

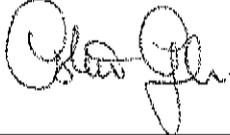


ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

(Nominato con D.P.G.R.T. n. 201 del 19/12/2013)

N° 260 del 16/11/2016

Oggetto: Adozione del Bilancio di Esercizio dell'Istituto Anno 2015	
Struttura Proponente	S.S. Bilancio, Contabilità e Investimenti
Proposta n.	Responsabile del procedimento 

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Importo di spesa:

Conto Economico n.

Eseguibile a norma di Legge dal 01/12/2016

Pubblicato a norma di Legge il 16/11/2016

Inviato al Collegio Sindacale il 16/11/2016

IL DIRETTORE GENERALE

di questo Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica, con sede in Via Cosimo il Vecchio 2 – 50139 Firenze, in forza del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 201 del 19/12/2013.

Visti/c:

- il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;
- il D. Lgs.vo 23.06.2011 n. 118 “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”;
- la Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge Regionale Toscana 4 febbraio 2008, n. 3 e successive modifiche ed integrazioni, in forza della quale ISPO è Ente del Servizio Sanitario Regionale, dotato di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile;
- la delibera del Direttore Generale 24 dicembre 2015, n. 292 con la quale è stato approvato il nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento di ISPO;

Visto altresì l'art. 11 della legge regionale n. 3/2008 e ss.mm.ii. che detta le norme per il finanziamento dell'Istituto e, sempre della stessa legge, l'art. 21 comma 3, che rimanda al PSR la determinazione delle risorse attribuite all'Istituto a partire dall'anno 2009;

Richiamata la L.R.T. n. 40/2005 e ss. mm. ii. che, agli articoli 122 e 123, dispone i contenuti e le modalità di adozione del bilancio di esercizio per le Aziende Sanitarie;

Vista la delibera della Giunta Regionale n. 1343 del 20 dicembre 2004 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana” con la quale la Giunta Regionale ha approvato i principi contabili e di controllo per le Aziende Sanitarie;

Visto il Decreto del Dirigente del Settore Finanza, Contabilità e Controllo della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale n. 800 del 05/03/2012 “DGR n° 1343/2004 – Approvazione disposizione varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana – Modifica al decreto n° 2047 del 29 Aprile 2010”, che approva le modifiche apportate al documento “Casistica per l'applicazione dei principi contabili per le Aziende Sanitarie della Regione Toscana” che sostituisce integralmente il precedente documento approvato con il decreto n. 2047/2010;

Preso atto delle circolari applicative del D.Lgs. n° 118/2011 trasmesse dal Ministero delle Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Visto il Decreto Ministeriale con il quale si modificano gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Nota Integrativa delle Aziende e degli Enti del servizio sanitario nazionale pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale (Rif. 13A03053 – GU n. 88 del 15-04-2013);

Tenuto conto dei suggerimenti contabili trasmessi dalla Regione Toscana per le specifiche casistiche introdotte dal D.Lgs. 118/2011 e dalle relative circolari applicative;

Vista la Deliberazione del Direttore Generale n° 151 del 15/06/2015 di adozione del bilancio preventivo per l'anno 2015 e del bilancio pluriennale 2015-2017 dell'Istituto;

Preso atto della deliberazione della Giunta Regionale n° 405 del 03/05/2016 avente ad oggetto “Modifica della destinazione quote contributi finalizzati provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto assegnate fino al 31/12/2015 e non ancora utilizzati”, con la quale la Regione Toscana ha ritenuto opportuno rimuovere i vincoli di destinazione precedentemente attribuiti con atti amministrativi ai progetti presenti nell'elenco “Allegato A” alla delibera stessa, restituendoli alla propria natura di risorse indistinte e destinandoli di nuovo alla copertura dei costi effettivamente sostenuti nell'esercizio 2015 per assicurare il mantenimento dei LEA;

Rilevato che, in applicazione della suddetta DGRT, le quote dei contributi in c/esercizio presenti nell'elenco "Allegato A" assegnate a valere sull'esercizio 2015 non dovevano essere accantonate nel "Fondo quote inutilizzate di contributi da Regione per quota F.S. vincolato" e che le quote assegnate a valere sugli esercizi 2014 e precedenti, già accantonate sul Fondo, dovevano essere utilizzate dalle aziende sanitarie alimentando il conto di ricavo "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Pro. Aut. per quota F.S. regionale vincolato";

Tenuto conto delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana per la chiusura dei bilanci degli esercizi chiusi al 31/12/2015;

Preso atto dei Decreti Dirigenziali del Settore Finanza, Contabilità e Controllo n. 677/2015 e n. 3218/2015 relativi all'erogazione ad ISPO di complessivi 6 Ml di euro assegnati dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1269/2014 e n. 575/2015 quale contributo a valere del Fondo Sanitario Indistinto Regionale per l'anno 2015;

Vista la deliberazione GRT n. 883 del 06/09/2016 di assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie alle Aziende e agli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai fini della chiusura dei bilanci di esercizio 2015, nella quale vengono assegnate le risorse di fondo sanitario indistinto e vincolato ancora non assegnate di competenza (Allegato 1) e che autorizza l'iscrizione nei rispettivi bilanci di esercizio 2015 dei costi e dei ricavi per mobilità infra-regionale, extra-regionale ed internazione (Allegato 2);

Richiamata la lettera a firma del Direttore Generale Prot. N. 693 del 15/04/2016 avente ad oggetto "proroga termini di adozione Bilancio di Esercizio Anno 2015" nella quale viene motivata la necessità di spostare la data di adozione del bilancio prevista nel 15 aprile di ogni anno ai sensi dall'art. 14 comma 3 della L.R.T. n. 81 del 27/12/2012 (articolo peraltro solo estensivamente applicabile a questo Istituto) ad una data successiva all'adozione della deliberazione GRT di assegnazione conclusiva delle risorse finanziarie per l'anno 2015;

