



ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

(Nominato con D.P.G.R.T. n. 50 del 28/04/2008)

N° 111 del 03/06/2010

Oggetto: Adozione del Bilancio di Esercizio dell'Istituto Anno 2009

Struttura Proponente	Contabilità e Controllo di Gestione	
Proposta n. <u>111</u>	Responsabile del procedimento	
	Coordinatore Amministrativo	

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Importo di spesa:

Conto Economico n.

Eseguibile a norma di Legge dal 18 GIU. 2010

Pubblicato a norma di Legge il 03 GIU. 2010

Inviato al Collegio Sindacale il 04 GIU. 2010

L'anno 2010, il giorno 03 del mese di GIUGNO
Il sottoscritto Dott.ssa Elena Lacquaniti, nella sua qualità di

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. 50 del 28/04/2008.

Visti:

- il D. Lgs.vo 30/12/1992 n. 502 e sue successive modifiche ed integrazioni e la L. R. Toscana n. 40 del 24/02/2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale e successive modificazioni ed integrazioni;
- la LRT 4 febbraio 2008, n. 3 recante " Istituzione e organizzazione dell'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica (ISPO) Gestione liquidatoria del Centro per lo Studio e la Prevenzione Oncologica ";

Dato atto che in forza della LRT 4 febbraio 2008, n. 3 l'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica (ISPO) è Ente del Servizio Sanitario Regionale, dotato di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile e subentra nelle attività esercitate dal disciolto CSPO a far data dal 1° Luglio 2008;

Visto altresì l'art. 11 della medesima legge regionale di cui sopra che detta 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. 40/2005 e s.i.m. che, agli articoli 122 e 123, dispone i contenuti e le modalità di adozione del bilancio di esercizio per le Aziende Sanitarie;

Viste le Deliberazione del Direttore Generale n° 81 del 28/11/2008 e n° 34 del 11/03/2009 di "Adozione bilancio preventivo dell'Istituto per l'anno 2009", approvato con deliberazione GRT 346 del 04/05/2009;

Visto il Piano Sanitario Regionale (2008-2010), punto 9.1 Il governo delle risorse economico finanziarie- Fondi speciali finalizzati, lett. I), che quantifica in Euro 6.000.000,00 il fondo per il finanziamento delle attività dell'Istituto per l'anno 2009;

Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 531 del 17/05/2010 con la quale è stata assegnata ad ISPO una quota di risorse aggiuntiva a saldo dell'esercizio 2009 a copertura degli oneri del Servizio Sanitario Regionale pari ad Euro 100.000,00;

Dato atto che con comunicazione del 26/03/2010 la Regione Toscana ha fornito i dati relativi al 5° invio della mobilità sanitaria attiva e passiva, intra ed extra regionale per l'anno 2009 e che con nota della stessa Prot. n° 115106/Q.50.40.10 del 27/04/2010 è stato definito che i valori di mobilità da iscrivere nei bilanci sono quelli inviati dalla stessa in data 26 marzo 2009;

Preso atto che con la nota sopra citata la Regione Toscana ha comunicato che la chiusura dei bilanci di esercizio 2009 non poteva che avvenire in data successiva alla prima seduta utile della nuova Giunta Regionale avvenuta in data 17/05/2010 in quanto in tale data è stata portata in approvazione la delibera di assegnazione definitiva del Fondo Sanitario indistinto per l'anno 2009;

Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20/12/2004 che approva le disposizioni regionali in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie Toscane ed in particolare i Principi contabili e di controllo per le Aziende Sanitarie, la cui applicazione è stata prevista a partire dall'esercizio 2005;

Preso atto, inoltre, che nella sopra citata nota della Regione Toscana (Prot. n° 115106/Q.50.40.10 del 27/04/2010) è stato indicato di far riferimento nella stesura definitiva del bilancio d'esercizio 2009 alla nuova versione della casistica il cui decreto di approvazione è in fase di certificazione;

Dato atto, inoltre, che il Bilancio di Esercizio dell'anno 2009 è stato redatto in conformità alle leggi e alle direttive della Giunta Regionale Toscana in materia, recependo le direttive contenute nella Delibera GRT n° 1171 del 10/11/2003 " Approvazione schemi di bilancio delle aziende sanitarie ", con la quale veniva approvato il nuovo schema di bilancio delle Aziende Sanitarie ed il relativo piano dei conti;

Viste le attestazioni rese dall'Istituto tesoriere "Banca CR di Firenze" che portano la seguente situazione di cassa al 31.12.2009:

Descrizione	Totale
Fondo cassa al 01/01/2009	2.943.756,93
Incassi	19.626.780,36
Pagamenti	18.798.645,55
Saldo di cassa 31/12/2009	3.771.891,74

Visti l'Allegato A "Bilancio d'Esercizio 2009 Conto Economico e Stato Patrimoniale", l'Allegato B "Nota integrativa al Bilancio" e l'Allegato C "Relazione del Direttore Generale al Bilancio d'Esercizio 2009" quali parti integranti e sostanziale del presente atto;

Preso atto che dal Bilancio di esercizio anno 2009 emerge un utile di euro 2.441,80;

Acquisito il visto di conformità giuridico amministrativa del Coordinatore Amministrativo;

Con il parere favorevole del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama:

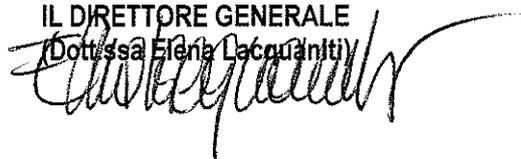
1. Di adottare il Bilancio di Esercizio per l'anno 2009 quale risulta dall'allegato schema (Allegato A), dalla Nota Integrativa – (Allegato B) e dalla Relazione del Direttore Generale al Bilancio di esercizio –(Allegato C) che fanno parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e che evidenziano le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE	
Attivo	18.711.757,53
Passivo	16.246.048,42
Patrimonio Netto	2.465.709,11

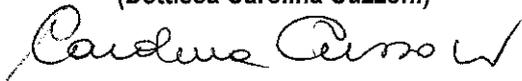
CONTO ECONOMICO	
Ricavi	21.736.357,95
Costi	21.733.916,15
Utile	2.441,80

2. Di dare atto che dal Bilancio di esercizio emerge un utile di euro 2.441,80 derivante dall'esercizio stesso;
3. Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana ai sensi della LRT. 40/2005 art. 122 e 123 e ss.mm.ii.;
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 GENERALE
(Dott.ssa Elena Lacquaniti)



IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Carolina Cuzzoni)



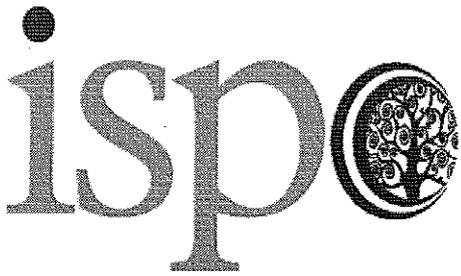
ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A :</i>	Bilancio d'esercizio Anno 2009	n. pagine 7 (esclusa copertina)
<i>Allegato B :</i>	Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio	n. pagine 50
<i>Allegato C :</i>	Relazione del Direttore Generale al Bilancio di Esercizio	n. pagine 23

Strutture aziendali da partecipare :

SC Amministrazione e Finanza ASF
Contabilità e Controllo di Gestione ISPO

ALL "A" REG. DELIBERE DG N. 211
del 03/06/2010



ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

Istituto per lo
Studio e la
Prevenzione
Oncologica

Bilancio di esercizio 2009



Servizio
Sanitario
della
Toscana

Allegato A)

Istituto per lo studio e la Prevenzione Oncologica

Bilancio d'esercizio 2009

Adottato con delibera del Direttore generale n°111 del 03.06.2010

Stato patrimoniale

Conto economico

Sede Legale in Firenze, Via Cosimo il Vecchio, 2

Domicilio Fiscale in Firenze, Via Cosimo il Vecchio, 2

Codice Fiscale 94158910482

P. IVA 05872050488

	31/12/2009	31/12/2008
	Euro	Euro
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto e di utilizzaz. di opere dell'ingegno	14.056,87	17.048,76
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5) Altre	40.767,06	11.995,41
Totale I	54.823,93	29.044,17
II. Materiali		
1) Terreni	0,00	0,00
2) Fabbricati		
a) disponibili	0,00	0,00
b) non disponibili	603.026,59	621.969,83
c) destinati alla vendita	0,00	0,00
3) Impianti e macchinari	381.243,46	508.408,04
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	700.500,82	793.348,78
5) Mobili e arredi	231.859,08	259.136,61
6) Automezzi	0,00	0,00
7) Altri beni	0,00	0,00
8) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale II	1.916.629,95	2.182.863,26
III. Finanziarie		
1) Crediti	0,00	0,00
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	236.626,83	236.626,83
2) Titoli	10.000,00	0,00
Totale III	246.626,83	236.626,83
Totale immobilizzazioni	2.218.080,71	2.448.534,26
B) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Sanitarie	145.116,96	0,00
2) Non sanitarie	15.725,39	0,00
3) Acconti	0,00	0,00
Totale I	160.842,35	0,00

	31/21/2009	31/21/2008
	Euro	Euro
II. Crediti		
1) Da Regione		
- entro 12 mesi	1.612.785,72	4.501.452,77
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
2) da Comune		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) da Aziende sanitarie pubbliche		
- entro 12 mesi	3.540.025,46	214.159,38
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
4) ARPAT		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) da Erario		
- entro 12 mesi	1.081,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
6) Verso altri		
- entro 12 mesi	6.237.945,09	5.352.642,11
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
Totale II	11.391.837,27	10.068.254,26
III. Attività che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipaz. che non costituiscono immobiliz.	0,00	0,00
2) Titoli che non costituiscono immobilizzaz.	0,00	0,00
Totale III	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide		
1) Cassa	0,00	0,00
2) Istituto cassiere	3.771.891,74	2.943.756,93
3) C/C Postale	26.951,40	29.880,38
Totale IV	3.798.843,14	2.973.637,31
Totale attivo circolante	15.351.522,76	13.041.891,57
C) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	1.142.154,06	922.231,21
Totale ratei e risconti	1.142.154,06	922.231,21
TOTALE ATTIVO	18.711.757,53	16.412.657,04
F) Conti d'ordine		
1) Canoni leasing ancora da pagare	402.652,18	449.087,17
2) Depositi cauzionali		
- Beni in comodato	0,00	0,00
- Altri depositi cauzionali	0,00	0,00
3) Altri	0,00	151.280,00
Totale conti d'ordine	402.652,18	600.367,17

	31/12/2009	31/12/2008
	Euro	Euro
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio Netto		
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00
II. Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00
III. Fondo di dotazione	2.256.999,57	2.274.622,56
IV. Versamenti per ripiano perdite	0,00	0,00
V. Utile o perdita portati a nuovo	208.709,54	0,00
1) Riserve		
a) riserve da rivalutazioni	0,00	0,00
b) riserve da plusvalenze da reinvestire	0,00	0,00
c) altre riserve	0,00	0,00
VI. Utile o perdita dell'esercizio	2.441,80	208.709,54
Totale patrimonio netto	2.468.150,91	2.483.332,10
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte	0,00	0,00
2) Fondi per rischi	1.321.838,69	618.867,08
3) Altri fondi per oneri e spese		
- Fondi integrativi pensione		
- Fondi rinnovi contrattuali	198.753,53	145.000,00
- Altri fondi per oneri e spese	551.870,22	185.280,21
Totale fondi rischi e oneri	2.072.462,44	949.147,29
C) Trattamento fine rapporto		
1) Premio operosità medici SUMAI	0,00	0,00
2) Trattamento fine rapporto	0,00	0,00
Totale trattamento fine rapporto	0,00	0,00
D) Debiti		
1) Mutui		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
2) Regione		
- entro 12 mesi	77.433,59	190.623,50
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) Comune		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
4) Aziende Sanitarie Pubbliche		
- entro 12 mesi	1.138.056,04	372.949,88
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) ARPAT		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00

	31-12-2009	31-12-2008
	Euro	Euro
6) Fornitori		
- entro 12 mesi	4.210.536,17	3.563.979,39
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
7) Debiti verso Istituto Tesoriere		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
8) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	279.564,76	72.943,87
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
9) Debiti vs. istituti di previdenza		
- entro 12 mesi	397.436,13	295.386,43
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
10) Altri debiti		
- entro 12 mesi	851.602,23	718.169,09
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
Totale Debiti	6.954.628,92	5.214.052,16
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0,00	924,73
2) Risconti passivi	7.216.515,26	7.765.200,76
Totale ratei e risconti	7.216.515,26	7.766.125,49
TOTALE PASSIVO	18.711.757,53	16.412.657,04
F) Conti d'ordine		
1) Canoni leasing ancora da pagare	402.652,18	449.087,17
2) Depositi cauzionali		
- Beni in comodato	0,00	0,00
- Altri depositi cauzionali	0,00	0,00
3) Altri	0,00	151.280,00
Totale conti d'ordine	402.652,18	600.367,17

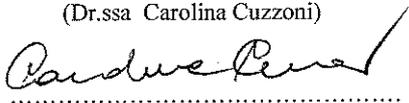
CONTO ECONOMICO

	31-12-2009	31-12-2008
	Euro	Euro
A) Valore della produzione		
1) Contributi in conto esercizio	9.931.996,50	5.774.691,13
2) Proventi e ricavi diversi	10.275.740,19	4.624.470,63
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	211.181,78	94.943,89
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	1.276.244,29	527.477,20
5) Costi capitalizzati	17.622,99	8.811,50
Totale valore della produzione	21.712.785,75	11.030.394,35
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni		
a) acquisti di beni sanitari	1.069.860,03	513.552,71
b) acquisti di beni non sanitari	227.658,03	61.298,34
2) Acquisti di servizi		
a) Acquisti di servizi sanitari		
- servizi sanitari da pubblico	428.670,19	269.157,93
- servizi sanitari da privato	1.387.887,55	850.060,67
b) Acquisti di servizi non sanitari		
- servizi non sanitari da pubblico	190.639,75	46.440,33
- servizi non sanitari da privato	2.602.907,39	967.095,32
3) Manutenzioni e riparazioni	378.742,10	90.118,24
4) Godimento beni di terzi	2.154.044,55	1.333.546,73
5) Personale sanitario	6.559.032,05	3.293.310,66
6) Personale professionale	0,00	0,00
7) Personale tecnico	539.985,64	363.367,31
8) Personale amministrativo	1.469.137,30	688.596,31
9) Oneri diversi di gestione	2.970.197,72	1.157.657,91
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
a) ammortamento software	4.579,77	4.262,19
b) ammortamento migliorie su beni di terzi	13.589,02	13.198,85
11) Ammortamento dei fabbricati		
a) ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
b) ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)	18.943,24	9.471,62
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		
a) ammortamento impianti e macchinari sanitari	38.021,94	2.062,80
b) ammortamento impianti e macchinari tecnici	34.140,01	7.384,54
c) ammortamento impianti e macchinari economici	82.481,86	40.744,22
d) ammortamento attrezzature sanitarie	106.641,96	52.889,92
e) ammortamento mobilio sanitario	10.326,60	5.163,30
f) ammortamento mobilio non sanitario	16.950,93	8.475,47
g) ammortamento automezzi	0,00	0,00
13) Svalutazione dei crediti	254.781,99	0,00
14) Variazione delle rimanenze		
a) sanitarie	-145.116,96	0,00
b) non sanitarie	-15.725,39	0,00
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	725.606,44	748.160,75
Totale costi della produzione	21.123.983,71	10.526.016,12
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	588.802,04	504.378,23
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	4.918,21	20.572,31
2) Altri proventi	0,00	0,00
3) Interessi passivi	0,00	0,00
4) Altri oneri	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	4.918,21	20.572,31

