017 COMPARTO		1.663.053	RF55/99			
ACCANTONAMENTI 2017 PAGATI NEL 2018 COMPARTO	1.869.672	1.869.672	RF31/99			
ACCANTONAMENTI 2016 PAGATI NEL 2017 DIRIGENZA	743.581	743.581	RF55/99			
ACCANTONAMENTI 2017 PAGATI NEL 2018 DIRIGENZA	824.743	824.743	RF31/99			

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		Anno 2017	VARIAZIO NI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>-2.018.227</b>			<b>-2.018.227</b>		
TARI (TASSA SUI RIFIUTI)		-179.955	-8.523	RF16			
IMPOSTA DI BOLLO		-50.950					
IMPOSTA DI REGISTRO		-920					
ALTRE TASSE		-36.215					
Direttore generale		-163.053					
Direttore amministrativo		-143.297					
Collegio sindacale		-59.918					
Organo di valutazione		-11.544					
Commissioni collegiali		-206.183				-206.183	IC43
Oneri patrocinio legale		-194.315					
Oneri soccombenza giudiziale		-85.905					
Costi per contributi associativi		-25.329					
Pubblicazioni		-231.534					
Commissioni bancarie e postali		-22					
Spese postali		-40.197					
Spese condominiali immobili di proprietà		-171.251					
Oneri e contributi gestione gare/appalti		-137.175					
Sanzioni		-4.167	-4.167	RF31/99		-4.167	IC51/99
Abbuoni e sconti passivi		-5.060					
Altri oneri di gestione		-271.235					
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>-4.019.324</b>			<b>-4.019.324</b>		
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		-1.407.497					
b) Ammortamenti dei Fabbricati		-1.256.943					
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		-1.354.884					
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>							
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>-19.039.307</b>			<b>-19.039.307</b>		
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-19.023.821					
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-15.487					
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>-4.859.120</b>			<b>-4.859.120</b>		
a) Accantonamenti per rischi							cause e premi
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		-585.694	-585.694	RF25		-585.694	245.932
ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN.				RF25			
ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN. 1%				RF25			
ACCANTONAMENTO INTERESSI MORATORI							11.875
b) Accantonamenti per premio operosità							
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-457.767	-457.767	RF25		-457.767	
ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTR. FIN DA FSN							
ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. DA ALTRI PUBBL							
d) Altri accantonamenti		-3.815.660					
ACCANTONAMENTO a spese future		-3.168.827	-3.168.827	RF 25		-3.168.827	
Accantonamenti oneri PD		-180.302	-180.302	RF25		-180.302	
ACCANTONAMENTO rinnovo contrattuale		-466.530,90	-466.531	RF25		-466.531	
<b>Totale B)</b>		<b>-1.175.288.509</b>			<b>-1.175.288.509</b>		
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>12.199.901</b>			<b>12.199.901</b>		
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>		<b>13</b>			<b>13</b>		
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI		13					
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>		<b>-5.907.091</b>			<b>-5.907.091</b>		
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA		-199.907					
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI		-1.348.066					
INTERESSI MORATORI		-4.359.119	-4.359.119	RF15			
ALTRI ONERI FINANZIARI							
INTERESSI MORATORI PAGATI			10.103.404	RF55/99			
<b>Totale C)</b>		<b>-5.907.078</b>			<b>-5.907.078</b>		-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
<b>1) Rivalutazioni</b>							
<b>2) Svalutazioni</b>							
<b>Totale D)</b>							

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		Anno 2017	VARIAZIO NI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>							
<b>1) Proventi straordinari</b>		<b>1.576.300</b>			<b>1.576.300</b>		
a) Plusvalenze							
PLUSVALENZE							
b) Altri proventi straordinari		1.576.300					
Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		508.405					
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni		248.394					
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di servizi		132.084					
Altre sopravvenienze attive v/terzi		34.974					
Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		55.597					
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni		589.358					
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di servizi		7.256					
Altre insussistenze attive v/terzi		230					
<b>2) Oneri straordinari</b>		<b>-6.776.906</b>			<b>-6.776.906</b>		
a) Minusvalenze							
b) Altri oneri straordinari		-6.776.906					
Altri oneri straordinari		-6.776.906					
Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-67.461					
Soprav. passive v/terzi relative al personale <sup>1</sup> - dirigenza medica		624				624,13	IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative al personale <sup>1</sup> - dirigenza non medica		-3.536				-3.536,27	IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative al personale <sup>1</sup> - comparto		-79.173				-79.173,25	IC51/1
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-3	3,20	RF31/99		-3,20	IC51/99
?? Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni		-4.007.964	4.007.963,82	RF31/98		-4.007.963,82	IC51/99
?? Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi		-85.716	85.716,40	RF31/99		-85.716,40	IC51/99
?? Altre sopravvenienze passive v/terzi		-1.649.402	1.649.402,12	RF31/99		-1.649.402,12	IC51/99
Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		320.953					
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni		-71.097	71.097,11	RF31/99		-71.097,11	IC51/99
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi		-625	625,01	RF31/99		-625,01	IC51/99
Altre insussistenze passive v/terzi		-1.133.505,79	505.322,37	RF31/99		505.322,37	IC51/99
<b>Totale E)</b>		<b>-5.200.606</b>			<b>-5.200.606</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>1.092.217</b>		-	<b>54.332.304</b>		
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>							
<b>1) IRAP</b>		<b>580.640</b>		RF16			
a) IRAP relativa a personale dipendente							
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente							
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)							
d) IRAP relativa ad attività commerciali							
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE		580.640		RF16			
IRAP ANTICIPATA							
<b>2) IRES</b>		<b>394.050</b>					
IRES		394.050		RF16			
IRES ANTICIPATA							
<b>3) Acc.To a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>							
<b>Totale Y)</b>		<b>974.690</b>	-		-	-	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>117.527,14</b>					