Dato atto, inoltre, che il Bilancio di Esercizio dell'anno 2015 è stato redatto in conformità alle leggi e alle direttive della Giunta Regionale Toscana in materia e secondo gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Nota Integrativa previste per le Aziende e gli Enti del servizio sanitario nazionale dal Decreto Ministeriale pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale (Rif. 13A03053 - GU n. 88 del 15-04-2013);

Viste le attestazioni rese dall'Istituto Cassiere "Banca CR Firenze" che portano la seguente situazione di cassa al 31/12/2015:

Descrizione	Totale
Fondo cassa al 01/01/2015	5.456.202,20
Incassi	13.932.546,61
Pagamenti	16.979.322,86
Saldo di cassa al 31/12/2015	2.409.425,95

Visti l'Allegato A "Bilancio d'Esercizio 2015 Conto Economico e Stato Patrimoniale", l'Allegato B "Nota integrativa al Bilancio", l'Allegato C "Rendiconto Finanziario", l'Allegato D "Relazione sulla gestione del Direttore Generale", l'Allegato E "Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 e tempo medio dei pagamenti effettuati" quali parti integranti e sostanziale del presente atto;

Preso atto che dal Bilancio di esercizio anno 2015 emerge un utile di euro 201.311,66;

Rilevata la legittimità e la congruenza dell'atto con le finalità istituzionali di questo Ente, stante l'istruttoria effettuata;

Con la sottoscrizione del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza (ai sensi del D. Lgs. 502/1992 e ss.mm. e ii.);

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama:

1. Di adottare il Bilancio di Esercizio per l'anno 2015 – (Allegato A), la Nota Integrativa – (Allegato B), il Rendiconto Finanziario (Allegato C), la Relazione sulla gestione del Direttore Generale – (Allegato D) ed il Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 e tempo medio dei pagamenti effettuati - (Allegato E), tutti allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale e che evidenziano le seguenti risultanze finali:

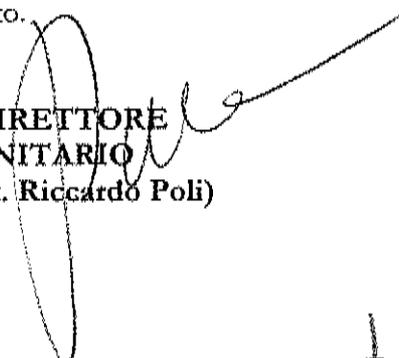
STATO PATRIMONIALE

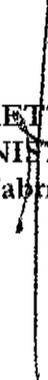
Attivo	13.982.364,20
Passivo	9.771.680,20
Patrimonio Netto	4.210.684,00

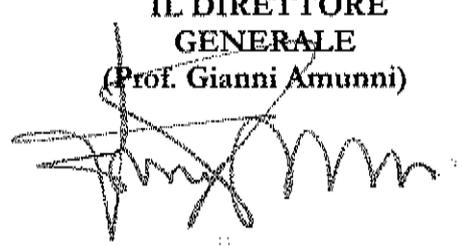
CONTO ECONOMICO

Ricavi	17.334.797,46
Costi	17.133.485,80
Utile	201.311,66

2. Di dare atto che dal Bilancio di esercizio emerge un utile di euro 201.311,66 derivante dall'esercizio stesso e che per tale utile, al netto della quota da accantonare a riserve utili indisponibili, è stato proposto dal Direttore Generale, che venga accantonato, così come previsto dal Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 17/09/2012 di approvazione della casistica applicativa del D.lgs. 118/2011, in apposita "Riserva da utili di esercizio destinati ad investimenti" ai fini dell'utilizzo per il rinnovo tecnologico delle attrezzature sanitarie, tecniche ed informatiche dell'Istituto, in una ottica di razionalizzazione e di utilizzo efficiente delle risorse disponibili a livello di sistema stante anche l'impossibilità per l'Istituto di ricorrere all'accensione di mutui ai sensi della L.R.T. n. 40/2005 e s.mm.ii.;
3. Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana ai sensi della L.R. Toscana n. 40/2005 e ss.mm.ii. art. 122 e 123;
4. Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R. Toscana n. 40/2005 contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questo Istituto.


**IL DIRETTORE
SANITARIO**
(Dott. Riccardo Poli)


**IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO**
(Dott. Fabrizio Carraro)

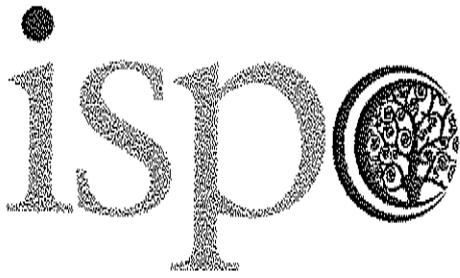

**IL DIRETTORE
GENERALE**
(Prof. Gianni Amunni)

ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A:</i>	Bilancio d'esercizio Anno 2015: Stato patrimoniale e Conto Economico	n. pagine 8
<i>Allegato B:</i>	Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio	n. pagine 149
<i>Allegato C:</i>	Rendiconto finanziario	n. pagine 4
<i>Allegato D:</i>	Relazione sulla gestione del Direttore Generale	n. pagine 35
<i>Allegato E:</i>	Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 e tempo medio dei pagamenti effettuati	n. pagine 2

Strutture aziendali da partecipare :

Contabilità generale e Piano investimenti S.C. Bilancio USL Toscana Centro
S.S. Bilancio, Contabilità e Investimenti ISPO



ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

Istituto per lo
Studio e la
Prevenzione
Oncologica

Bilancio di esercizio 2015



Allegato A)