	31-12-2009 Euro	31-12-2008 Euro
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1) Rivalutazioni	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		
1) Proventi Straordinari		
a) Plusvalenze	0,00	0,00
b) Altri proventi straordinari		
1) proventi da donazioni e liberalità diverse	653,06	0,00
2) sopravvenienze attive	29.908,61	0,00
3) insussistenze attive	39.927,56	0,00
4) altri proventi straordinari	703,49	115,84
2) Oneri Straordinari		
a) Minusvalenze	0,00	0,00
b) Altri oneri straordinari		
1) oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00
2) oneri da cause civili	0,00	0,00
3) sopravvenienze passive	49.003,26	0,00
4) insussistenze passive	3.535,47	0,00
5) altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie	18.653,99	115,84
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	612.374,24	525.066,38
Imposte e tasse	-609.932,44	-316.356,84
Utile (Perdita) dell'esercizio	2.441,80	208.709,54

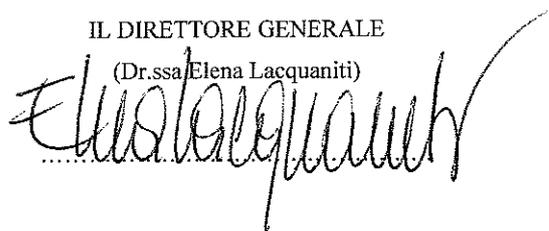
IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Carolina Cuzzoni)



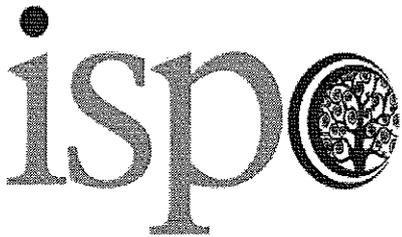
IL DIRETTORE GENERALE

(Dr.ssa Elena Lacquaniti)



All. "B" alle Delibere D.G. N. del
del 03/06/2010

Allegato B)



ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

Bilancio d'esercizio 2009

Adottato con delibera del Direttore generale n°111 del 03.06.2010

Nota integrativa

Norme e principi contabili di riferimento

Il seguente bilancio è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie di cui alla Legge Regionale n. 40 del 25/02/2005 ed ulteriori direttive applicate ed approvate con Deliberazioni della Giunta Regionale Toscana, nonché agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile stesso. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio si è fatto riferimento ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, interpretati e integrati dai principi contabili emanati dalla Regione Toscana per le Aziende Sanitarie, per tenere conto delle specificità del settore sanitario, approvati con D.G.R.T. n° 1343 del 20/12/2004 ed integrati dalle nuove casistiche approvate con i decreti GRT n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009 e n. 2047 del 29/04/2010.

La presente nota integrativa redatta secondo lo schema indicato, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato 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).

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

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro se non diversamente indicato.

L'ente è stato costituito il 01/07/2008 e pertanto il presente bilancio riporta, a confronto dei dati dell'esercizio 2009, i dati del periodo 01/07/2008 – 31/12/2008.

Immobilizzazioni

Immateriali: sono iscritte al valore netto di conferimento o al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, dell'IVA in quanto non detraibile, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, che sono imputati direttamente alle singole voci.

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 ammortizzabile in quote costanti a partire dall'esercizio in cui inizia il processo di utilizzazione economica.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

Costi d'impianto e d'ampliamento: 20%

Costi di ricerca e sviluppo: 20%

Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno: 20%

Altre immobilizzazioni immateriali: 20%

Le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate secondo l'aliquota prevista dalla natura del bene sul quale le migliorie sono effettuate, salvo il caso di più breve durata del contratto esistente che ne determina anche la durata del periodo di ammortamento.

Materiali: sono iscritte al valore netto di conferimento o al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, dell'IVA in quanto non detraibile, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci sulla base della vita utile economico tecnica residua.

Le immobilizzazioni materiali vengono incrementate per effetto della capitalizzazione degli eventuali interventi occorsi negli anni successivi all'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento e se del caso rivalutate a norma di legge. Il valore viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

I fabbricati destinati alla vendita sono stati valutati al minore tra il costo, diminuito degli ammortamenti, ed il valore di presumibile realizzo, e sono rappresentati dagli immobili per i quali è cessata l'utilizzazione per attività istituzionale da parte dell'azienda e sono state avviate le procedure di alienazione.

I fabbricati conferiti dalla Regione Toscana sono iscritti al loro valore catastale.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote:

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati ospedalieri: 1,5%

Altri fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato ospedaliero: 1,5%

Impianti inseriti stabilmente in altro fabbricato: 3%

Impianti e macchinari sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari non sanitari: 12,5%

Macchinari informatici, audiovisivi e da ufficio: 20%

Beni economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie ad alta tecnologia: 12,5%

Attrezzature sanitarie ordinarie: 12,5%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

In applicazione di quanto previsto dal decreto DGRT 1418 del 08/04/2008 e specificato dalla circolare della Regione Toscana prot. AOOGR87465 del 26/03/2008 si è provveduto a incorporare 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.

Finanziarie: le partecipazioni sono iscritte, se aventi carattere di investimento durevole, 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. 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 di magazzino

Le rimanenze, rappresentate sia da scorte di prodotti sanitari sia da prodotti non sanitari, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione inclusivo degli eventuali oneri accessori, e il valore di presumibile realizzazione. La configurazione di costo adottata è quella di Costo Medio Ponderato.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale rettificato dal relativo fondo svalutazione.

Ai fini della determinazione del presunto realizzo, sono stati ritenuti recuperabili tutti i crediti verso Enti pubblici per i quali l'azienda ha provveduto agli atti necessari ad interrompere i tempi di prescrizione.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Rappresentano quote di costi e ricavi di due o più esercizi ripartiti secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti con natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si potrebbero verificare. 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 generici 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.

Fondo SUMAI

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla chiusura dell'esercizio verso i dipendenti determinato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale o nominale. I rischi sono esposti al valore corrispondente alla garanzia prestata. I beni di terzi presso l'azienda sono valutati al valore di mercato.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale assegnati dalla Regione o da altri enti pubblici vengono iscritti nella voce di Patrimonio netto denominata "Finanziamenti per investimenti" che viene a sua volta utilizzata a copertura degli ammortamenti delle immobilizzazioni e del costo di acquisto dei beni di consumo acquisiti con tali contributi o finanziamenti. Analogo trattamento contabile viene adottato per le donazioni e lasciti vincolati ad investimenti che trovano separata indicazione nel Patrimonio Netto.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio vengono iscritti a voce propria nel valore della produzione in quanto correlati ai costi sostenuti per i servizi e le attività demandate all'Azienda. In particolare, i contributi finalizzati alla realizzazione di specifiche attività e progetti vengono iscritti a ricavi e riscontati ai futuri esercizi per la parte non utilizzata. Eventuali acquisti di cespiti effettuati con tali contributi vengono ammortizzati per il loro intero ammontare nell'esercizio in cui sono acquistati.

Sterilizzazione degli ammortamenti

In aderenza a quanto stabilito nei 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, vengono compensati (sterilizzati) mediante iscrizione di proventi in contropartita ai corrispondenti fondi di patrimonio netto.

Per rispettare il principio della continuità aziendale gli ammortamenti dei beni oggetto di conferimento da parte del CSPO, ente posto in liquidazione, e da quest'ultimo non sterilizzati in precedenti esercizi, non sono stati oggetto di sterilizzazione.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate nel rispetto delle norme vigenti in materia. Si è tenuto conto di quanto previsto dai principi contabili di riferimento in materia di imposte differite e anticipate. A questo proposito vale la pena sottolineare che non si evidenziano significative differenze temporanee che diano origine a imposte differite, mentre non sono state contabilizzate imposte anticipate non sussistendo le condizioni per ritenere che possano essere recuperate mediante imponibili nei futuri esercizi.

Operazioni di leasing finanziario

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2009	31/12/2008	Variazione	N° medio
Ruolo amministrativo - di ruolo	27	28	-1	28
Ruolo amministrativo - tempo determinato	13	13	0	13
Ruolo sanitario - di ruolo	94	99	-5	97
Ruolo sanitario - tempo determinato	3	4	-1	4
Ruolo tecnico - di ruolo	7	8	-1	8
Ruolo tecnico - tempo determinato	5	8	-3	7
Ruolo prof. - di ruolo	0	0	0	0
Ruolo prof. - tempo determinato	0	0	0	0
Totale	149	160	-11	155

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

A. Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	54.823,93
Saldo al 31/12/2008	29.044,17
	<hr/>
	25.779,76

La composizione delle Immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2009	Variazione
Costi d'impianto ed ampliamento	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	17.048,76	14.056,87	-2.991,89
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	11.995,41	40.767,06	28.771,65
Totale Immobilizzazioni immateriali	29.044,17	54.823,93	25.779,76

Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	17.048,76
Acquisizioni dell'esercizio	1.587,88
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Rettifiche	0,00
Giroconti positivi (riclassificazioni)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazioni)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-4.579,77
Saldo al 31/12/2009	14.056,87

Note e commenti:

La voce contiene costi riferiti a software. Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a software ad uso statistico (licenze di applicativi).

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2009	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2009 non risultano valorizzazioni relative alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti".

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Migliorie su beni di terzi	Altre Immobilizzazioni Immateriali	Totale
Saldo al 31/12/2008	11.995,41	0,00	11.995,41
Rettifiche	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	42.360,67	0,00	42.360,67
Rivalutazione dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-13.589,02	0,00	-13.589,02
Saldo al 31/12/2009	40.767,06	0,00	40.767,06

Note e commenti:

La voce 'Migliorie su beni di terzi' contiene l'importo dei lavori di manutenzione straordinaria e di miglioria effettuati sugli immobili di proprietà di terzi e concessi in locazione, uso o comodato all'Azienda ovvero in attesa di conferimento da parte della Regione Toscana. Nello specifico, per l'anno 2009, si tratta di lavori di manutenzione straordinaria effettuati sull'immobile di Villa delle Rose.

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009	1.916.629,95
Saldo al 31/12/2008	2.182.863,26
Variazione	-266.233,31

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2009	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati indisponibili	621.969,83	603.026,59	-18.943,24
Fabbricati disponibili	0,00	0,00	0,00
Fabbricati destinati alla vendita	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	508.408,04	381.243,46	-127.164,58
Attrezzature sanitarie e scientifiche	793.348,78	700.500,82	-92.847,96
Mobili e arredi	259.136,61	231.859,08	-27.277,53
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	2.182.863,26	1.916.629,95	-266.233,31

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Cessioni	0,00
Rettifiche	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2009	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2009 non risultano valorizzazioni relative alla voce "terreni".

Fabbricati

Descrizione	Fabbricati disponibili	Fabbricati indisponibili	Fabbricati destinati alla vendita	Totale
Saldo al 31/12/2008	0,00	621.969,83	0,00	621.969,83
Acquisizioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettifica	0,00	0,00	0,00	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00	-18.943,24	0,00	-18.943,24
Saldo al 31/12/2009	0,00	603.026,59	0,00	603.026,59

Note e Commenti:

Le risultanze sopra riportate sono rilevate dal registro dei cespiti.

Gli immobili sono stati suddivisi tra fabbricati disponibili, indisponibili e destinati alla vendita.

Tutti gli immobili sono utilizzati per il perseguimento di fini di fini istituzionali e pertanto sono stati ritenuti indisponibili. Al 31/12/2009 non sono presenti fabbricati destinati alla vendita.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	508.408,04
Acquisizioni dell'esercizio	27.479,23
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Rettifica	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-154.643,81
Saldo al 31/12/2009	381.243,46

Note e commenti:

La voce 'Impianti e macchinari' contiene diverse tipologie di beni: beni di natura sanitaria, beni di natura tecnica e beni di natura economica. La voce 'Acquisizioni' si riferisce agli acquisti effettuati nell'anno 2009 e fra essi si evidenzia, in particolare, l'acquisto di un'attrezzatura per la conservazione di materiale e provette a -80°, di Euro 7.080,01, contabilizzato nella categoria impianti e macchinari sanitari.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	793.348,78
Acquisizioni dell'esercizio	13.794,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Rettifiche	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-106.641,96
Saldo al 31/12/2009	700.500,82

Note e commenti:

La voce 'Attrezzature sanitarie e scientifiche' contiene gli importi relativi alle attrezzature sanitarie di proprietà dell'Istituto e tra esse le più significative sono costituite da apparecchiature per attività di diagnostica (ecotomografi).

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	259.136,61
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Rettifica	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-27.277,54
Saldo al 31/12/2009	231.859,08

Note e commenti:

La voce 'mobili e arredi' si riferisce a diverse tipologie di beni, sia arredi sanitari che arredi per altro uso (non sanitario).

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2009	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2009 non risultano valorizzazioni relative alla voce "automezzi".

Altri beni

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2009	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2009 non risultano valorizzazioni relative alla voce "altri beni".

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Immobili in costruzione	Acconti su Terreni / Fabbricati	Acconti su altre immobilizzaz. materiali	Totale
Saldo al 31/12/2008	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettifica	0,00	0,00	0,00	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2009	0,00	0,00	0,00	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2009 non risultano valorizzazioni relative alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti".

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	246.626,83
Saldo al 31/12/2008	236.626,83
Variazione	10.000,00

Crediti per depositi cauzionali	Valore al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2009
Verso Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso altre Asl regionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Asl altre Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri	236.626,83	0,00	0,00	236.626,83
Totale	236.626,83	0,00	0,00	236.626,83

Titoli	Valore al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2009
Partecipazioni	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Titoli a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titoli in garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

Totale Generale	236.626,83	10.000,00	0,00	246.626,83
------------------------	-------------------	------------------	-------------	-------------------

Note e commenti:

La voce crediti per depositi cauzionali è composta unicamente da crediti per depositi cauzionali relativi a fitti passivi il cui dettaglio è di seguito riportato:

Deposito	Importo
Deposito cauzionale affitto viale Volta - INPDAP	61.682,93
Deposito cauzionale affitto Villa delle Rose - Life Cronos	173.200,00
Deposito cauzionale affitto via Cavalcanti - Immobiliare Caterina	1.650,00
Deposito cauzionale fornitura ENEL	93,90
TOTALE	236.626,83

La voce partecipazioni comprende la quota di partecipazione di ISPO alla costituzione della Fondazione dell'Istituto Toscano Tumori, che è una fondazione avente personalità giuridica di diritto privato. Il fondo di dotazione della fondazione è di euro 170.000 e l'ente possiede una quota pari al 5,88%.

B) Attivo circolante

B.I - Rimanenze

Saldo al 31/12/2009	160.842,35
Saldo al 31/12/2008	0,00
	<hr/>
	160.842,35

Rimanenze Iniziali, Finali e Variazioni

Descrizione conto	Rimanenze iniziali 01/01/2009	Variazioni	Rimanenze finali 31/12/2009
Scorte sanitarie	0,00	145.116,96	145.116,96
Scorte non sanitarie	0,00	15.725,39	15.725,39
Totale Scorte	0,00	160.842,35	160.842,35

Descrizione conto	Rimanenze iniziali	Rimanenze finali	Variazioni
Prodotti farmaceutici	0,00	1.605,70	-1.605,70
Emoderivati e prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00
Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00
Materiale diagnostico, prodotti chimici	0,00	43.739,42	-43.739,42
Materiale d'ogni tipo, lastre RX, EEG, ecc.	0,00	41.058,67	-41.058,67
Presidi chirurgici e materiali sanitari	0,00	58.419,41	-58.419,41
Materiale protesico	0,00	0,00	0,00
Materiali per emodialisi	0,00	0,00	0,00
Prodotti farmaceutici e altro materiale uso veterinario	0,00	0,00	0,00
Plasmaderivati	0,00	0,00	0,00
Altri beni sanitari	0,00	293,76	-293,76
Scorte sanitarie	0,00	145.116,96	-145.116,96
Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00
Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in gen.	0,00	11,72	-11,72
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00
Supporti informatici e cancelleria	0,00	15.319,55	-15.319,55
Materiali per manutenzione immobili	0,00	0,00	0,00
Materiali per manutenzione automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni non sanitari	0,00	394,12	-394,12
Scorte non sanitarie	0,00	15.725,39	-15.725,39
TOTALE GENERALE	0,00	160.842,35	-160.842,35

Note e commenti

L'Istituto non aveva rimanenze di magazzino al 01/01/2009. L'Istituto non ha un magazzino interno avvalendosi del MAV quindi le giacenze finali si riferiscono alle scorte di reparto.