Calcolo IRES 2017			Calcolo IRAP 2017		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.092.217	Differenza VPN		49.131.698
<b>Variazioni aumento</b>			<b>Variazioni aumento</b>		
Combustibili, carburanti, lubrif. autoveature, canoni (80%)	125.105	RF18	Oneri di gestione in deducib. (multe e sanzioni)	4.167	IC51/99
Spese telefoniche (20%)	39.287	RF31/99	Lavoro interinale + Bor. Tiroc+DA-DG	1.215.634	IC51/1
Manutenz.e riparaz. Automezzi (80%)	4.462	RF18	Commissioni concorsi	206.183	IC43
Costi personale non di competenza (dirigenza)	824.743	RF31/99	Partecipazioni		IC51/99
Costi personale non di competenza (comparto)	1.869.672	RF31/99	Soprav. Passive dipendenti	82.085	IC51/1
Premi di assicurazione RC automezzi 80%	2.377	RF18	Soprav pass. Inded.	6.320.130	IC51/99
TARSU NON PAGATA	8.523	RF16	Altre variazioni (comandi)	217.820	IC51/1
Oneri di gestione in deducib. (multe e sanzioni)	4.167	RF31/99	Accantonam.in deducib.	4.859.120	IC51/1
Pedaggi autostradali autoveature (80%)	6.995	RF18			
Accantonamenti in deducibili	4.859.120	RF18			
Interessi passivi in deducibili	4.359.119	RF25			
Sopravvenienze passive non deducibili	6.320.130	RF15			
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>18.423.700</b>		<b>Totale var. aumento</b>	<b>12.905.140</b>	
<b>Variazioni diminuzione</b>			<b>Variazioni diminuzione</b>		
Utilizzo contributi accantonati anni precedenti	4.538.261	RF55/99	Utilizzo fondi per quote contrib.anni preced.	4.538.261	IC57/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	540.143	RF55/99	Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	540.143	IC57/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2012 per allineamento contrib. Sterilizz.	-	RF55/99	Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2012 per allineamento contrib. Sterilizz.	-	IC57/99
Compensi amministratori corrisposti	11.875	RF55/99	Contrib.correlati a interessi	1.306.770	IC57/99
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (dirigenza)	743.581	RF55/99	Utilizzo fondi rischi	245.932	IC53
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (comparto)	1.663.053	RF55/99	Compensi amministratori corrisposti	11.875	IC57/4
	-	RF55/100			
Accantonamenti tassati anni precedenti utilizzati nell'anno (fondo cause pendenti)	245.932	RF55/99			
Interessi di mora tassati anni precedenti (pagati)	10.103.404	RF55/99			
		RF55/38			
Sopravvenienze attive tassate		RF55/99			
Altre variazioni in diminuzione					
Deduzione IRAP costo del personale		RF55/33			
Deduzione IRAP (10%)		RF55/12			
TARI pagata nel 2017	27.796	RF55/99			
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>17.874.045,02</b>		<b>Totale var. diminuzione</b>	<b>6.642.981</b>	
<b>Reddito IRES</b>	<b>1.641.872</b>		<b>Deduzioni Personale T.I.</b>	<b>40.505.643</b>	
<b>Imposta IRES 24%</b>	<b>394.050</b>		Deduzioni tempo determinato (v.cuneo fiscale)		
			Disabili (non ci sono disabili a T.D.)	1.657.932	
			Deduzioni T.I.	40.509.014	
			T.I. Al netto dei disabili	38.851.082	
			T.I. al netto dei disabili e Inail	38.661.666	
			INAIL (T.I. + T.D.)) (182.674+3371)	186.045	
			<b>Base IRAP</b>	<b>14.888.215</b>	
			<b>IRAP 3,9%</b>	<b>580.640</b>	
<b>Totale imposte</b>			<b>974.690</b>		