Istituto per lo studio e la Prevenzione Oncologica

Bilancio d'esercizio 2015

Adottato con delibera del Direttore generale n° 260 del 26/11/2016

Stato patrimoniale

Conto economico

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Importi: Euro				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013		
				Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali		50.619	22.419	8.100	36,1%	
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-	
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		5.036	10.419	-5.383	-51,7%	
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		15.483	-	15.483	-	
5) Altre immobilizzazioni immateriali		10.000	12.000	-2.000	-10,7%	
II Immobilizzazioni materiali		1.122.684	903.698	218.665	24,2%	
1) Terreni				-	-	
a) Terreni disponibili				-	-	
b) Terreni indisponibili				-	-	
2) Fabbricati		465.201	479.964	-17.623	-3,7%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				-	-	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		465.201	479.964	-17.623	-3,7%	
3) Impianti e macchinari		49.920	125.590	-75.670	-60,3%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		570.781	246.528	324.253	131,5%	
5) Mobili e arredi		13.974	40.007	-26.033	-65,1%	
6) Automobili		5.735	18.890	-13.155	-69,6%	
7) Oggetti d'arte				-	-	
8) Altre immobilizzazioni materiali				-	-	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		26.913	-	26.913	-	
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)						
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
		-	181.544	181.544	181.544	0,0%
1) Crediti finanziari			181.544	181.544	181.544	0,0%
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altre			181.544	181.544	181.544	0,0%
2) Titoli				-	-	
a) Partecipazioni				-	-	
b) Altri titoli				-	-	
Totale A)		1.334.647	1.307.682	226.795	20,5%	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze		474.007	265.366	91.289	34,4%	
1) Rimanenze beni sanitari		166.087	258.031	-91.944	-35,6%	
2) Rimanenze beni non sanitari		8.010	7.365	655	8,9%	
3) Acconti per acquisti beni sanitari				-	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				-	-	
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		9.879.448	10.433.986	553.917	5,3%	
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
1) Crediti v/Stato		125	-	125	100,0%	
a) Crediti v/Stato - parte corrente				-	-	
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				-	-	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Dati consolidati al 31/12/2013		Anno 2013	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013	
				Importo	%
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/Regioni	125	125	9.756	-9.631	-96,7%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	3.034.153	3.034.153	2.144.123	-1.680.472	-35,6%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	2.634.153	2.634.153	1.114.625	-1.680.472	-39,9%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	2.634.153	2.634.153	2.214.625	-1.680.472	-39,9%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	1.969.126	1.969.126	1.774.000	195.126	11,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	565.027	565.027	2.440.625	-1.075.598	-78,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	500.000	500.000	500.000	-	0,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	500.000	500.000	500.000	-	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.906.651	5.906.651	4.777.473	1.028.774	21,1%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.640.657	5.640.657	4.756.914	1.083.743	22,8%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	65.994	65.994	120.963	-54.969	-45,4%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erano	13.463	13.463	2.846	10.618	373,2%
7) Crediti v/Altri	925.056	925.056	828.262	96.794	11,7%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
IV Disponibilità liquide		2.452.002	6.540.028	-3.087.226	-66,7%
1) Cassa		-	-	-	-
2) Istituto Tesonero		2.409.426	5.456.202	-3.046.776	-55,8%
3) Tesoro Unica		-	-	-	-
4) Conto corrente postale		43.376	83.826	-40.450	-48,3%
Totale B)		12.506.347	16.238.779	-3.732.432	-29,0%
C) RATEI E RISCOSSI ATTIVI					
I Ratei attivi		-	-	-	-
II Riscossi attivi		141.370	337.791	-196.421	-68,1%
Totale C)		141.370	337.791	-196.421	-68,1%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		13.962.364	17.694.432	-3.732.068	-20,9%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
3) Beni in comodato		-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-
Totale D)					

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi Euro		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013	
				Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione		1.696.001	1.696.001	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti		1.105.806	1.316.144	-211.239	-16,0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		455.261	472.864	-17.623	-3,7%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti				-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro				-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		651.644	645.260	-193.616	-22,9%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				-	-
5) Finanziamenti per investimenti da ruffica contributi in conto esercizio				-	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti				-	-
IV Altre riserve		831.267	243.187	588.100	241,6%
V Contributi per ripiano perdite				-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo		678.492	943.492	-267.000	-31,7%
VII Utile (perdita) dell'esercizio		201.312	321.100	-119.789	-37,3%
Totale A)		4.411.697	4.421.824	-9.927	-0,2%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite				-	-
2) Fondi per rischi		1.011.804	1.136.187	-124.383	-10,9%
3) Fondi da distribuire				-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		1.387.044	4.803.893	-3.216.839	-69,9%
5) Altri fondi oneri		1.086.997	956.299	122.699	12,7%
Totale B)		3.467.845	6.706.369	-3.216.524	-46,0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità				-	-
2) TFR personale dipendente				-	-
Totale C)					
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
		Entro 12 mesi / Oltre 12 mesi			
1) Mutui passivi				-	-
2) Debiti vs Stato				-	-
3) Debiti vs Regione o Provincia Autonoma				-	-
4) Debiti vs Comuni				-	-
5) Debiti vs aziende sanitarie pubbliche		2.034.646	2.427.919	-393.273	-16,2%
a) Debiti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	1.449.467	1.449.467	1.698.826	-249.361	-14,7%
b) Debiti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-	-
c) Debiti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-	-
d) Debiti vs azienda sanitaria pubblica della Regione per altre prestazioni				-	-
e) Debiti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto				-	-
f) Debiti vs aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	585.179	585.179	729.091	-143.912	-19,7%
6) Debiti vs società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	604.996	604.996	604.996	-	0,0%
7) Debiti vs fornitori	2.173.351	2.173.351	2.287.740	-114.389	-5,0%
8) Debiti vs Istituto Tesoriere				-	-
9) Debiti tributari	382.351	382.351	387.900	-5.549	-1,4%
10) Debiti vs altri finanziatori				-	-
11) Debiti vs istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	360.616	360.516	346.620	3.896	1,1%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 2009/2013</i>		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013	
				Importo	%
12) Debiti vari	636.182	636.182	600.964	35.218	5,9%
Totale D)	6.082.042	6.082.042	6.886.139	474.097	-7,2%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi				-	-
2) Risconti passivi		480	-	480	-
Totale E)		480		480	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		15.962.364	17.684.432	-1.702.068	-20,9%
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare				-	-
2) Depositi cauzionali				-	-
3) Beni in comodato				-	-
4) Altri conti d'ordine				-	-
Totale F)				-	-