B.II - Crediti

Saldo al 31/12/2009	11.391.837,27
Saldo al 31/12/2008	10.068.254,26
Variazione	1.323.583,01

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2009			Valore al 31/12/2009
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
Da Regione	4.501.452,77	1.612.785,72	0,00	0,00	1.612.785,72
Da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da AASS Regione Toscana	154.312,48	3.263.625,75	0,00	0,00	3.263.625,75
Da AASS altre Regioni	59.846,90	276.399,71	0,00	0,00	276.399,71
Da ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	0,00	1.081,00	0,00	0,00	1.081,00
Da Altri	3.454.787,73	3.888.014,60	0,00	0,00	3.888.014,60
Crediti per fatture da emettere	1.897.742,83	2.254.324,35	0,00	0,00	2.254.324,35
Crediti per note di credito da ricevere	111,55	95.606,14	0,00	0,00	95.606,14
Totale	10.068.254,26	11.391.837,27	0,00	0,00	11.391.837,27

Note e commenti:

- I crediti verso Regione sono rappresentati per euro 100.000 da crediti per quota del FSR indistinta e per euro 1.512.785,72 da crediti per finanziamenti finalizzati.
- I crediti da altre AASSLL (intra ed extra regione) derivano esclusivamente da attività in convenzione soggette a fatturazione così come specificato nella tabella di seguito riportata:

Crediti verso Aziende Sanitarie

Prestazioni in compensazione	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 2 Lucca	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 3 Pistoia	25.059,76	0,00	25.059,76
Azienda USL 4 Prato	40.436,79	0,00	40.436,79
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	1.731.125,41	0,00	1.731.125,41
Azienda USL 11 Empoli	36.289,08	0,00	36.289,08
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Pisana	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Meyer	0,00	0,00	0,00
IRCCS Stella Maris	0,00	0,00	0,00
Ente di ricerca CNR	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende Sanitarie RT	1.832.911,04	0,00	1.832.911,04
Aziende extra Regione	0,00	0,00	0,00
Plasmaderivati	0,00		0,00
Sopravvenienze attive	0,00		0,00
Totale crediti da compensazioni	1.832.911,04	0,00	1.832.911,04

Prestazioni fatturate	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	201,81	-201,81
Azienda USL 2 Lucca	32.030,42	403,62	31.626,80
Azienda USL 3 Pistoia	1.191,65	303,62	888,03
Azienda USL 4 Prato	3.680,16	10.447,63	-6.787,47
Azienda USL 5 Pisa	0,00	201,81	-201,81
Azienda USL 6 Livorno	415,81	101,81	314,00
Azienda USL 7 Siena	4.307,00	2.135,65	2.171,35
Azienda USL 8 Arezzo	36,80	33,80	3,00
Azienda USL 9 Grosseto	44.949,05	0,00	44.949,05
Azienda USL 10 Firenze	1.191.887,09	113.600,05	1.078.287,04
Azienda USL 11 Empoli	0,00	101,81	-101,81
Azienda USL 12 Versilia	1,81	0,00	1,81
Azienda Osp. Careggi	151.797,50	26.779,06	125.018,44
Azienda Osp. Meyer	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Pisana	1,81	1,81	0,00
Azienda Osp. Senese	435,61	0,00	435,61
Totale Aziende Sanitarie RT	1.430.714,71	154.312,48	1.276.402,23
Aziende extra Regione	276.399,71	59.846,90	216.552,81
Totale Crediti da fatture	1.707.114,42	214.159,38	1.492.955,04

Fondo svalutazione AASS RT	0,00	0,00	0,00
Fondo svalutazione AASS Extra RT	0,00	0,00	0,00

Totale crediti verso AASS RT	3.263.625,75	154.312,48	3.109.313,27
Totale crediti verso AASS Extra RT	276.399,71	59.846,90	216.552,81
Totale crediti verso AASS	3.540.025,46	214.159,38	3.325.866,08

Per i crediti relativi alle prestazioni in compensazione occorre evidenziare che essi sorgono nei confronti delle singole aziende sanitarie, ma sono poi incassati tramite la Regione Toscana che trattiene una quota di FSR da erogare a ciascuna di esse. Non avendo ricevuto dalla Regione la suddivisione per azienda sanitaria dei crediti per le prestazioni in compensazione ancora aperti al 31/12/2009, il dettaglio riportato nella tabella precedente è stato ottenuto ripartendo, con la stessa percentuale dei saldi di mobilità attiva (cioè dei ricavi), i crediti ancora da incassare al 31/12/2009. Si ritiene opportuno precisare che di tali crediti euro 1.679.328,02 sono già stati incassati nel 2010 (reversale n. 1 del 03/02/2010).

I crediti nei confronti delle AA.SS. toscane extra mobilità sanitaria, al pari dei debiti, sono stati oggetto di riconciliazione con apposito scambio documentale. Di seguito si riportano:

a) la tabella con il dettaglio della conciliazione

Prestazioni fatturate	Fatturate emesse 31/12/2009	Fatture da emettere/NC da ricevere 31/12/2009	Totale crediti riconciliati 31/12/2009
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 2 Lucca	32.030,42	2.896,27	34.926,69
Azienda USL 3 Pistoia	1.191,65	2.258,01	3.449,66
Azienda USL 4 Prato	3.660,16	101,40	3.761,56
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	415,81	0,00	415,81
Azienda USL 7 Siena	4.307,00	125,75	4.432,75
Azienda USL 8 Arezzo	36,80	33,80	70,60
Azienda USL 9 Grosseto	44.949,05	6.970,00	51.919,05
Azienda USL 10 Firenze	1.191.887,09	2.168.159,23	3.360.046,32
Azienda USL 11 Empoli	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 12 Versilia	1,81	0,00	1,81
Azienda Osp. Careggi	151.797,50	22.262,07	174.059,57
Azienda Osp. Meyer (1)	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Pisana	1,81	0,00	1,81
Azienda Osp. Senese	435,61	0,00	435,61
Totale Aziende Sanitarie RT	1.430.714,71	2.202.806,53	3.633.521,24

I valori riportati nella colonna "Fatture da emettere/NC da ricevere" sono iscritti nelle corrispondenti voci tra i crediti.

b) i relativi estremi documentali:

Azienda	Ns. estremi	Estremi altre AASS
ASL 1	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 06-05-2010
ASL 2	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 14-05-2010
ASL 3	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 12-05-2010
ASL 4	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 19-05-2010
ASL 5	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Non ci sono partite aperte
ASL 6	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 06-05-2010
ASL 7	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 13-05-2010
ASL 8	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Lett. Prot. 19584 del 15-04-2010
ASL 9	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Fax del 19-05-2010
ASL 10	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Lett. Prot. 49310 del 19-05-2010
ASL 11	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Lett. Prot. 13879 del 26-03-2010
ASL 12	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 06-05-2010
AO Meyer	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Lett. Prot. 3438 del 29-04-2010
AO Careggi	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 14-05-2010
AO Pisana	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Mail del 19-05-2010
AO Senese	Lett. Prot. 1519 del 26/04/2010	Fax del 19-05-2010

- La voce 'crediti da altri' è composta da crediti per prestazioni rese a cittadini e imprese (6,18%), da crediti per prestazioni rese a istituzioni pubbliche (93,79%) e da crediti verso il personale dipendente (0,02%) così come si evince dalla tabella di seguito riportata. Le voci 'crediti da altri' comprendono anche i crediti per fatture da emettere e per note di credito da ricevere che sono stati riclassificati imputandoli alla voce corrispondente alla natura del debitore.

Descrizione	2009		
	Credito lordo	F.do sval.crediti	Credito netto
Crediti vs. soggetti del settore pubblico	5.850.654,61		5.850.654,61
Crediti vs. imprese del settore privato	618.332,70	-245.927,32	372.405,38
Crediti vs. persone fisiche	22.263,21	-8.854,67	13.408,54
Crediti diversi	1.476,56		1.476,56
Totale	6.492.727,08	-254.781,99	6.237.945,09

I crediti in bilancio sono esposti al netto del Fondo svalutazione crediti pari a euro 254.781,99 ritenuto congruo a rappresentare il valore di presunto realizzo di tali crediti.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	0,00
Saldo al 31/12/2008	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Non vi sono attività finanziarie al 31/12/2009.

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	3.798.843,14
Saldo al 31/12/2008	2.973.637,31
Variazione	<u>825.205,83</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Cassa interna	0,00	0,00
Istituto Cassiere gestione sanitaria	3.771.891,74	2.943.756,93
Istituto Tesoriere c/capitale	0,00	0,00
Totale Istituto cassiere	3.771.891,74	2.943.756,93
Conto corrente postale:	26.951,40	29.880,38
Totale disponibilità liquide	3.798.843,14	2.973.637,31

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi
Saldo al 31/12/2009	0,00	1.142.154,06
Saldo al 31/12/2008	0,00	922.231,21
Variazione	0,00	219.922,85

La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Ratei attivi	0,00	0,00
Totale Ratei attivi	0,00	0,00

Risconti attivi

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Risconti attivi su premi assicurativi	0,00	0,00
Risconti attivi su fitti passivi	1.031.023,40	789.399,57
Risconti attivi su canoni di noleggio e Leasing	111.130,66	110.619,46
Risconti attivi su utenze	0,00	22.194,33
Risconti attivi su servizi elaboraz. dati	0,00	0,00
Risconti attivi su costi di manutenzione	0,00	0,00
Risconti attivi su altro	0,00	17,85
Totale Risconti Attivi	1.142.154,06	922.231,21

Note e commenti:

I risconti attivi rappresentano costi contabilizzati in base a documenti, (fatture passive), ricevuti nel corso dell'esercizio ma di competenza dell'anno 2010. In particolare, i risconti attivi su fitti passivi sono relativi a sette fatture emesse dal fornitore Life Cronos srl per l'immobile "Villa delle Rose" che sono relative al periodo 01/12/2009-31/12/2010.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2009	402.652,18
Saldo al 31/12/2008	600.367,17
Variazione	<u>-197.714,99</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Canoni leasing da pagare	402.652,18	449.087,17
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00
Altri	0,00	151.280,00
TOTALE	402.652,18	600.367,17

Note e Commenti

Le cifre sopra riportate rappresentano i canoni ancora dovuti sulla base dei contratti sottoscritti.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2009	2.468.150,91
Saldo al 31/12/2008	<u>2.483.332,10</u>
Variazione	-15.181,19

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2009
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Fondo di dotazione	2.274.622,56	0,00	17.622,99	2.256.999,57
1. fondo di dotazione	2.274.622,56	0,00	17.622,99	2.256.999,57
2. riserve di utili indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
3. altre riserve di utili	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	208.709,54	0,00	208.709,54
VI. Utile (perdita) d'esercizio	208.709,54	0,00	206.267,74	2.441,80
Patrimonio Netto	2.483.332,10	208.709,54	223.890,73	2.468.150,91

Il patrimonio netto rappresenta la dotazione di capitale aziendale al momento della sua costituzione, cioè la differenza tra i valori dell'attivo e quelli del passivo patrimoniale, nonché tutte le modifiche che successivamente al momento costitutivo sono intervenute su tale dotazione iniziale per effetto sia della gestione annuale che delle operazioni che hanno variato elementi patrimoniali (es. rivalutazioni o svalutazioni).

Il patrimonio aziendale nel corso dell'esercizio si decrementa per euro 17.622,99 per effetto della sterilizzazione e si incrementa di euro 2.441,80 per effetto dell'utile di esercizio.

Riepilogo sterilizzazioni

Di seguito viene riportata una tabella che riassume il totale delle sterilizzazioni di ammortamenti effettuate nel periodo 01/07/2008-31/12/2009 suddivise tra le sezioni del patrimonio netto delle quali sono andate in riduzione.

SEZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTO
Finanziamenti per investimenti	0,00
Donazioni e lasciti finalizzati ad investimenti	0,00
Fondo di dotazione	26.434,49
<i>di cui: relativi ad amm.ti di fabbricati di prima dotazione</i>	26.434,49
<i>relativi ad investimenti finanziati con alienazione di immobili (beni dismessi o per i quali è stata decisa l'alienazione)</i>	0,00
Totale generale	26.434,49
Totale sterilizzazioni al 31/12/2008	8.811,50
Totale sterilizzazioni con contropartita a patrimonio netto dell'esercizio	17.622,99

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2009	2.072.462,44
Saldo al 31/12/2008	949.147,29
Variazione	1.123.315,15

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Riclassificaz.	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2009
F.do cause legali	0,00	0,00	590.882,44	0,00	590.882,44
F.do per interessi di mora	117.418,39	0,00	0,00	-173,49	117.244,90
Altri fondi - (area rischi)	422.502,36	0,00	20.000,00	0,00	442.502,36
Altri fondi - (area oneri)	78.946,33	0,00	92.262,66	0,00	171.208,99
Totale Fondi rischi	618.867,08	0,00	703.145,10	-173,49	1.321.838,69
F.do accant. incentivazione pers. dipend.	54.142,86	0,00	95.813,30	0,00	149.956,16
F.do accant. ind. accessorie pers. dipend.	128.353,51	0,00	156.376,71	0,00	284.730,22
F.do accant. dipend. (multe disciplinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.do accant. progetti speciali/aziendali	2.783,84	0,00	114.400,00	0,00	117.183,84
F.do accant. per medici convenzionati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo rinnovi contrattuali	145.000,00	0,00	53.753,53	0,00	198.753,53
Totale Altri Fondi	330.280,21	0,00	420.343,54	0,00	750.623,75
Totale Fondi	949.147,29	0,00	1.123.488,64	-173,49	2.072.462,44

Note e Commenti

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

- Accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile (Fondi Rischi)
- Accantonamenti per passività certe ma con ammontare e data accadimento indeterminate (Altri Fondi)

Nel loro complesso i fondi accantonati da questo ente nel corso dell'anno 2009 sono stati pari a euro 1.123.315,15.

Fondi Rischi

Fondo cause legali: accoglie importi destinati a coprire passività potenziali legate alla conclusione di cause legali in corso. La stima delle passività è stata determinata a seguito dell'analisi effettuata dal legale incaricato e tiene conto di una valutazione delle probabilità di esito negativo delle cause, in relazione all'ammontare delle richieste effettuate dalle controparti.

Fondo per interessi di mora: accoglie l'accantonamento effettuato per tener conto di possibili contenziosi sui tempi di pagamento.

Altri fondi – (area rischi): accoglie accantonamenti relativi a situazioni di contenzioso extragiudiziale, quali ad esempio contestazioni di fornitori o personale dipendente, accantonamenti a copertura del rischio aziendale per i sinistri rientranti nella franchigia a carico dell'azienda, ecc.

Il saldo al 31/12/2009 è essenzialmente costituito dagli accantonamenti effettuati per far fronte ad eventuali sopravvenienze passive inerenti il calcolo delle compensazioni 2008 effettuato dalla Regione, (ca. 0,275 mln. di euro), e per fronteggiare un possibile contenzioso con parte del personale dipendente per attività di libera professione equippe svolta nel secondo semestre dell'anno 2008 non riconosciuta dall'Ente, (ca. 0,131 mln. di euro).

Altri fondi – (area oneri): Il fondo contiene le voci di seguito riportate:

- altri oneri relativi al personale, (ca. 0,158 mln. di euro), che sono stati accantonati per coprire oneri riflessi e IRAP a carico dell'Azienda sui fondi incentivazione e indennità accessorie, retribuzione integrativa, ecc. al 31/12/2009);
- oneri per regolazioni premi assicurativi, (ca. 0,013 mln. di euro).

Altri Fondi

Fondi relativi al personale dipendente 'incentivazioni' e 'indennità accessorie': accolgono gli importi accantonati e non ancora distribuiti, a seguito degli accordi contrattuali e/o aziendali a favore del personale stesso.

Fondo per progetti speciali e aziendali: contiene gli accantonamenti per specifici progetti in corso, di interesse aziendale, previsti da accordi e intese definite a livello aziendale.

Fondo Rinnovi Contrattuali: accoglie i costi derivanti dall'adeguamento delle condizioni economiche, a seguito dei rinnovi del contratto nazionale del personale dipendente (comparto e dirigenza), relative ai periodi pregressi (arretrati).

Il Fondo al 31/12/2009 accoglie anche la stima dei costi relativi al biennio 2008 – 2009, competenza 2009 della dirigenza. La quantificazione di tali oneri è stata effettuata sulla base dei criteri definiti dalla Regione Toscana.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2009	6.954.628,92
Saldo al 31/12/2008	<u>5.214.052,16</u>
Variazione	1.740.576,76

I debiti, valutati al valore nominale, sono così suddivisibili in base alla data di scadenza:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2009			Valore al 31/12/2009
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
Debiti per mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso regione	190.623,50	77.433,59	0,00	0,00	77.433,59
Debiti verso comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso aziende sanitarie pubbliche	372.949,88	1.138.056,04	0,00	0,00	1.138.056,04
Debiti verso ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	3.563.979,39	4.210.536,17	0,00	0,00	4.210.536,17
Debiti verso istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	72.943,87	279.564,76	0,00	0,00	279.564,76
Debiti verso Istituti di previdenza	295.386,43	397.436,13	0,00	0,00	397.436,13
altri debiti	718.169,09	851.602,23	0,00	0,00	851.602,23
Totale	5.214.052,16	6.954.628,92	0,00	0,00	6.954.628,92

Note e Commenti

Debiti verso regione

I debiti verso regione sono costituiti dal debito IRAP al 31/12/2009.

Debiti verso aziende sanitarie pubbliche

I debiti verso le altre AASSLL (intra e extra regione) sono relativi alle attività correnti (personale comandato, oneri per personale in aspettativa senza assegni, attività soggette a fatturazione, ecc.).

Debiti verso Aziende Sanitarie

Prestazioni in compensazione	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 2 Lucca	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 3 Pistoia	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 4 Prato	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 11 Empoli	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Meyer	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Pisana	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende sanitarie RT	0,00	0,00	0,00
Aziende extra Regione	0,00	0,00	0,00
Plasmaderivati	0,00	0,00	0,00
Totale debiti da compensazioni	0,00	0,00	0,00

Prestazioni fatturate	Debiti da fatturato al 31/12/2009	Debiti da fatturato al 31/12/2008	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 2 Lucca	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 3 Pistoia	57.690,01	0,00	57.690,01
Azienda USL 4 Prato	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	3.125,00	0,00	3.125,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	719.672,32	188.272,83	531.399,49
Azienda USL 11 Empoli	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	183.911,99	33.846,67	150.065,32
Azienda Osp. Meyer	1.398,06	0,00	1.398,06
Azienda Osp. Pisana	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende sanitarie RT	965.797,38	222.119,50	743.677,88
Aziende extra Regione	172.258,66	150.830,38	21.428,28
Totale Debiti da fatture	1.138.056,04	372.949,88	765.106,16

Totale Debiti verso AASS RT	965.797,38	222.119,50	743.677,88
Totale Debiti verso AASS extra RT	172.258,66	150.830,38	21.428,28
Totale debiti verso AASS	1.138.056,04	372.949,88	765.106,16

Prestazioni fatturate	Fatture ricevute al 31/12/2009	Fatture da ricevere al 31/12/2009	Totale debiti da fatture concordati
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 2 Lucca	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 3 Pistoia	57.690,01	267.912,47	325.602,48
Azienda USL 4 Prato	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	0,00	34.285,80	34.285,80
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	3.125,00	0,00	3.125,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	719.672,32	222.133,46	941.805,78
Azienda USL 11 Empoli	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	183.911,99	97.262,75	281.174,74
Azienda Osp. Meyer	1.398,06	11.400,00	12.798,06
Azienda Osp. Pisana	0,00	222.602,97	222.602,97
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende Sanitarie Regione	965.797,38	855.597,45	1.821.394,83

I valori riportati nella colonna “Fatture da ricevere” sono iscritti nella voce “Debiti verso fornitori”.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori rappresentano passività nei confronti dei fornitori di beni e servizi e comprendono l'ammontare dei debiti per fatture da ricevere alla data del 31/12/2009 (pari ad euro 1.779.316,87).

Debiti tributari

I debiti tributari sono costituiti da: IRPEF, IRES e IVA da versare al 31/12/2009.

Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza comprendono i contributi previdenziali del personale (dipendente, assimilato, e autonomo) da versare al 31/12/2009 e i riscatti e le ricongiunzioni da regolarizzare.

Altri debiti

La voce 'altri debiti' è costituita sostanzialmente dalla voce 'debiti vs. soggetti pubblici' (ca. 0,745 mln di euro pari 87,44% del totale). Tali debiti sono costituiti per 0,096 mln. di euro da debiti verso l'Università degli Studi di Firenze; per 0,523 mln. di euro da debiti verso la gestione liquidatoria del CSPO, per i depositi cauzionali girati a questo istituto e per le fatture da essa contabilizzate in attesa che ISPO subentrasse nei contratti in essere; per 0,102 mln. di euro, da debiti verso la gestione patrimoniale di INPDAP per l'indennità di occupazione e gli oneri condominiali relativi all'immobile di viale Volta; e per 0,023 mln. di euro da debiti verso la scuola superiore S. Anna di Pisa.

E) Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi
Saldo al 31/12/2009	0,00	7.216.515,26
Saldo al 31/12/2008	924,73	7.765.200,76
Variazione	-924,73	-548.685,50

Ratei passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Ratei passivi su utenze	0,00	924,73	-924,73
Ratei passivi su contratti di manutenzione	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi su premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi su canoni leasing	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei passivi	0,00	924,73	-924,73

Risconti passivi (con indicazione del soggetto erogatore del contributo)

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Risconti passivi su contributi e finanziamenti RT	1.882.483,87	3.500.581,37	-1.618.097,50
Risconti passivi su ASL/AO/IRCCS della Regione	52.858,51	77.826,28	-24.967,77
Risconti passivi su contributi da altri enti pubblici	4.506.914,77	3.399.664,76	1.107.250,01
Risconti passivi su contributi da privati	774.258,11	787.128,35	-12.870,24
Totale Risconti Passivi	7.216.515,26	7.765.200,76	-548.685,50

Risconti passivi (in relazione alla natura del ricavo riscontato)

Tipologia finanziamento	Importo riscontato 31/12/2009
Contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	0,00
Contributi in c/esercizio finalizzati	7.216.515,26
Altri proventi e ricavi	0,00
Totale Risconti Passivi	7.216.515,26

Si riporta di seguito un dettaglio relativo ai risconti dei contributi finalizzati distinti per anno di assegnazione e settore di attività:

Anno Finanz.	Autore Riferim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2009	Assegnato 2009	Riscontato 2009	Finanziato 2009
Erogatore: Regione Toscana						
2004	8/2008	ITALUNG Screening cancro del polmone II anno	9.025,98		9.025,98	0,00
2005	13/2008	Estensione registro toscano tumori (DORT 1200/05)	58.349,04		9.967,19	48.381,85
2006	14/2008	Attivazione stages formativi in strutture naz. e internaz. personale ITT	85.085,96		75.679,56	9.406,40
2006	21/2008	Istituzione e sperimentaz. flusso DOC sugli screening	5.038,83		4.999,01	39,84
2004	22/2008	ITALUNG Screening cancro del polmone III anno	123.423,35		0,00	123.423,35
2006	27/2008	Studio determinanti oncogeni a Massa Carrara e Viareggio I ANNO	7.044,56		6,82	7.037,74
2006	29/2008	Sorveglianza e monitoraggio rete oncologica regionale	84.918,76		72.062,23	12.856,53
2004	34/2008	ITALUNG Studio Efficacia screening cancro polmone IV anno	248.640,43		4.690,47	243.949,96
2007	43/2008	Assegnaz. Attività formative per personale ITT	85.706,74		83.298,53	2.408,21
2007	44/2008	Flusso screening (L.138/2004 art. 2 Bis)	47.781,48		47.781,48	0,00
2006	48/2008	Studio determinanti oncogeni a Massa Carrara e Viareggio II ANNO	5.016,79		4.261,71	755,08
2006	50/2008	Studio longitudinale toscano ANNO 2006	0,00		0,00	0,00
2007	69/2008	Studio Longitudinale Toscano (SLTo) - Piano di attività 2007-2008	33.150,83		3.341,25	29.809,58
2007	70/2008	Studio Longitudinale Toscano (SLTo) - Piano di attività 2007-2009	34.876,89		18.028,67	16.848,22
2007	71/2008	Verifica ed archiv. relazioni ex art. 9 L. 257/92 per gli anni 2006-2008	4.243,87		3.051,99	1.191,88
2007	74/2008	Impact of HPV vaccination for cervical cancer in Tuscany - I anno	70.000,00		60.360,00	9.640,00
2007	75/2008	Smoking prevention and physical activity for women resident in Tuscan urban areas at high risk of lung cancer mortality - I anno	30.000,00		27.000,00	3.000,00
2007	76/2008	FSA screening for prostate cancer - ERSPC Firenze arm.	9.000,00		9.000,00	0,00
2007	77/2008	Surveillance of subject treated for CIN2 or more severe cervical lesions	9.000,00		9.000,00	0,00
2007	78/2008	A physical activity and diet to reduce mammographic breast density in postmenopausal women - I anno	99.975,00		49.519,61	50.455,39
2007	82/2008	HPV Triage	18.900,00		18.900,00	0,00
2007	83/2008	FOBT Postale	18.825,00		18.825,00	0,00
2007	84/2008	Informatizzazione screening cancro colon-rettale e citologico	25.200,00		9.452,76	15.747,24
2008	86/2008	PIO - Liguria (Prog. 4) "Monitoring the quality of end-of-life care through palliative care service and a sentinel network of GPs"	219.712,00		172.572,94	47.139,06
2007	87/2008	PIO - Toscana (Prog. 1) Determinanti di salute e riduzione del rischio	1.074.717,58		450.816,01	623.901,57
2007	89/2008	Progetto SQTM per ASF	4.000,00		3.200,00	800,00
2008	95/2008	Progetto INDOOR 2008-2010	9.637,26		2.438,69	7.198,57
2008	141/2008	ITALUNG Studio Efficacia screen. cancro polmone (V° anno)	350.000,00		24.706,86	325.293,14
2007	161/2008	Physical activity and diet to reduce mammographic breast density in postmenop. women - II anno e III anno (I anno vedi AUT. 78/2008)	200.000,00		179.770,03	20.229,97
2007	166/2008	Smoking prevention and physical activity for women resident in Tuscan urban areas at high risk of lung cancer mortality - II anno	30.000,00		27.000,00	3.000,00
2007	167/2008	Surveillance and impact of HPV vaccination on screening for cervical cancer in Tuscany - II anno e III anno (I anno vedi AUT. 74/08)	140.000,00		126.000,00	14.000,00
2008	168/2008	Gestione flussi comunic. campagne di screening (L. 138/2004 art. 2 bis)	50.311,00		40.248,80	10.062,20
2008	173/2008	Flusso Screening	235.000,00		120.178,85	114.821,15
2008	174/2008	Flusso Screening per ASF	10.000,00		8.000,00	2.000,00
2008	175/2008	Progetto SQTM per ASF	4.000,00		3.200,00	800,00
2008	176/2008	Formazione e Coordinamento a livello regionale	60.000,00		0,00	60.000,00
2009	68/2009	Supporto attività formative ITT e supporto tecnico Direzione ITT		70.000,00	15.240,15	54.759,85
2009	71/2009	STUDIO LONGITUDINALE TOSCANO U.O. Biostatistica		58.800,00	57.643,68	1.156,32
2009	72/2009	STUDIO LONGITUD. TOSCANO U.O. Epidem. Amb. Occupaz.		39.000,00	31.086,60	7.913,40
2009	101/2009	Prog. promozione delle campagne di screening (L. 138/2004 art. 2 bis)		52.129,00	52.129,00	0,00
2009	104/2009	attuazione L. 138/2004 art. 2 bis		30.000,00	30.000,00	0,00
Totale Regione Toscana			3.500.581,37	249.929,00	1.882.483,87	1.868.026,50

Erogatore: Altro						
2004	1/2008	Valutazione impatto screening mammografico	0,00		0,00	0,00
2003	2/2008	Valutazione esposizione inquinanti atmosferici area Careggi	0,00		0,00	0,00
2004	3/2008	Oxidradical derived malondialdehyde Dna	1.321,83		0,00	1.321,83
2005	4/2008	Gestione dati screening oncologici	3.098,75		3.098,75	0,00
2004	5/2008	Indicatori qualità programmi Screening colorettrali	0,00		0,00	0,00
2005	6/2008	Standardizzazione sistemi informativi su mesoteliomi	0,00		0,00	0,00
2005	7/2008	Valutazione test immunochimico per carcinoma colorettrale	0,00		0,00	0,00
2005	9/2008	Osservatorio Nazionale Screening tumori femminili	83.249,53		43.185,53	40.064,00
2005	11/2008	Markers of potential dietary carcinogens	2.663,81		823,23	1.840,58
2005	12/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy	382,10		382,10	0,00
2005	15/2008	Linee guida screening cancro al seno, cervice uterina e colonretto	18.989,69		15.533,43	3.456,26
2006	16/2008	Ricerca programma vaccinale anti-HPV	3.990,40		3.990,40	0,00
2006	17/2008	Epic Italy ANNO 2006	1.348,65		1.144,81	203,84
2005	18/2008	Osserv. Naz. Screening - Accordo Biennale I ANNO	39.812,63		31.412,63	8.400,00
2005	19/2008	Oxidradical derived malondialdehyde - Dr Pehaso	7.773,55		0,00	7.773,55
2006	20/2008	Interact	16.385,14		2.957,89	13.427,25
Totale a riportare			3.679.597,45	249.929,00	1.985.012,04	1.944.513,81

Totale a riportare	3.679.597,45	249.929,00	1.985.012,64	1.944.513,81
---------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------