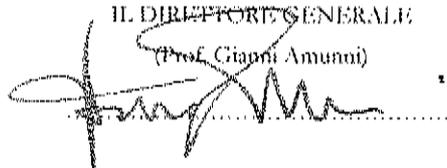
CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 2003/2013		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in esercizio					
a) Contributi in esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	6.632.747	7.552.216	-919.469	-13,0%	
b) Contributi in esercizio - extra fondo	8.204.247	6.666.553	1.537.694	18,6%	
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati					
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA					
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA					
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro					
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	27.000		27.000	100,0%	
6) Contributi da altri soggetti pubblici					
c) Contributi in esercizio - per ricerca					
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente					
2) da Ministero della Salute per ricerca finanziata					
3) da Regione e altri soggetti pubblici	85.500	717.663	-632.163	-739,5%	
4) da privati					
d) Contributi in esercizio - da privati	226.000	250.000	-24.000	-10,6%	
2) Rettifica contributi esercizio per destinazione ad investimenti					
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti					
	3.540.291	1.642.409	1.897.882	115,6%	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria					
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	6.089.333	8.141.218	-2.051.885	-25,2%	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - interpubbliche	5.807.339	7.809.033	-2.001.694	-34,5%	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	269.052	269.987	-935	-0,3%	
d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	2.932	1.098	1.834	62,5%	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi					
	78.165	55.128	23.037	41,0%	
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)					
	733.914	826.087	-92.173	-11,1%	
7) Quota contributi in capitale imputata nell'esercizio					
	210.999	175.363	35.636	20,3%	
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni					
9) Altri ricavi e proventi					
	17.047	32.444	-15.397	-47,5%	
Totale A)	17.312.496	18.398.055	-1.085.559	-5,9%	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni					
a) Acquisti di beni sanitari	1.154.558	1.350.869	-196.310	-14,5%	
b) Acquisti di beni non sanitari	1.008.102	1.268.288	-260.186	-15,8%	
2) Acquisti di servizi sanitari					
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base					
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica					
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	188.234	185.490	2.744	1,5%	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa					
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa					
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica					
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera					
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci Fm F					
j) Acquisti prestazioni terminali in convalescenza					
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario					
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria					
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	198.400	149.316	49.084	32,9%	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari					
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitario o socio-sanitario	693.678	550.098	143.580	26,1%	
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari e rilevanza sanitaria	31.946	40.507	-8.561	-21,1%	
q) Costi per differenziale Tariffa TUC					
3) Acquisti di servizi non sanitari					
a) Servizi non sanitari	1.579.991	1.497.828	82.163	5,5%	

CONTO ECONOMICO		<i>Importi: Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreti Interministeriali 20/03/2013</i>		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013	
				<i>Importo</i>	%
	b) Consulenze, collaborazioni, inferenze, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	491.437	456.155	35.282	7,7%
	c) Formazione	12.160	27.757	-15.597	-56,2%
	4) Manutenzione e riparazione	577.059	613.285	-36.196	-5,9%
	5) Godimento di beni di terzi	979.342	1.041.660	-62.308	-6,0%
	6) Costi del personale	7.760.969	7.630.819	130.150	1,7%
	a) Personale dirigente medico	2.756.343	2.734.261	22.082	0,8%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.246.122	1.250.963	-4.841	-0,4%
	c) Personale comparto ruolo sanitario	2.307.025	2.221.463	85.562	3,9%
	d) Personale dirigente altri ruoli	221.630	176.441	45.189	25,6%
	e) Personale comparto altri ruoli	1.229.849	1.247.671	-17.822	-1,4%
	7) Oneri diversi di gestione	1.516.267	1.598.035	-66.768	-23,6%
	8) Ammortamenti	563.047	377.375	185.672	49,0%
	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	61.602	20.368	41.234	153,3%
	b) Ammortamenti dei fabbricati	17.623	17.623	-	0,0%
	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	483.822	339.984	143.838	46,2%
	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	217.348	-	217.348	-
	10) Variazione delle rimanenze	91.290	-113.634	204.904	-160,4%
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	61.944	-120.970	212.914	-176,0%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-654	7.356	-8.010	-108,9%
	11) Accantonamenti	461.798	1.316.263	-1.053.475	-69,5%
	a) Accantonamenti per rischi	198.337	451.900	-313.563	-69,4%
	b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
	c) Accantonamenti per quote inasprite di contributi vincolati	333.451	1.063.363	-730.912	-69,6%
	d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
	Totale B)	16.817.912	17.308.512	-790.700	-4,6%
	DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	794.694	1.097.543	-292.859	-26,7%
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.568	9.199	369	4,0%
	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
	Totale C)	9.568	9.199	369	4,0%
	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	1) Rivalutazioni	-	-	-	-
	2) Svalutazioni	-	-	-	-
	Totale D)	-	-	-	-
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
	1) Proventi straordinari	177.479	31.199	146.280	468,9%
	a) Plusvalenze	-	-	-	-
	b) Altri proventi straordinari	177.479	31.199	146.280	468,9%
	2) Oneri straordinari	164.746	199.385	-33.619	-16,9%
	a) Minusvalenze	3.280	116.676	-113.396	-97,2%
	b) Altri oneri straordinari	161.466	81.689	79.769	97,6%
	Totale E)	12.733	-167.186	179.929	-107,8%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	916.995	929.676	-12.691	-12,1%
	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
	1) IRAP	510.469	503.260	7.209	1,2%
	a) IRAP relativa a personale dipendente	629.241	532.470	-3.229	-0,6%
	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	63.037	55.918	7.119	12,7%
	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	18.191	14.872	3.319	22,3%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>				
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	5.204	5.216	-12	-0,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	615.873	608.476	7.397	1,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	201.312	321.100	-119.788	-37,3%