Anno Finanz	Aut. Finanz	Titolo Progetto	Riscossato 01/01/2009	Assegnato 2009	Riscossato 2009	Utilizzato 2009
2005	23/2008	Oxyradical derived malondialdehyde - Dr Palli	137,08		137,08	0,00
2006	24/2008	Modelli statistici impatto vaccinazione anti-HPV	22.960,41		798,96	22.161,45
2006	25/2008	Piano mirato radiaz. Ultravioletta lav. Outdoor	0,00		0,00	0,00
2006	26/2008	Sperm. Algoritmo regioni Movarisch	21.200,89		21.181,57	19,32
2006	28/2008	Valutazione impatto screening mammografico	278.330,44		175.036,68	103.293,76
2007	30/2008	Studio infezioni HPV donne età 18 - 24 anni	156.416,59		57.860,48	98.556,11
2005	31/2008	Linee guida screening cancro al seno, cervice uterina e colonretto	76.099,06		28.149,86	47.949,20
2007	32/2008	Inquinamento atmosferico e salute: sorveglianza epidem.	776,53		734,26	42,27
2004	33/2008	Definizione e valutaz. Indicatori di gltà prev. Second.	34.231,91		34.226,06	5,85
2003	35/2008	RIBES - Rischi e benefici Ecografia di Screening	26.496,17		26.496,17	0,00
2006	36/2008	Dieta e attività fisica; trial randomizzato post menop.	22.260,40		1.969,09	20.291,31
2007	37/2008	Application of genomic III ANNO 2007	0,00		0,00	0,00
2006	38/2008	COSMOS - Continuous observation of smoker subjects	2.593,25		1.947,15	646,10
2006	39/2008	FLAVO: Flavonoids fruits and vegetables	4.714,49		4.714,49	0,00
2006	40/2008	IDAMES: Innovation of dietary	60.448,66		2.553,41	57.895,25
2006	41/2008	PANACEA: Physical Activity, Nutrition, Alcohol...	22.560,44		8.845,16	13.715,28
2007	42/2008	EUROFIR, primo semestre 2008	1.267,52		1.267,52	0,00
2005	45/2008	Osserv. Naz. Screening - Accordo Biennale II ANNO	69.246,89		0,00	69.246,89
2004	46/2008	Diogenes - Diet, Obesity and Genes III FASE	25.740,64		2.165,67	23.574,97
2007	47/2008	Analisi rischi mesotelioma	1.093,65		1.093,65	0,00
2006	49/2008	Oxyradical derived malondialdehyde ANNO 2006	100,61		100,61	0,00
2005	51/2008	Epic a molecular epidemiology prospective - anno 2005	9.290,07		355,01	8.935,06
2007	53-54/2008	Datawarehouse naz. cancro mammella, cervice uterina e colon retto.	410.000,00		258.288,00	151.712,00
2007	55/2008	Accordo di collab. per la progettaz., realizzaz. e gest. sito web CCM.	51.600,00		6.000,00	45.600,00
2006	56/2008	Screening neoplasia polmonare	6.989,21		0,00	6.989,21
2006	57/2008	Oxyradical derived malondialdehyde DNA adducts, individual susceptibility and diet in colon and breast cancer - anno 2006	27.000,00		10.076,03	16.923,97
2006	58/2008	Epic Italy - anno 2006	16.081,92		1.616,05	14.465,87
2004	59/2008	EPIC-Italy - anno 2004	18.000,00		17.208,64	791,36
2006	60/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy - anno 2005	8.867,86		7065,52	1.802,34
2007	61/2008	DNA repair genotype-phenotype correlation and impact on cancer	6.000,00		6.000,00	0,00
2007	62/2008	Gen-Air - Molecular changes and genetic susceptibility in relation to air pollution and environmental tobacco smoke	45.592,39		45.592,39	0,00
2007	63/2008	Comparaz. nuovo test immunologico per screening colo-rettale	28.125,82		24.454,33	3.671,49
2006	64/2008	Clinical Research Unit	5.000,00		4.500,00	500,00
2007	65/2008	Aromatic DNA adducts measurement by 32P-postlabelling	20.000,00		20.000,00	0,00
2007	66/2008	Variazione reattività superficiale della silice cristallina	9.500,00		8.500,00	950,00
2007	67/2008	EPIC-Italy - anno 2007	89.627,27		42.656,54	46.970,73
2007	68/2008	Oxyradical derived malondialdehyde DNA adducts, individual susceptibility and diet in colon and breast cancer	50.000,00		45.000,00	5.000,00
2007	72/2008	Incremento screening oncologici nelle regioni meridionali	82.000,00		69.355,38	12.644,62
2007	73/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy - anno 2007	9.000,00		9.000,00	0,00
2007	79/2008	NTCC - Nuove tecnologie per il cervicocarcinoma	63.848,15		11.083,86	52.764,29
2005	80/2008	EuroFIR ulteriore contributo primo semestre 2008	2.500,00		2.500,00	0,00
2008	81/2008	Studio Prevalenza	29.344,48		11.859,87	17.484,61
2008	85/2008	Tecnica digitale nello screening mammografico	154.000,00		11.964,49	142.035,51
2008	88/2008	Condizione ricerca scientifica (questionario EPIC)	10.000,00		8.875,70	1.124,30
2009	90/2008	PIO - Liguria (Prog. 1) "Effectiveness of the Liverpool care pathway in improving end-of-life-care in Hospital"	71.340,00		43.996,12	27.343,88
2007	91/2008	Progetto "SCORE"	22.000,00		18.488,41	3.511,59
2008	92/2008	Piano mirato radiaz. Ultravioletta lav. Outdoor	37.125,39		12.096,80	25.028,59
2008	93/2008	Progetto IMPASHS	30.000,00		662,02	29.337,98
2008	94/2008	Questionari valutaz. nutrizione pazienti leucoencefalopatici	3.333,33		3.000,00	333,33
2007	96/2008	Valutazione interazione tra geni ed ambiente nell'eziologia dei linfomi	6.000,00		4.866,76	1.133,24
2006	97/2008	Progetto INTERACT - II fase	28.206,00		22.182,36	6.023,64
2007	98/2008	Attività segreteria, assist. comitati e missioni esperti, gestione Sito Web CCM, datawarehouse, ecc. per FONS	1.170.000,00		827.035,18	342.964,82
2009	99/2008	Nuovi mod. raccolta campioni screening colon-retto e cervice uterina	71.132,00		32.081,26	39.050,74
2008	144/2008	Evaluat. of panel of molec. markers in the screen. of colorectal cancer	12.000,00		7.488,55	4.511,45
2008	146/2008	PIO - Liguria (Prog. 5) "A project to improve the follow up in asymptomatic breast cancer after primary therapy"	47.000,00		19.667,34	27.332,66
2008	148/2008	Valutazione Abbott RealTime High Risk HPV	8.500,00		6.805,14	1.694,86
2008	152/2008	PIO - Toscana (Prog. 3) "La prevenz. primaria cancro della mammella"	65.428,40		39.232,19	26.196,21
2008	154/2008	PIO - Toscana (Prog. 2) "Identificaz. profili di rischio nella popolaz."	51.428,70		17.377,84	34.050,86
2008	157/2008	PIO - Toscana (Prog. 6) Studio fase III con Tamoxifen a basse dosi in donne con neoplasia intraepiteliale della mammella	21.428,63		20.571,48	857,15
2009	162/2008	Effetti lungo termine inquin. atmosf.: studio di coorte adulti e bambini	13.000,00		973,30	12.026,70
2008	165/2008	PIO - Toscana (Prog. 4) Prevenzione secondaria in oncologia	363.258,06		258.572,32	104.685,74
2008	169/2008	PIO - Toscana (Prog. 5) "Studio randomiz placebo controllato fase III con ferretinide in donne ad alto rischio per carcinoma mamm."	8.600,00		8.600,00	0,00

Totale a riportare	7.688.400,76	249.929,00	4.319.989,39	3.618.340,37
---------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------

Totale a riportare	7.688.400,76	2.479.29,00	4.319.989,39	3.618.340,37
---------------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------

Anno Finanz.	Aut. Rifornim.	Titolo Progetto	Riscorsato 01/01/2009	Assegnato 2009	Riscorsato 2009	Utilizzato 2009
2009	102/2009	Osservatorio Nazionale Screening III° anno		957.030,00	957.030,00	0,00
2009	108/2009	EPIC-Italy: a molecular epidemiology prospective (anno 2009)		100.000,00	100.000,00	0,00
2009	170/2008	Controllo del tabagismo: dalla pianificaz. regionale alla pianificaz. aziendale	6.000,00		766,40	5.233,60
2008	171/2008	OPCARE 9	10.000,00		9.251,84	748,16
2008	173/2008	EPIC-Italy (II ANNO-2008)	60.000,00		60.000,00	0,00
2008	188/2008	Donazione Giuliani per acquisto strumentazione per riabilitaz. oncologica	800,00		800,00	0,00
2008	189/2008	Fondo banca biologica	0,00		0,00	0,00
2009	54/2009	Effetti a breve termine dell'inquinamento in aree urbane: particolato ultrafine		10.000,00	8.950,04	1.049,96
2009	55/2009	Studio di incidenza e mortalità per cervicocarcinoma in Italia		48.951,00	10.884,06	38.066,94
2009	56/2009	EURCCARE 5 - studio sopravvivenza e cura dei malati di tumore		7.500,00	4.923,95	2.576,05
2009	67/2009	ENVIROGENOMARKERS		235.200,00	224.784,01	10.415,99
2009	85/2009	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: rischio amianto		7.500,00	6.000,00	1.500,00
2009	86/2009	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: rischio amianto		23.500,00	20.166,68	3.333,32
2009	87/2009	Previs. impatto vaccinaz. virus HPV per prevenz. carcinoma cervice uterina		80.000,00	59.164,45	20.835,55
2009	88/2009	Valutaz. screening per diagnosi carcinoma prostatico e del melanoma		26.500,00	24.000,00	2.500,00
2009	91/2009	Progetto per increm. potenzialità diagnostiche e terapeut. in oncologia		1.180.000,00	1.180.000,00	0,00
2009	92/2009	Attività di supporto a studi clinici tumore alla mammella		4.800,00	4.300,00	500,00
2009	94/2009	Analisi costi nei programmi di screening di prevenzione tumore mammella		200.000,00	200.000,00	0,00
2009	95/2009	Donazione per acquisto di un colonscopio per screening tumori intestinali		3.350,00	3.350,00	0,00
2009	97/2009	Stili di vita in ambiente di lavoro. Studio nei territ. fiorentino Sud-Est		3.800,00	2.154,44	845,56
2009	99/2009	Validazione impiego del test Abbott RealTime High Risk HPV		25.000,00	20.000,00	5.000,00

Totale generale	7.765.200,76	3.162.260,00	7.216.515,26	3.710.945,50
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

F) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2009	402.652,18
Saldo al 31/12/2008	600.367,17
Variazione	<u>-197.714,99</u>

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Canoni leasing da pagare	402.652,18	449.087,17
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00
Altri	0,00	151.280,00
TOTALE	402.652,18	600.367,17

Note e Commenti

Le cifre sopra riportate rappresentano i canoni ancora dovuti sulla base dei contratti sottoscritti.

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	21.712.785,75
Saldo al 31/12/2008	<u>11.030.394,35</u>
Variazione	10.682.391,40

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008	Variazioni
Contributi in c/ esercizio	9.931.996,50	5.774.691,13	4.157.305,37
Proventi e ricavi diversi	10.275.740,19	4.624.470,63	5.651.269,56
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	211.181,78	94.943,89	116.237,89
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	1.276.244,29	527.477,20	748.767,09
Costi capitalizzati	17.622,99	8.811,50	8.811,49
TOTALE	21.712.785,75	11.030.394,35	10.682.391,40

A.1 - Contributi in conto esercizio

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Soggetto erogatore	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Regione	8.088.026,50	4.984.766,71	3.103.259,79
Comuni	0,00	0,00	0,00
Province	0,00	0,00	0,00
Altri Enti Pubblici	1.461.698,76	743.018,53	718.680,23
Privati	382.271,24	46.905,89	335.365,35
TOTALE	9.931.996,50	5.774.691,13	4.157.305,37

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati dalla Regione Toscana :

Atto	Data	Oggetto	Importo	Importo riscontato	Importo utilizzato
Contributi da RT per FSR:					
Decr. RT 2966	12/06/2009	F.S.R. 2009	6.100.000,00	0,00	6.100.000,00
		Altri contributi	0,00	0,00	0,00
Totale contributi da RT per FSR:			6.100.000,00	0,00	6.100.000,00
Altri contributi in c/esercizio (a destinazione vincolata)					
vari	varie	Contributi per ricerca finalizzata	3.750.510,37	1.882.483,87	1.888.026,50
DGRT 578	06/07/2009	Contributi per progetti obiettivo	120.000,00	0,00	120.000,00
Totale altri contributi in c/esercizio da RT			3.870.510,37	1.882.483,87	1.988.026,50
Totale contributi da RT			9.970.510,37	1.882.483,87	8.088.026,50

La quota dei contributi da RT riscontata nel periodo 01/01/2009 – 31/12/2009 è riportata anche nella sezione ‘Stato Patrimoniale – passività – Risconti passivi’.

A.2 - Proventi e Ricavi diversi

PRESTAZIONI	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
In compensazione ad aziende sanitarie intra area vasta	3.257.531,01	1.626.313,23	1.631.217,78
In compensazione ad aziende sanitarie extra area vasta	166.625,40	95.127,51	71.497,89
In compensazione ad aziende extra regione	105.471,40	76.366,83	29.104,57
Plasma derivati da compensazione	0,00	0,00	0,00
Fatturate ad aziende sanitarie toscane di area vasta	6.169.457,29	2.555.805,50	3.613.651,79
Fatturate ad aziende sanitarie toscane di extra area vasta	60.179,92	31.319,50	28.860,42
Fatturate ad aziende sanitarie extra regione	33.265,70	89.998,30	-56.732,60
Fatturate ad altri soggetti pubblici intra ed extra regione	8.677,75	38.085,55	-29.407,80
Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	36.264,50	5.398,55	30.865,95
Proventi per prestaz. sanit. erogate in regime di intramoenia	373.489,22	80.455,66	293.033,56
Totale prestazioni Sanitarie	10.210.962,19	4.598.870,63	5.612.091,56
Altri proventi per prestazioni non sanitarie	64.778,00	25.600,00	39.178,00
Totale generale	10.275.740,19	4.624.470,63	5.651.269,56

Note e commenti

I proventi e ricavi diversi sono costituiti per il 34,3% dalla mobilità sanitaria attiva il cui importo è stato rilevato tenuto conto di quanto indicato dalla comunicazione della RT di cui alla mail del 26-3-2010. Le prestazioni fatturate alle Aziende Sanitarie Toscane sostanzialmente si riferiscono alle attività svolte per effetto della convenzione con la ASL 10 di Firenze riguardante i tre screening oncologici: mammografico, coloretale e cervice uterina. Il restante importo è costituito da prestazioni fatturate e dai proventi per prestazioni erogate in regime di libera professione intramoenia.

Le prestazioni in compensazione sono così riepilogate:

Aziende sanitarie area vasta	3.257.531,01
Aziende sanitarie extra area vasta	166.625,40
Totale AASS Regione Toscana	3.424.156,41
Aziende sanitarie extra Regione	105.471,40
Plasmaderivati in compensazione	0,00
Totale Mobilità sanitaria attiva	3.529.627,81

A.3 - Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipica

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Rimborsi dal personale	5.114,22	2.813,63	2.300,59
Sinistri da assicuraz. e azioni di rivalsa	0,00	0,00	0,00
Personale comandato	172.799,34	81.740,18	91.059,16
Concorsi per rette	0,00	0,00	0,00
Rimborsi vari	33.268,22	10.390,08	22.878,14
TOTALE	211.181,78	94.943,89	116.237,89

Note e commenti:

La voce "Rimborsi del personale" contiene le trattenute a carico dei dipendenti di costi per polizze assicurative stipulate dall'azienda.

A.4 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Anno	Importo
2008	527.477,20
2009	1.276.244,29

I ricavi rilevati si riferiscono ai ticket incassati per prestazioni sanitarie erogate nel periodo 01/01/2009-31/12/2009.

A.5 - Costi capitalizzati

Nella seguente tabella vengono indicate le principali categorie di costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Costruzioni in economia	0,00	0,00	0,00
Utilizzo contributi in c/capitale	17.622,99	8.811,50	8.811,49
Altri costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
TOTALE Euro	17.622,99	8.811,50	8.811,49

Note e commenti

Il gruppo Costi capitalizzati è composto da:

Utilizzo contributi in c/capitale: comprende la quota dei finanziamenti in c/capitale (regionali e di terzi) e del fondo di dotazione (per i beni di primo conferimento) utilizzata a copertura dei costi di ammortamento delle immobilizzazioni acquistate con tali finanziamenti (si veda in proposito quanto indicato alla sezione '*Stato patrimoniale – patrimonio netto*').

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	21.123.983,71
Saldo al 31/12/2008	<u>10.526.016,12</u>
Variazione	10.597.967,59

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Acquisti di beni	1.297.518,06	574.851,05	722.667,01
Acquisti di servizi	4.610.104,68	2.132.754,25	2.477.350,43
Manutenzioni e riparazioni	378.742,10	90.118,24	288.623,86
Godimento beni di terzi	2.154.044,55	1.333.546,73	820.497,82
Costi per personale	8.568.154,99	4.345.274,28	4.222.880,71
Oneri diversi di gestione	2.970.197,72	1.157.657,91	1.812.539,81
Svalutazione crediti	254.781,99	0,00	254.781,99
Ammortamenti	325.675,33	143.652,91	182.022,42
Variazioni delle rimanenze	-160.842,35	0,00	-160.842,35
Accantonamenti	725.606,44	748.160,75	-22.554,31
TOTALE	21.123.983,51	10.526.016,12	10.597.967,39

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
B.1) ACQUISTI DI BENI	1.297.518,06	574.851,05	722.667,01
di cui:			
<i>costi per mat. diagnostico e radiologico</i>	407.105,01	308.233,31	98.871,70
<i>presidi chirurgici</i>	545.105,10	195.220,58	349.884,52
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	4.610.104,88	2.132.754,25	2.477.350,63
di cui:			
<i>prestazioni sanitarie in compensazione da aziende sanitarie di area vasta</i>	0,00	0,00	0,00
<i>prestazioni sanitarie in compensazione da aziende sanitarie extra area vasta</i>	0,00	0,00	0,00
<i>prestazioni sanitarie in compensazione da aziende sanitarie extra regione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>prestazioni sanitarie fatturate da aziende sanitarie toscane di area vasta</i>	362.098,65	233.820,07	128.278,58
<i>prestazioni sanitarie fatturate da aziende sanitarie toscane extra area vasta</i>	0,00	0,00	0,00
<i>prestazioni sanitarie fatturate da aziende sanitarie extra regione</i>	2.500,00	0,00	2.500,00
<i>prestazioni sanitarie fatturate da altri soggetti pubblici intra ed extra regione</i>	64.071,54	71.598,54	-7.527,00
<i>compartecip. al person. dipend. per attività libero profess. in intramoenia</i>	155.170,33	17.605,49	137.564,84
<i>costi per convenzioni mediche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>costi per personale con rapporto di lavoro non subordinato</i>	1.759.090,00	276.313,73	1.482.776,27
<i>altre prestazioni sanitarie</i>	9.532,62	718.232,19	-708.699,57
<i>altre prestazioni non sanitarie</i>	2.257.641,74	815.184,23	1.442.457,51
B.3) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	378.742,10	90.118,24	288.623,86
B.4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.154.044,55	1.333.546,73	820.497,82

Note e commenti

- I costi per l'acquisto di beni sono prevalentemente costituiti da acquisti di materiale diagnostico e di presidi chirurgici come evidenziato nel prospetto sopra riportato.
- Nei costi per l'acquisto di servizi occorre specificare che le prestazioni sanitarie rese da personale con contratto di lavoro autonomo, nell'anno 2008 erano state inserite alla voce 'altre prestazioni sanitarie', mentre nell'anno 2009, esse sono state riclassificate alla voce 'costi per personale con rapporto di lavoro autonomo non subordinato'. I costi sostenuti nell'anno 2009 per tali prestazioni sono stati pari a 0,910 mln. di euro. Inoltre, la voce 'altre prestazioni non sanitarie' è essenzialmente riferita ai costi sostenuti dall'Istituto per utenze, (ca. 0,560 mln. di euro), servizi non sanitari appaltati (pulizia, mensa, logistica e sicurezza, ecc.) per ca. 0,338 mln. di euro e per altri servizi quali principalmente archiviazione, accettazione-portierato, postalizzazione screening, help-desk informatico (ca. 1,077 mln. di euro).
- Nei costi relativi al godimento di beni di terzi si deve evidenziare che le voci più significative in termini di costi sono rappresentate dai fitti immobiliari (ca. 1,375 mln di euro) e fra essi merita di essere rilevato l'importo pagato per l'affitto di Villa delle Rose, pari a ca. 1,122 mln di euro, e le

voci “canoni leasing operativo” (ca. 0,436 mln di euro), “canoni di noleggio” (ca. 0,336 mln di euro).

B. 5/6/7/8 - Costi per il personale

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
B.5) RUOLO SANITARIO	6.559.032,05	3.293.310,66	3.265.721,39
Dirigenza medica e veterinaria	2.751.519,29	1.439.940,44	1.311.578,85
Dirigenza non medica	1.445.387,69	720.568,11	724.819,58
Comparto	2.362.125,07	1.132.802,11	1.229.322,96
B.6) RUOLO PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00
Dirigenza	0,00	0,00	0,00
Comparto	0,00	0,00	0,00
B.7) RUOLO TECNICO	539.986,64	363.367,31	176.618,33
Dirigenza	122.486,14	91.083,44	31.402,70
Comparto	417.499,50	272.283,87	145.215,63
B.8) RUOLO AMMINISTRATIVO	1.469.137,30	688.596,31	780.540,99
Dirigenza	206.087,99	69.760,22	136.327,77
Comparto	1.263.049,31	618.836,09	644.213,22
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	8.568.154,99	4.345.274,28	4.222.880,71

B.9 - Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Indennità e oneri sociali direzione e collegio sind.	239.987,09	115.749,86	124.237,23
Premi di assicurazione	275.656,29	114.949,75	160.706,54
Imposte e tasse	10.902,40	621,61	10.280,79
Altri oneri di gestione	2.443.651,94	926.336,69	1.517.315,25
TOTALE	2.970.197,72	1.157.657,91	1.812.539,81

I principali costi compresi nella voce ‘Altri oneri di gestione’ sono: i trasferimenti ad altri enti di finanziamenti ricevuti da ISPO per la quota di loro competenza (1,566 mln. di euro), la quota parte dei costi di struttura di Estav che deve finanziare l’Ente (0,054 mln di euro), spese postali (0,258 mln di euro), spese di rappresentanza, convegni e congressi (0,090 mln di euro) e i costi che l’Ente sostiene per il rimborso alla ASL 10 di Firenze dei spese da questa sostenute per le attività gestite in outsourcing, (contabilità, personale, prenotazioni, ecc) pari a circa 0,376 mln di euro.

B.10/11/12 - Ammortamenti

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	18.943,24	9.471,62	9.471,62
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	38.021,94	2.062,80	35.959,14
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	34.140,01	7.384,54	26.755,47
Ammort. Impianti e macchinari economali	82.481,86	40.744,22	41.737,64
Ammort. Attrezzature sanitarie e scientifiche	106.641,96	52.889,92	53.752,04
Ammort. Mobili e arredi	27.277,53	13.638,77	13.638,76
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammort. costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. immobilizz. materiali	307.506,54	126.191,87	181.314,67
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	4.579,77	4.262,19	317,58
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	13.589,02	13.198,85	390,17
Ammort. immobilizz. immateriali	18.168,79	17.461,04	707,75
Totale Generale	325.675,33	143.652,91	182.022,42

Le singole voci di ammortamento si rilevano anche nella sezione ‘Stato patrimoniale – Immobilizzazioni’. Trattandosi di beni acquistati in anni precedenti è stata fatta un’analisi delle aliquote di ammortamento ed è stato ritenuto che le aliquote applicate e riportate nella sezione ‘Criteri di valutazione’ della presente nota integrativa rappresentino correttamente la reale vita utile residua dei beni.

Nella tabella di seguito specificata si distingue la quota di ammortamento che ha avuto un impatto a conto economico da quella che è stata compensata con la voce di ricavo “utilizzo contributi in c/capitale” nell’ambito del processo di sterilizzazione.

Descrizione	Importo ammortamento	Quota sterilizzata	Costo dell'esercizio
Ammortamento Fabbricati	18.943,24	17.622,99	1.320,25
Ammort. Impianti e macchinari	154.643,81	0,00	154.643,81
Ammort. Automezzi e Attrezzature	106.641,96	0,00	106.641,96
Ammort. Mobili e arredi	27.277,53	0,00	27.277,53
Ammort. costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. immobilizz. materiali	307.506,54	17.622,99	289.883,55
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	4.579,77	0,00	4.579,77
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	13.589,02	0,00	13.589,02
Ammort. immobilizz. immateriali	18.168,79	0,00	18.168,79
Totale Generale	325.675,33	17.622,99	308.052,34

B.13 – Svalutazione Crediti

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Svalutazione crediti	254.781,99	0,00	254.781,99
TOTALE	254.781,99	0,00	254.781,99

L'accantonamento è stato effettuato per la consueta revisione dei crediti aperti al 31-12, al fine di tener conto di eventuali situazioni di sofferenza.

B.14 - Variazioni delle rimanenze

Descrizione	31/12/2009 (Rimanenze Finali)	31/12/2008 (Rimanenze Finali)	Variazione
Rimanenze Materiale sanitario	145.116,96	0,00	145.116,96
Rimanenze Materiale non sanitario	15.725,39	0,00	15.725,39
TOTALE	160.842,35	0,00	160.842,35

Il dettaglio delle rimanenze iniziali, finali e la variazione è riportato nella sezione "Stato patrimoniale - Attivo circolante - Rimanenze".

B.15 - Accantonamenti tipici

Saldo al 31/12/2009	725.606,44
Saldo al 31/12/2008	<u>748.160,75</u>
Variazione	-22.554,31

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	615.882,44	603.160,75	12.721,69
Altri accantonamenti	109.724,00	145.000,00	-35.276,00
di cui:			
<i>Accanton. per oneri relativi al person. dipend.</i>	109.724,00	145.000,00	-35.276,00
<i>Accantonamento SUMAI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE	725.606,44	748.160,75	-22.554,31

Note e commenti:

La voce "accantonamenti per rischi" contiene gli accantonamenti effettuati per:

- gli accantonamenti per passività potenziali riferite a cause legali sorte nel corso del 2008 la cui stima è stata supportata da analisi effettuate da parte dei legali incaricati (0,590 mln. di euro).
- fronteggiare l'utilizzo dell'intera franchigia presente sulle polizze assicurative (ca. 0,025 mln. di euro).

La voce "altri accantonamenti" contiene:

- gli oneri per i rinnovi contrattuali anno 2008 – 2009 accantonati sulla base di quanto indicato dalla Regione Toscana (euro 100.000);
- gli oneri IRAP relativi a progetti incentivanti svolti nel corso dell'esercizio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	4.918,21
Saldo al 31/12/2008	<u>20.572,31</u>
Variazione	-15.654,10

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Interessi attivi	4.918,21	20.572,31	-15.654,10
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.918,21	20.572,31	15.654,10

Note e commenti

Gli importi con segno negativo costituiscono oneri, quelli con segno positivo proventi, le variazioni vanno invece intese come incrementi (di costi o ricavi) se sono positive, decrementi viceversa. La voce è riferita agli interessi attivi bancari.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	0,00
Saldo al 31/12/2008	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie nel corso dell'esercizio.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2009	18.653,99
Saldo al 31/12/2008	115,84
Variazione	18.538,15

Descrizione	31/12/2009
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Proventi da donazioni	653,06
Rimborsi per attività non tipica	703,49
Sopravvenienze attive	29.908,61
Insussistenze attive	39.927,56
Sopravvenienze passive	-49.003,26
Insussistenze passive	-3.535,47
Totale	18.653,99

Note e commenti

La voce sopravvenienze attive fa riferimento a prestazioni rese nell'anno 2008 per le quali è stato possibile reperire i dati relativi all'attività svolta, ed emettere le corrispondenti fatture attive, solo in data successiva alla chiusura dell'esercizio.

La voce insussistenze attive contiene invece gli effetti economici conseguenti allo storno di costi relativi all'esercizio precedente che è stato compiuto a seguito della rivisitazione di varie posizioni passive. A fronte di tale attività sono state emesse le relative note di credito da parte dei fornitori.

La voce sopravvenienze passive comprende essenzialmente costi relativi a prestazioni di competenza dell'esercizio precedente di cui abbiamo avuto comunicazione soltanto nell'esercizio in corso e per i quali non esistevano, o non erano sufficienti, gli accantonamenti presenti in bilancio. In tale voce sono compresi anche i costi relativi a prestazioni in compensazione, (mobilità sanitaria passiva), di competenza dell'esercizio precedente, la cui comunicazione da parte della Regione Toscana è avvenuta solo nell'esercizio in corso (17.388,75 euro).

La voce insussistenze passive contiene gli effetti economici conseguenti allo storno di ricavi relativi ad esercizi precedenti che è stato compiuto a seguito della rivisitazione di varie posizioni attive.

F) Imposte e tasse

Saldo al 31/12/2009	609.932,44
Saldo al 31/12/2008	<u>316.356,84</u>
Variazione	293.575,60

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.775,00	3.227,65	-1.452,65
IRAP	608.157,44	313.129,19	295.028,25
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	609.932,44	316.356,84	293.575,60

Note e commenti

Il dato delle imposte contiene l'importo relativo a IRAP afferente al personale dipendente e assimilato e a IRES calcolata sui beni immobili.

Att. "C" delle Delibere n. 111
del 03/06/2010

Allegato C)

Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica

**Relazione del Direttore Generale al Bilancio
d'esercizio 2009**

Adottato con delibera del Direttore Generale n° 111 del 03.06.2010

1. PREMESSA

L'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica (ISPO), istituito con Legge della Regione Toscana n. 3 del 4.02.2008, ha iniziato a svolgere la sua attività a far data dal 1° luglio 2008. Le attività istituzionali previste per l'Istituto nella Legge istitutiva sono le seguenti:

a) la ricerca, la valutazione epidemiologica e gli interventi nel campo della prevenzione primaria e secondaria dei tumori, con particolare riferimento ai programmi di screening, allo studio dei fattori cancerogeni ambientali e professionali e dei fattori correlati agli stili di vita, allo studio della suscettibilità individuale e di gruppi ad alto rischio, ed alla valutazione della incidenza, prevalenza e mortalità per tumori, nell'ambito degli indirizzi del piano sanitario regionale e del programma di attività di cui all'articolo 10 della LRT 3/2008;

b) la promozione e realizzazione di programmi di screening oncologico per le principali neoplasie;

c) l'assistenza sanitaria e psicologica, la riabilitazione ed il follow-up in regime ambulatoriale in favore dei pazienti affetti dalle principali neoplasie, collaborando alla definizione dei protocolli ottimali tramite l'utilizzo di metodologie e competenze interdisciplinari nel pieno rispetto della persona e degli aspetti etici;

d) la gestione del registro toscano tumori, del registro di mortalità regionale, nonché la gestione delle mappe di rischio oncogeno, la gestione del centro operativo regionale (COR) per i tumori professionali;

e) la sperimentazione clinica, con riferimento alle attività complessive dell'Istituto.

L'Istituto effettua inoltre:

- attività ambulatoriali diagnostiche e specialistiche;
- attività di ricerca anche attraverso la partecipazione a bandi di finanziamento europei;
- attività di aggiornamento professionale nel campo della prevenzione oncologica per le aziende del servizio sanitario regionale e nazionale (formazione esterna).

L'Istituto è inoltre sede del Centro di Riferimento Regionale per la prevenzione oncologica - CRR (strumento tecnico della rete oncologica regionale per il monitoraggio dell'attività di screening organizzato e quindi supporto tecnico-professionale per i programmi aziendali) e dell'Osservatorio Nazionale Screening - ONS (funzione attribuita dal Ministero del Welfare per il monitoraggio e valutazione dei programmi di screening a livello nazionale).

Nel corso del 2009 dell'Istituto sono stati portati avanti i seguenti interventi di carattere gestionale e organizzativo:

- verifica della congruità dei prezzi dei servizi erogati e dei volumi di prestazioni rispetto ai costi di produzione;

- inserimento dell'Istituto nel circuito del sistema di Area Vasta mediante l'utilizzo della collaborazione con Estav Centro così come previsto dall'art. 9 della LRT n. 3/2008 al fine di usufruire delle economie di sistema;
- proseguimento del servizio di supporto amministrativo dell'Azienda Sanitaria di Firenze per le attività che non rappresentano il "core amministrativo" per l'Istituto;
- quantificazione delle componenti di costo e ricavo riferite ai progetti di ricerca finalizzata effettuata secondo i corretti criteri di competenza definiti dai principi contabili della Regione Toscana, ovvero riscontando la quota parte dei ricavi non legati ai costi sostenuti nell'anno di riferimento.