IL DIRETTORE GENERALE

(Prof. Gianni Amunni)



Allegato B)



ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

Bilancio d'esercizio 2015

Adottato con delibera del Direttore generale n° 260 del 26/10/2016

Nota integrativa

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e quindi facendo riferimento al Codice Civile, ai Principi Contabili Nazionali (OIC) e ai principi contabili emanati dalla Regione Toscana per le Aziende Sanitarie (delibera GRT n. 1343/2004, integrata dalle casistiche di cui ai decreti RT 1418/2008, 1895/2009, 2047/2010 e 800/2012), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

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

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

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto ed ulteriori analisi e informazioni di dettaglio. I commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2015 e quello precedente, nonché quelli rispetto alle previsioni iniziali, sono invece riportati nella relazione sulla gestione.

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e PIVA in quanto 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> <p>I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o, comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato e sono ammortizzati in quote costanti a partire dall'esercizio in cui inizia il processo di utilizzazione economica.</p> <p>Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate secondo l'aliquota prevista per il bene sul quale sono effettuate, salvo il caso di più breve durata del contratto esistente che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.</p> <p>I diritti di superficie sono ammortizzati in relazione alla durata del diritto concessorio che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e PIVA in quanto 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>I fabbricati di primo conferimento così come quelli ricevuti a titolo gratuito, dalla Regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'ente, sono stati iscritti in base al valore catastale.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore c/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico mentre le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono capitalizzate sul cespite per il quale sono state sostenute.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.</p> <p>In applicazione di quanto previsto dal decreto DGRT 1418 del 08/04/2008 e specificato dalla circolare della Regione Toscana prot. AOOGR787465 del 26/03/2008 si è provveduto a scorporare il valore dei terreni su cui insistono fabbricati attribuendo agli stessi, ove non esiste una specifica documentazione sul valore del terreno, un valore pari al 20% del costo storico inserito in bilancio, al netto di eventuali incrementi successivi all'acquisto del fabbricato. Per gli immobili di primo conferimento, stante che il valore della rendita catastale altro non è che il valore attribuito ai fabbricati dal catasto sulla base della categoria e della classe assegnata al fabbricato, si è ritenuto che il valore dell'immobile includesse anche un valore del terreno pari a 0 e dunque non si è proceduto allo scorporo.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Le partecipazioni, se aventi carattere di investimento durevole, sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori. Il valore di carico è rettificato in presenza di perdite durevoli di valore mediante apposite svalutazioni. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. In presenza di perdite permanenti eccedenti il valore di carico quest'ultimo viene azzerato e viene stanziato tra i fondi rischi l'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale.
Rimanenze	Le rimanenze, rappresentate sia da scorte di prodotti sanitari sia da prodotti non sanitari, sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. La configurazione di costo adottata è quella di Costo Medio Ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti 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	I contributi per ripiano perdite così come i contributi in conto capitale sono rilevati

netto	<p>con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p> <p>I contributi in conto capitale assegnati dalla Regione o da altri enti pubblici sono iscritti nella voce di Patrimonio Netto denominata "Finanziamenti per investimenti" che viene a sua volta utilizzata a copertura degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con tali contributi. Analogo trattamento contabile viene adottato per le donazioni e lasciti vincolati ad investimenti che trovano separata indicazione nel Patrimonio Netto.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi genetici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.</p>
Premio operosità Medici SUMAI	Rappresenta l'effettivo debito maturato alla chiusura dell'esercizio verso i medici convenzionati ed è stato determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	L'ente non effettua accantonamenti poiché versa mensilmente l'importo delle indennità maturate all'INPS (gestione previdenziale inadem ex INPDAP).
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Contributi in Conto esercizio	<p>Essi sono iscritti a voce propria nel valore della produzione in quanto correlati ai costi sostenuti per i servizi e le attività demandate all'Azienda.</p> <p>Per i contributi finalizzati alla realizzazione di specifici progetti in un arco temporale definito, la parte non utilizzata viene accantonata fra i Fondi per Rischi e Oneri, alla voce "Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati", dello Stato Patrimoniale Passivo. Fino al 31/12/2011 essa veniva invece riscontata ai futuri esercizi.</p> <p>Di contro i contributi assegnati in modo ricorrente sulla base di ben definite finalità o caratteristiche territoriali derivanti dagli strumenti di programmazione sanitaria e/o sociale della Regione, (come ad esempio attività di ricerca, sviluppo dei servizi territoriali, laboratori di sanità pubblica, etc.), in base a quanto previsto dalla casistica regionale sono trattati come ricavi dell'esercizio e l'eventuale parte non spesa non viene accantonata fra i Fondi per Rischi e Oneri.</p>

Sterilizzazione ammortamenti	In aderenza a quanto stabilito dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., dai principi contabili della Regione Toscana ed in linea con la prassi adottata dalle aziende sanitarie, gli ammortamenti relativi a cespiti conferiti in contropartita al fondo di dotazione iniziale e quelli relativi a cespiti acquistati con finanziamenti destinati ad investimenti, o a seguito di donazioni e lasciti, sono compensati (sterilizzati) mediante iscrizione di proventi in contropartita ai corrispondenti fondi di patrimonio netto.
Imposte sul	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti

reddito	
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2015							
PERSONALE DIPENDENTE (C) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2014	di cui Pers. Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Pers. Part Time al 31/12/2015	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	96		96				
Dirigenza							
- Medico veterinario	26		26		309,46	1.125,489	900,793
- Sanitaria	13		13		155,49	563,004	397,426
Comparto							
- Categoria Ds	11		11	1	129,20	315,857	58,165
- Categoria D	46		45	5	510,31	1.166,480	163,909
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	5		7				
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds		1	1				
- Categoria D		7					
- Categoria C							
- Categoria Bs	3		4		43,96	62,629	6,937
- Categoria B	1	1	1		12,00	21,608	2,693
- Categoria A	1		1		11,37	18,714	2,037
RUOLO AMMINISTRATIVO	31		27				
Dirigenza							
Livello dirigenziale	1		2		20,46	74,972	31,413
Comparto							
- Categoria Ds	2		2		24,00	57,192	13,718
- Categoria D	21		17	2	202,40	426,827	62,535
- Categoria C	3		2		24,00	47,945	5,003
- Categoria Bs							
- Categoria B	4		4	1	44,23	77,172	9,334
- Categoria A							

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

Dati sull'occupazione al 31/12/2015

PERSONALE DIPENDENTE (C) (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	TIA	TIC	TIA	TIC
	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico veterinaria				1
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui Pers. a tempo parz. al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Pers. a tempo parz. al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	1		1	
comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza	2		2	
comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
comparto	2,2	2,03

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2014	uomini-anno anno 2015
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	30.519
Saldo al 31/12/2014	22.419
	<u>8.100</u>

La composizione delle Immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Costi d'impianto ed ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	5.036	10.419	- 5.383
Immobilizzazioni in corso e acconti	15.483	-	15.483
Altre immobilizzazioni immateriali	10.000	12.000	- 2.000
Totale immobilizzazioni immateriali	30.519	22.419	8.100

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	DESCRIZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Destinazione (valore netto)	Annulli	Valore Netto Contabile
			Rivend. str.	Scritture	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Gravami e Plusvalenze	Rivend. str.	Scritture				Acquisiz. e costruzioni in economia	Manutenz. increment.	Interessi capitale
AAA010	Costi d'impianto e di avvio											
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo											
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ing.	98.012			- 87.592	10.420		44.218			- 49.602	5.636
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e accrediti	51.785			- 55.025	6.762		15.483			- 6.762	15.483
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali											
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili											
AAA160	Rapporti su terzi	152.167			- 140.167	12.000					- 2.000	16.000
AAA180	Plusvalenze	36.512			- 72.612	12.000					- 2.000	40.000
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	250.779			- 237.759	23.626		59.701			- 51.602	96.579
	di cui soggette a svalutazione	146.400			- 137.535	18.762					- 6.762	10.000

Note e commenti:

- La voce 'Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno' accoglie i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o, comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato. Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a software ad uso statistico e gestionale/amministrativo (licenze di applicativi);
- La voce 'Immobilizzazioni materiali in corso e acconti' contiene l'importo di una fattura della ditta Life Technologies Italia relativa ad un up grade del software di apparecchiature biomedicali ancora in attesa di collaudo e quindi non ancora in uso al 31/12/2015.
- La voce 'Migliorie su beni di terzi' contiene l'importo dei lavori di manutenzione straordinaria e di miglioria effettuati su immobili di proprietà di terzi e concessi in locazione, uso o comodato all'ente, ovvero in attesa di conferimento da parte della Regione Toscana. Per tale voce non si sono registrate variazioni nel corso dell'esercizio;

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Al 31/12/2015 non risultano valorizzazioni relative a tale voce.

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Al 31/12/2015 non risultano valorizzazioni relative a tale voce.

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

Al 31/12/2015 non risultano valorizzazioni relative a tale voce.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	-
Acquisizioni dell'esercizio	15.483
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2015	15.483

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad una fattura della ditta Life Technologies Italia relativa ad un upgrade del software di apparecchiature biomedicali ancora in attesa di collaudo e quindi non ancora in uso al 31/12/2015.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	1.122.584
Saldo al 31/12/2014	903.899
Variazione	<u>218.685</u>

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Terreni	-	-	-
Fabbricati indisponibili	455.261	472.884	- 17.623
Fabbricati disponibili	-	-	-
Fabbricati destinati alla vendita	-	-	-
Impianti e macchinari	49.920	125.590	- 75.670
Attrezzature sanitarie e scientifiche	570.781	246.528	324.253
Mobili e arredi	13.974	40.007	- 26.033
Automezzi	5.735	18.890	- 13.155
Altri beni	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	26.913	-	26.913
Totale immobilizzazioni materiali	1.122.584	903.899	218.685