Nel corso del 2009 l'Istituto ha portato avanti anche il processo di riorganizzazione delle attività sanitarie con l'obiettivo del raggiungimento dell'utilizzo più efficiente delle risorse organizzative, umane e tecnologiche e di miglioramento complessivo della qualità del servizio offerto.

Di seguito le principali azioni effettuate durante l'anno a tale fine:

- Individuazione e definizione dei percorsi sanitari e degli elementi caratterizzanti del percorso mammella, del percorso coloretale e del percorso cervice.
- Attivazione del Gruppo di Monitoraggio Aziendale nell'ambito del progetto RIS/PACS.
- Studio di fattibilità sulla digitalizzazione completa dello screening mammografico.
- Studio di fattibilità sulla riorganizzazione dell'offerta di screening mammografico sul territorio fiorentino anche attraverso la riduzione del numero delle unità mobili.
- Attivazione del percorso di riabilitazione per il testa-collo in collaborazione con l'AOU Careggi.

In termini economici l'esercizio 2009 chiude con un sostanziale pareggio grazie all'attenta politica di contenimento dei costi ed alla riorganizzazione dei servizi e delle attività effettuate.

In estrema sintesi i processi di razionalizzazione dei costi sono stati realizzati grazie alle seguenti azioni portate avanti dall'Istituto a partire dalla sua nascita:

- attenta programmazione annuale in merito all'approvvigionamento di beni e servizi;
- adesione alle gare Estav per i contratti scaduti e indicazione dei nuovi fabbisogni;
- richiesta di procedure di evidenza pubblica ad Estav nell'ambito della sopra citata programmazione;
- rinegoziazione dei termini contrattuali per i contratti e le forniture ancora in corso;
- completa adesione ai magazzini Estav farmaceutico ed economale;
- riorganizzazione delle funzioni tecnico-amministrative con ricorso ad un supporto esterno fornito dall'ASF di Firenze in materia di gestione del personale, contabilità e bilancio e CUP-Call Center e all'Estav Centro per le materie inerenti l'Ufficio Tecnico, l'Ingegneria Clinica e le Tecnologie Sanitarie;

- razionalizzazione dei servizi di pulizia, archiviazione, accettazione amministrativa, front-office e portierato.

Le principali azioni di carattere tecnico-amministrativo che hanno portato al contenimento dei costi dell'Istituto possono essere sintetizzate nella seguente tabella:

Oggetto del Contratto	Contratto ex CSPO (importo annuale)	Contratto ISPO (importo annuale)	RISPARMIO OTTENUTO	Note
FCR Profects e stampante FM-DPL	€ 89.105,80	€ 15.600,00	€ 73.505,80	affid. in economia previa autorizza e congruità ESTAV
Servizio di archiviazione	€ 235.522,21	€ 169.585,20	€ 65.937,01	contratto ESTAV
Servizio di accettazione	€ 565.831,44	€ 301.785,49	€ 264.045,95	contratto ex CSPO con razionalizzazione del servizio
Servizio pulizia	€ 262.677,88	€ 214.644,24	€ 48.033,64	contratto ex CSPO con razionalizzazione del servizio
Linee dati	€ 225.985,31	€ 40.936,60	€ 181.048,71	contratto ESTAV
Manutenzione stampante DRYSTAR	€ 16.560,00	€ 4.440,00	€ 12.120,00	affid. in economia previa autorizza e congruità ESTAV
Servizio manutenzione Mammomat	€ -	€ 5.460,00	€ 5.460,00	affid. in economia previa autorizza e congruità ESTAV
Servizio manutenzione due apparati real time sistem e genetic analyzer	€ 7.479,12	€ 12.414,96	€ 4.935,84	contratto ESTAV
Servizio manut. mammografi digitali	€ 390.720,00	€ 79.945,15	€ 310.774,85	contratto ESTAV
Servizio mammografi analogici		€ 33.012,17	€ 33.012,17	contratto ESTAV
Telefonia fissa	€ 147.304,19	€ 46.525,72	€ 100.778,47	contratto ESTAV
Noleggio autovetture	€ 18.895,39	€ 8.857,44	€ 10.037,95	contratto ESTAV
Apparecchiature ecografiche	€ -	€ 46.800,00	€ 46.800,00	contratto ESTAV
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 21.912,66	€ 14.939,22	€ 6.973,44	contratto ESTAV
Servizio smaltimento rifiuti radioattivi	€ 950,40	€ 781,92	€ 168,48	contratto ESTAV
Servizio manut. ecografi Tecnos e Megas	€ -	€ 10.135,07	€ 10.135,07	affid. in economia previa autorizza e congruità ESTAV
Servizio manutenzioni frigoriferi	€ 5.760,00	€ 3.240,00	€ 2.520,00	Affid in economia di ESTAV
TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.988.704,40	€ 999.819,23	€ 988.885,17	

Oltre alle sopra citate razionalizzazioni è da rilevare che nel corso dell'anno l'Istituto ha rafforzato i meccanismi di controllo e gli atti propedeutici alla liquidazione delle fatture. Ciò ha portato a richiedere per

l'anno 2009 l'emissione di Note di credito a storno parziale o totale di fatture per un importo pari a circa 283.000 Euro.

In relazione al progetto di razionalizzazione dei costi legato alla riduzione del numero di unità mobili con una incidenza stimata in circa Euro 40.000 si segnala la impossibilità di realizzazione in quanto non esistevano spazi interni sufficienti per la riorganizzazione delle attività conseguenti. Per andare incontro alle esigenze dell'utenza e per non perdere la percentuale di adesione allo screening, in carenza di personale tecnico, è stato privilegiato il decentramento dei punti di erogazione. E' attualmente allo studio un progetto di utilizzo delle tecnologie di ASF dislocate presso i presidi territoriali che al momento non è stato ancora perfezionato.

L'ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'

a) ATTIVITA' DI SCREENING

Per quanto riguarda l'attività di screening oncologico svolta per tutti i comuni dell'ASF (screening mammografico per i tumori della mammella, screening citologico per i tumori della cervice uterina e screening con la ricerca di sangue occulto nelle feci per i tumori del colon retto), si segnala, a livello complessivo, la buona ripresa nel 2008 nel numero di rispondenti rispetto al 2007 ed al 2006 come si evince dal grafico sotto riportato (Grafico 1).

In particolare lo screening coloretale ha fatto registrare nel 2009 un volume di rispondenti superiore a quello registrato nel 2006 con un trend in costante crescita dal 2007. Buono anche l'andamento dello screening mammografico mentre un lieve calo si registra nello screening per il tumore della cervice uterina. Tale risultato è ancora più significativo se rapportato all'andamento del personale c.d. "produttivo", ovvero direttamente coinvolto in tali attività (Cfr Grafico 2).

Grafico 1

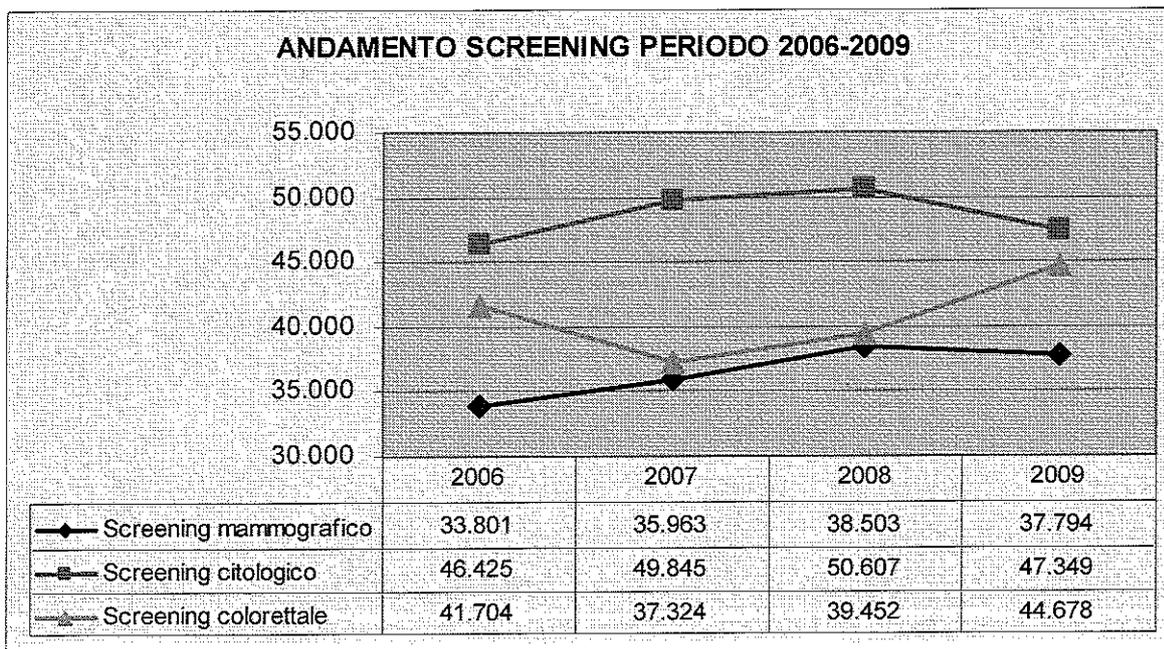
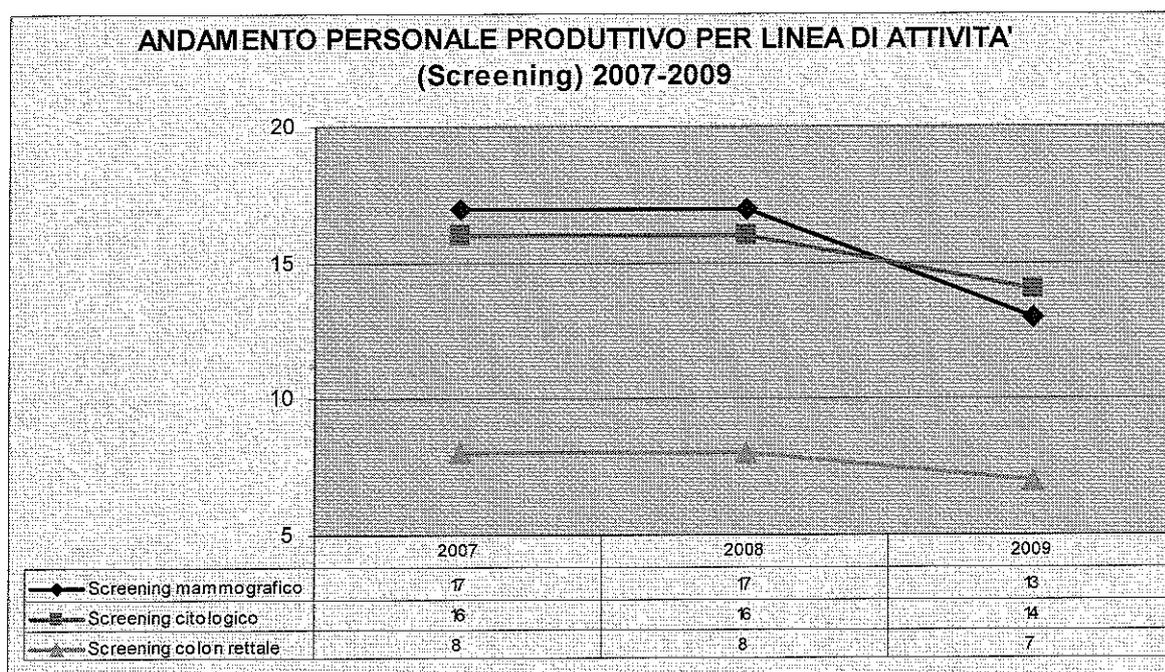


Grafico 2



La percentuale di adesione e di estensione per tutti e tre gli screening si è assestata, per il 2009, sostanzialmente sui risultati ottenuti nel 2008 con un significativo incremento nella percentuale di adesione dello screening coloretale (+7%).

ANNO 2009	% di estensione	% di adesione
Screening mammografico	92%	72%
Screening citologico	109%	57%
Screening coloretale	77%	45%

**Dati non definitivi*

b) ATTIVITA' SANITARIA EXTRA-SCREENING

Anche l'attività sanitaria effettuata al di fuori delle prestazioni di screening (attività senologica, attività endoscopica, attività ecografia, attività dermatologica e endocrinologia) ha risentito pesantemente del calo legato al personale, facendo pertanto registrare una contrazione rispetto ai volumi registrati negli anni passati in particolare rispetto a quelli registrati nel 2007 (Cfr Grafici sotto riportati).

Grafico 3

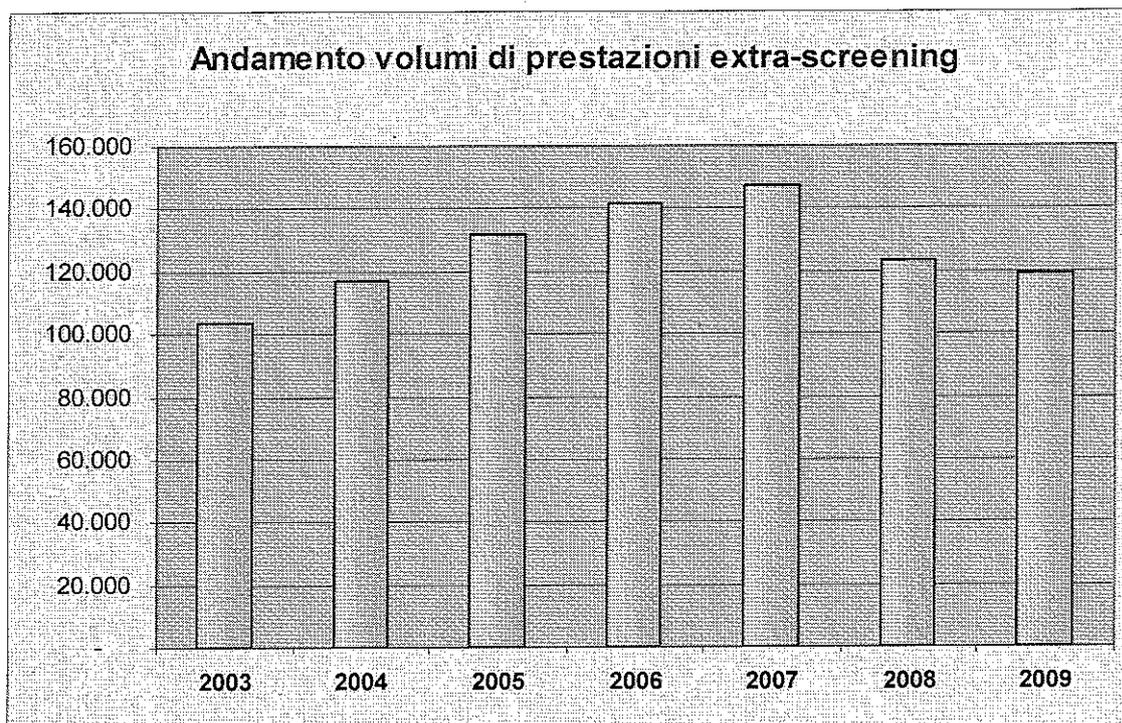
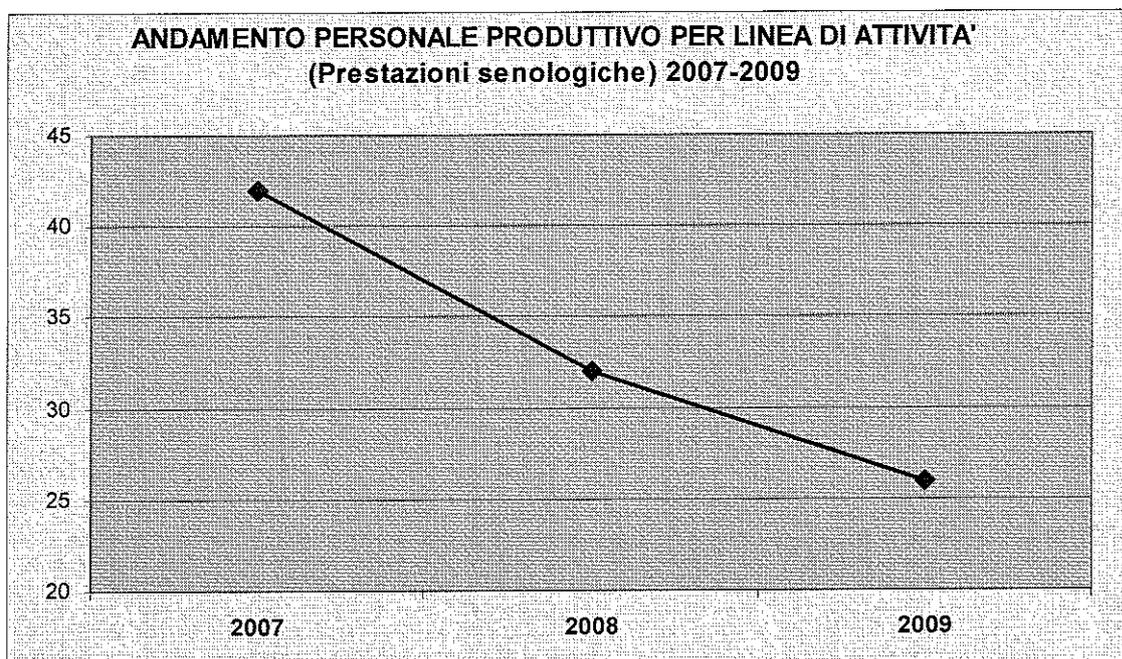