- Al 31/12/2015 non risultano valorizzazioni relative alla voce “terreni”;
- L’ente possiede un unico fabbricato di proprietà sito in Viale Amendola, 28 a Firenze. Poiché tale immobile viene utilizzato per il perseguimento di fini istituzionali è stato classificato come fabbricato indisponibile ed essendo stato conferito dalla Regione Toscana esso è oggetto di sterilizzazione;
- La voce ‘Impianti e macchinari’ contiene diverse tipologie di beni: beni di natura sanitaria, beni di natura tecnica, beni di natura economale e beni audiovisivi. Gli acquisti effettuati nell’esercizio sono riportati nella voce ‘Acquisizioni e costruzioni in economia’ e fra essi si evidenziano, in particolare, l’acquisto di n. 1 supporto hardware per la conservazione immagini (NAS SISTEM QNAP) di euro 33.245, contabilizzato nella categoria impianti e macchinari tecnici, e l’acquisto di n. 1 sistema hardware elimina code di euro 9.667, contabilizzato nella categoria impianti e macchinari tecnici;
- La voce ‘Attrezzature sanitarie e scientifiche’ contiene gli importi relativi alle attrezzature sanitarie di proprietà dell’Istituto. Gli incrementi rilevati nell’esercizio derivano principalmente dall’acquisto di n. 2 mammografi digitali Selenia Dimensions 3D (euro 297.680) e di n. 2 sistemi per tomosynthesis (euro 156.160);
- La voce ‘mobili e arredi’ comprende sia arredi sanitari che arredi ad uso ufficio;
- La voce ‘Automezzi’ contiene il valore delle manutenzioni incrementative effettuate nell’esercizio su unità mobili di proprietà dell’ente;
- Al 31/12/2015 non risultano valorizzazioni relative alle voci “Oggetti d’arte” e “Altre immobilizzazioni materiali”;
- In conformità a quanto previsto dall’art. 1, comma 36, della legge n. 228 del 24/12/2012, l’ente ha provveduto ad ammortizzare con un’aliquota dell’80% i beni acquistati nell’anno con contributi in c/esercizio. Si è preferito aumentare l’aliquota di ammortamento dei beni anziché stornare l’80% del valore dei beni stessi da contributi in conto esercizio a finanziamenti per investimenti, sia perché il comma 36 dell’art. 1 della legge 228/2012 parla espressamente di aliquote di ammortamento, sia perché la giustificazione allo storno dei contributi risiede nella volontà di dare evidenza del percorso seguito per finanziare l’acquisto dei beni e ciò si ottiene solo se si storna il 100% del valore dei beni stessi. Per l’anno 2015 il comma 36 sopra citato riduce all’80% (dall’originario 100% del decreto legislativo 118/2011) l’aliquota di ammortamento di tali beni, e dunque si è ritenuto che cercare di armonizzare tale indicazione con lo storno di contributi previsto dal decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012 non migliorasse la rappresentazione contabile di questo fatto di gestione;

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Descrizione tipologia			
....			
....			

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassific.	Valore finale
Lavoro 1					
Lavoro 2					
....					

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Immobili in costruzione	Acconti su Terreni / Fabbr.	Acconti su altre immob. materiali	Totale
Saldo al 31/12/2014	-	-	-	-
Acquisizioni dell'esercizio	-	-	26.913	26.913
Rivalutazione dell' esercizio	-	-	-	-
Svalutazione dell' esercizio	-	-	-	-
Cessioni dell' esercizio	-	-	-	-
Retifica	-	-	-	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2015	-	-	26.913	26.913

Note e commenti:

La voce 'Acconti su altre immobilizzazioni materiali' contiene gli acconti rilevati a seguito della fornitura di un termociclatore non ancora entrati in uso poiché ancora in attesa di collaudo al 31/12/2015.

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01	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.
IMM02	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.

Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03	Immobilizzazioni immateriali - Per i cespiti acquistati nell'anno, non ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l' aliquota normale di ammortamento.
-------	---

IMM03	Immobilizzazioni materiali - Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------	--

Eventuale ammortamento integrale.

IMM04	Per i cespiti di valore inferiore ad euro 516,46, non 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.
-------	--

Svalutazioni.

IMM05	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------	--

Rivalutazioni.

IMM06	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------	---

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------	--

Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla	NO	

vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?			
IMM14 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	181.544
Saldo al 31/12/2014	181.544
Variazione	-

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:	181.544	-		181.544
	crediti per depositi cauzionali	181.544			181.544
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	181.544	-	-	181.544

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonam.	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				-
...					-
AAA690	Crediti finanziari v/Altri:				-
	crediti per depositi cauzionali				-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
...						
AAA690	Crediti finanziari v/Altri:	173.294			8.250	
	crediti per depositi cauzionali	173.294			8.250	
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	173.294	-	-	8.250	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 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:			181.544
	crediti per depositi cauzionali			181.544
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	181.544

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile	
			Rivalutaz.	Svalutaz.	Rivalutaz.	Giroconti e Riclassific.	Rivalutaz.	Scritture Contabili	Acquisizioni e Cessioni		Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	TREASURY										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE										

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sett.	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserva	Totale Altre	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (Costo / PFI)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	
		Rivalutaz.	Svalutaz.	Rivalutaz.	Giroconti e Riclassific.	Rivalutaz.	Scritture Contabili	Acquisizioni e Cessioni		Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Note e commenti:

Le immobilizzazioni finanziarie possedute dall'ente sono costituite da depositi cauzionali relativi a fitti passivi e al fondo di cassa delle macchine per la riscossione del ticket il cui dettaglio è di seguito riportato.

Deposito	Importo
Deposito cauz. affitto Villa delle Rose - Life Cronos	173.200
Fondo casse macchine riscossione ticket - Bassilichi	8.250
Deposito cauz. fornitura ENEL	94
TOTALE	181.544

Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016 174.097
 Saldo al 31/12/2014 265.386
 - 91.289

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

CODICE MDO, SP	RIMANENZE	Valore inziale	Capacità e Riclassific.	Incrementi	Incrementi Utilizi Fondo Sanitario inagratato	Decrementi	Valore finale	di cui presso per accertaz. per norma e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.348		545			1.897		1.897
ABA030	Medicinali senza AIC	1.348		545			1.897		1.897
ABA030	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici	257.744				89.885	167.859		167.859
ABA040	Dispositivi medici	257.744				89.885	167.859		167.859
ABA040	Dispositivi medico impiantabili attivi (MDI)	194.991				78.266	116.725		116.725
ABA050	Prodotti estetici	68.753				71.627	57.126		57.126
ABA050	Materie per le protesi (vecchie)								
ABA070	Prodotti chimici								
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA088	Altri beni e prodotti sanitari	2.939				2.599	341		341
ABA100	Accordi per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	251.031		545		160.510	135.667		135.667
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali in gesso, cerata, di plastica e di combinazione in gesso	1.379		1.744			3.123		3.123
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e computer	1.831		52			1.883		1.883
ABA170	Infanteria per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	3.845				1.141	2.704		2.704
ABA180	Accordi per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.355		1.796		1.141	3.010		3.010

Note e commenti

L'Istituto, avvalendosi del MAV, non ha un proprio magazzino interno e quindi le giacenze finali si riferiscono alle scorte di reparto.

Svalutazioni.

RIM01	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

Saldo al 31/12/2015	9.879.448
Saldo al 31/12/2014	10.433.365
Variazione	-553.917

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altro Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	9.756	-	- 1.343	8.413	125
	TOTALE CREDITI V/STATO	9.756	-	- 1.343	8.413	125
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	1.985.129	186.127	- 1.804.987	2.026.359	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	58.379	-	- 58.379	-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quote FSR	-				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	1.774.000	195.127	-	1.969.127	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	2.093.839	-	- 1.806.106	287.733	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	68.911	-	- 512	68.399	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA	-				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	219.486	-	- 10.601	208.886	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA460	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	500.000	-	-	500.000	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituz. risorse da investimenti esercizi preced.					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.714.525	195.127	- 1.876.298	3.033.354	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità in compensaz.					
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità non in compensaz.	4.656.249	1.543.334	-	6.199.583	1.789.237
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - altre prestazioni	125.278	-	- 9.312	116.364	-
ABA590	Acconto quota PSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	120.363	-	- 5.613	115.350	4.982
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.901.894	1.543.334	- 15.625	6.431.287	1.794.199
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/esperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	Crediti per IVA	2.845	10.618	-	13.463	-
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/conti privati	838.768	-	- 81.019	757.689	3.120
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie CSFO in liquidazione	532.497			532.497	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	329.848	292.739	-	622.386	-
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	424.902		- 424.902		
ABA710	Altri crediti diversi	600			600	

Tab. 17 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonam. e Riclassific.	Utilizzi e Riclassific.	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente o accordi:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integraz. a norma del D. Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per accanto quota fabbisogno sanit. regionali standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanit. aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE		8.288		8.288
	TOTALE CREDITI V/STATO		8.288		8.288
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accanto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento Fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostitut. risorse da investimenti esercizi preced.				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

Tab. 17 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonam. o Riclassific.	Utilizzi e Riclassific.	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				-
				-
				-
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità in compensaz.				-
ABA670	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - mobilità non in compensaz.	25.612	449.878	-	475.290
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubb. della Regione - altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		49.356		49.356
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	25.612	499.234		524.646
ABA620	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI Crediti v/enti regionali:				-
				-
				-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				-
				-
				-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				-
				-
				-
ABA650	CREDITI V/ERARIO Crediti per IVA				-
				-
				-
ABA670	CREDITI V/ALTRI Crediti v/clienti privati	197.336	-	- 32.586	164.739
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie CSPO in liquidazione	532.497			532.497
	.....	532.497			532.497
				-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici Crediti v/altri soggetti pubblici	236.260	66.620		302.880
	.....	236.260	66.620		302.880
				-
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	324.000		- 324.000	-
	.....	324.000		- 324.000	-
				-
ABA710	Altri crediti diversi Crediti v/dipendenti				-
				-
				-

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integraz. a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per accanto quota fabbisogno sanit. regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanit. aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	8.861	- 5.718	6.360	175	- 1.285
	TOTALE CREDITI V/STATO	4.861	- 6.718	6.360	175	- 1.285
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			1.680.000	487.313	277.346
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR			1.800.000	127.600	241.527
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				287.733	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				31.880	36.419
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accanto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanz. sanit. aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				293.495	5.400
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ADA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				500.000	
ADA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per riporto perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per riporto perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per riconsolid. risorse da investimenti esercizi preced.					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O P/PROVINCIA AUTONOMA			1.680.000	1.150.898	281.346

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 o precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità in compensaz.					
ABA570	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - mobilità non in compensaz.	45.950	124.136	16.338	22.622	6.990.629
ABA580	Crediti v/Aziende sanit. pubbl. della Regione - altre prestazioni	77.850	7.804	16.500	15.000	-
ABA590	Accounto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	17.701	28.589	17.405	5.165	46.310
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	141.501	159.529	50.243	42.807	6.036.939
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	4.737	7.034	- 11.734	2.808	10.818
	Crediti per IVA	4.737	7.034	- 11.734	2.808	10.818
					
					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/cientisti privati	230.356	7.694	283.427	32.794	216.418
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie CSPO in liquidazione	-	532.497	-	-	-
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici Crediti v/altri soggetti pubblici	648.885	- 1.504.078	1.438.284	99.566	19.609
					
ABA700	Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca Crediti v/altri sogg. pubb. per ricerca	-	-	-	-	-
					
ABA710	Altri crediti diversi	3.040	123	-	-	3.835
	Crediti v/dipendenti	- 3.340	113	-	-	3.039
					
					

Note e commenti:

I crediti sono riportati per anno di formazione in base alle risultanze del gestionale di contabilità utilizzato dall'ente. E' dunque necessario evidenziare che esso permette di abbinare la prima nota di apertura di un credito con quella di chiusura solo se esse derivano da documenti, reversali di incasso o abbuoni. Pertanto, in caso di prime note di apertura o di chiusura non legate a documenti (come per esempio per riclassificazioni, registrazione stipendi, ecc) la procedura riporta in anni diversi l'apertura e la chiusura di uno stesso credito.