Grafico 4



* Incluso personale in convenzione

c) ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA E PROGETTI FINALIZZATI

Relativamente all'attività di ricerca la Direzione si è impegnata nel periodo trascorso nel mantenimento degli standard pregressi sia dal punto di vista scientifico che dal punto di vista dei finanziamenti ottenuti. Nel 2009 sono stati portati avanti dai professionisti dell'Istituto circa 150 progetti di ricerca per un valore complessivo

di assegnazione di circa 10,900 milioni di Euro. Inoltre, è stato mantenuto il sistema, con strumenti contabili ed extra-contabili, attivato nel 2008 relativo alla gestione e rendicontazione degli stessi che ha permesso di ricondurre in modo più puntuale e specifico tutti i costi ai relativi ricavi secondo il criterio economico della competenza, evitando così di far gravare l'attività dei finanziamenti sui ricavi istituzionali.

L'attività di gestione amministrativa dei progetti finalizzati ha comportato, nel corso dell'anno 2009, all'attivazione di 37 bandi di selezione pubblica per l'attivazione di collaborazioni esterne e 18 convenzioni /accordi di collaborazione con altri enti, sia attivi che passivi, di regolamentazione dei rapporti in ambito progettuale, in linea con la normativa vigente.

Nel corso dell'anno sono state portate avanti le seguenti azioni tese ad accrescere la razionalizzazione e l'ottimizzazione dell'utilizzo dei finanziamenti legati a progetti finalizzati:

- applicazione della quota di overhead (spese generali) pari al **20%** a tutti i progetti con destinazione del piano economico finanziario successiva al 1° giugno 2009 (ove permesso dall'Ente Erogatore);
- applicazione della quota forfetaria del **5%** del costo annuale del Responsabile del progetto;
- attribuzione puntuale di tutti i costi legati ai progetti sulle autorizzazioni di spese specifiche.

In relazione all'applicazione della quota di overhead e della percentuale del costo annuale del responsabile del progetto è da segnalare però che esistono dei vincoli ad una applicazione generalizzata di tali percentuali determinate forfetariamente ed in via preventiva. Infatti, i progetti finanziati sono vincolati nell'utilizzo del finanziamento e non tutti gli Enti esterni erogatori accettano una percentuale di overhead pari al 20% così come può accadere che le spese per il personale dipendente non vengano considerate fra i costi ammissibili dal finanziatore (Comunità Europea, ITT, AIRC, alcuni progetti ministeriali ad es. PIO). La Comunità Europea oltre a non riconoscere i costi del personale dipendente a valere dei finanziamenti non riconosce l'IVA sugli acquisti, le tasse aeroportuali, le provvigioni bancarie, ecc. che quindi rimangono in carico all'Istituto come componente della quota di cofinanziamento aziendale.

d) LA FORMAZIONE ESTERNA ED INTERNA

Gli eventi organizzati nel 2009 nell'ambito del Programma di Formazione Esterna, approvato con Delibera del Direttore Generale ISPO n. 29 del 06.03.2009 e successivamente dalla Giunta Regionale con Decreto n. 1508 del 07.04.2009, (Convegni, Conferenze, Seminari, Corsi residenziali e Tirocini) sono stati realizzati rispettando i seguenti obiettivi:

- promuovere in modo sinergico nell'ambito della rete oncologica toscana (Istituto Toscano Tumori) percorsi formativi al fine di favorire la discussione di tematiche emergenti del percorso assistenziale, lo scambio di informazioni tra istituzioni, l'approfondimento di settori innovativi della ricerca;
- migliorare la qualità assistenziale, relazionale e gestionale nei servizi sanitari, i sistemi di valutazione e verifica degli interventi preventivi diagnostico-clinici e terapeutici;

- implementare l'utilizzo delle Linee Guida attraverso "la formazione interdisciplinare" per gli operatori del Sistema Sanitario Regionale e Nazionale;
- promuovere le competenze relazionali attraverso l'innalzamento della specifica professionalità di ogni operatore e l'aumento della capacità di ognuno a lavorare all'interno della propria organizzazione e a rapportarsi all'utenza;
- affinare i processi di comunicazione aziendale all'esterno per migliorare l'integrazione tra clinica e ricerca e il trasferimento dei risultati dalla ricerca alla pratica clinica.

Anche per il 2009 è stato svolto un Piano volto a favorire l'aggiornamento non solo del personale del Sistema Sanitario della Toscana, ma anche quello di personale di Enti Pubblici e Privati di altre Regioni e liberi professionisti.

Questi operatori hanno trovato presso l'Istituto un punto importante di riferimento per la loro formazione professionale, dimostrato dai riscontri positivi ottenuti, grazie anche al fatto che un valore aggiunto di ISPO è proprio la forte integrazione tra attività assistenziale di alta qualità e abilità nella elaborazione e realizzazione di progetti di ricerca e di analisi epidemiologica.

Nel 2009 sono stati realizzati:

- Convegni/Conferenze: n. 3;
- Seminari: n. 16;
- Corsi residenziali: n. 9;
- Tirocini n. 2 tipologie per un totale complessivo di n. 20 edizioni.

Tutti gli eventi organizzati dal Settore Formazione Esterna sono stati accreditati con il sistema E.C.M. regionale (Regione Toscana).

Nel 2009 hanno partecipato alle iniziative organizzate dall'Istituto n. 1393 operatori sanitari provenienti da tutte le regioni italiane e sono state erogate complessivamente n. 1.507 ore formative.

Per quanto riguarda la formazione interna il 2009 è stato un anno di transizione nell'attesa di ridefinire la struttura interna e le procedure di programmazione e di gestione delle iniziative formative rivolte al personale dipendente.

Pur in assenza di un Piano della Formazione e di una strutturazione vera e propria di tali attività sono state comunque portate avanti una serie di iniziative rivolte anche al personale dell'Istituto. In particolare, i dipendenti ed i collaboratori dell'Istituto hanno partecipato alle seguenti iniziative formative:

- 1) Corso antincendio presso Meyer rivolto a tutti i dipendenti, collaboratori esterni e personale che presta la propria attività presso l'Istituto (ad esempio il personale Evolve);
- 2) I Lunedì Senologici
 - Prevenzione Primaria e chemioprevenzione nel carcinoma mammario
 - Carcinoma eredo-familiare
 - Terapia neoadiuvante
 - Carcinoma mammario: la riabilitazione oltre le terapie

- L'errore e i problemi medico-legali in senologia
- 3) Seminari di Epidemiologia
- Stima della sovradiagnosi nello screening del tumore mammario
 - Text minino: lettura automatizzata di variabili da stringhe di testo
 - Linkage probabilistico e gestione degli archivi informatizzati
 - Confronto tra due politiche di screening coloretale attraverso un modello di simulazione
 - Storia di screening dei casi di cervicocarcinoma nella Regione Toscana: periodo 2004-2006
 - Le variabili socioeconomiche e il Registro Tumori
- 4) Corsi teorico-pratici di statistica
- Statistica medica applicata alla ricerca clinica 1° modulo, 2° modulo e 3° modulo
- 5) Corso teorico pratico di citologia urinaria
- 6) Corso di Counselling Regione Toscana
- 7) L'introduzione della tecnica digitale nello screening mammografico: protocolli per il controllo di qualità fisico-tecnico
- 8) Seminario : dal pap test ai vaccini: le nuove opportunità nella prevenzione del cancro cervicale
- 9) Convegno annuale Registro di Mortalità Regionale
- 10) Convegno i programmi di screening della Regione Toscana: presentazione del 10° rapporto annuale
- 11) Seminario i cancri d'intervallo nello screening mammografico
- 12) Corso di formazione e informazione per RLS ai sensi dell'art. 37 d.lgs 81/08
- 13) Corso CoBiRe organizzato dalla Regione Toscana per Software catalogazione
- 14) Conferenza ONS sullo screening del carcinoma prostatico
- 15) Corso per Rischio clinico
- 16) Corso Privacy
- 17) Corsi per personale infermieristico e tecnico sanitario
- 18) Eventi dell'Osservatorio Nazionale Screening
- "La diagnosi anatomico-patologica nei programmi di screening coloretale"
 - "Comunicazione efficace nei programmi di screening: da un approccio casuale a un approccio strategico" - I edizione
 - "Giornata di follow-up del corso sulla comunicazione efficace nei programmi di screening"
 - "Comunicazione efficace nei programmi di screening: da un approccio casuale a un approccio strategico" – II edizione
 - "Giornata preliminare su gruppi di rischio e protocolli di screening"
 - "VIII convegno nazionale osservatorio nazionale screening (ONS)"

e) IL PERSONALE DIPENDENTE E LE COLLABORAZIONI

Relativamente al personale operante in Istituto, l'anno 2009 in analogia con quanto avvenuto nel 2008, ha rappresentato senz'altro una svolta sia in termini di riorganizzazione della struttura nonché di ridefinizione/reingegnerizzazione delle attività svolte. Per coprire le carenze di carattere tecnico-

amministrativo derivanti dal decremento di personale avvenuto nel periodo di commissariamento del disciolto CSPO l'Istituto ha continuato ad avvalersi di un supporto esterno garantito dal personale presente presso gli Uffici dell'Azienda Sanitaria di Firenze nonché del supporto fornito da Estav Centro nell'ambito delle funzioni ad esso trasferite ai sensi della LRT 40/2005 e ss.mm.ii.

Di seguito si riportano alcune tabelle e grafici di analisi della composizione del personale dipendente al 31.12.2009 nonché un confronto dello stesso rispetto al 31.12.2008 ed al 31.12.2007.

Tabella 1 - Organico del personale al 31.12.2009 suddiviso per ruolo ed area contrattuale

Ruolo/Area contrattuale	31/12/2009
Sanitario	97
Dirigenza medica e veterinaria	25
Dirigenza non medica	15
Comparto	57
Professionale	0
Dirigenza	0
Comparto	0
Tecnico	12
Dirigenza	0
Comparto	12
Amministrativo	40
Dirigenza	2
Comparto	38
TOTALE	149

Fonte: Estav Centro-Settore Economico

Grafico 5

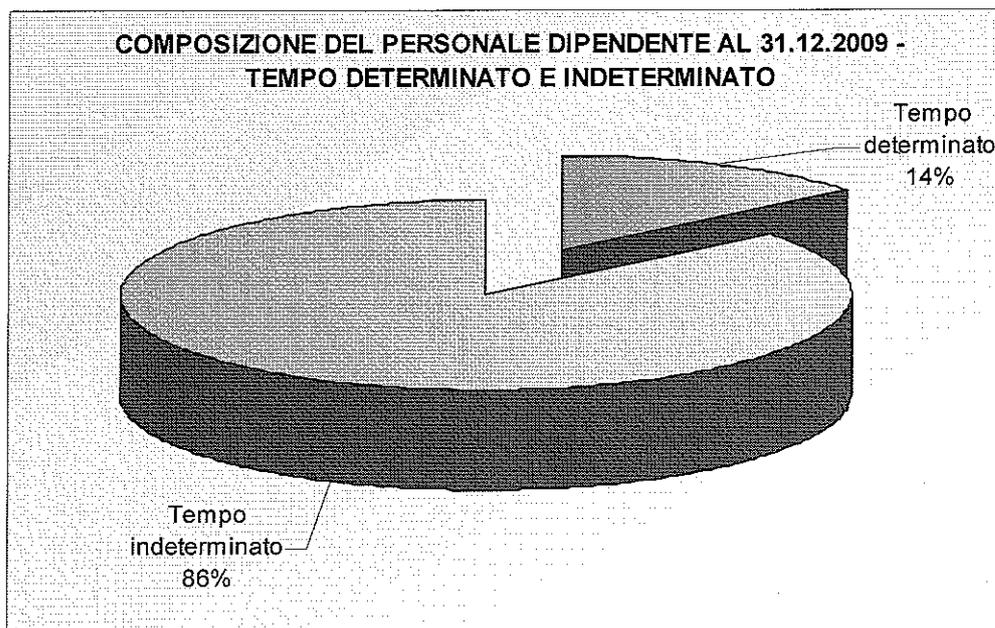


Grafico 6

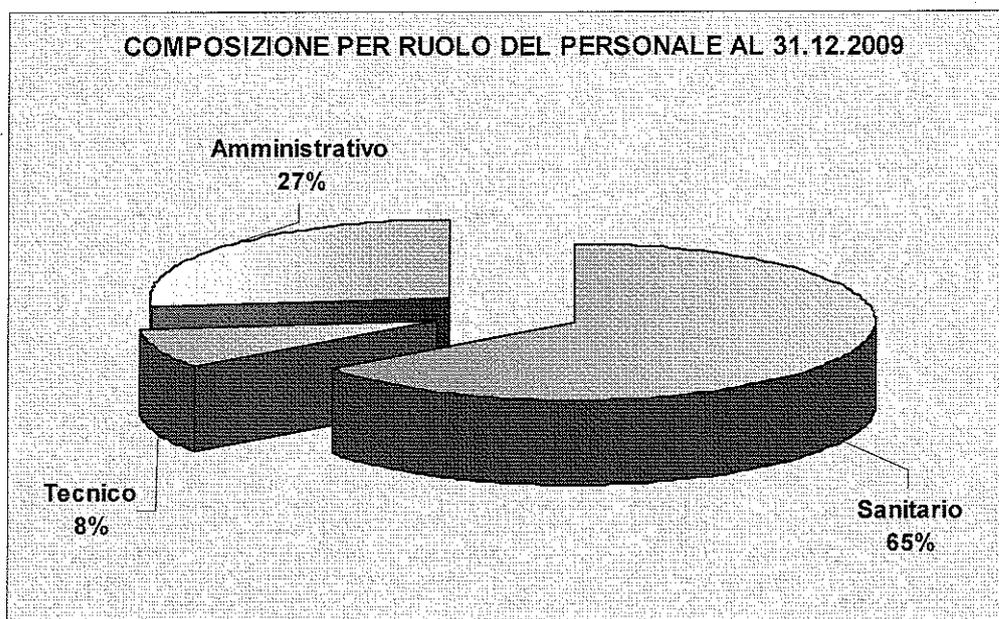
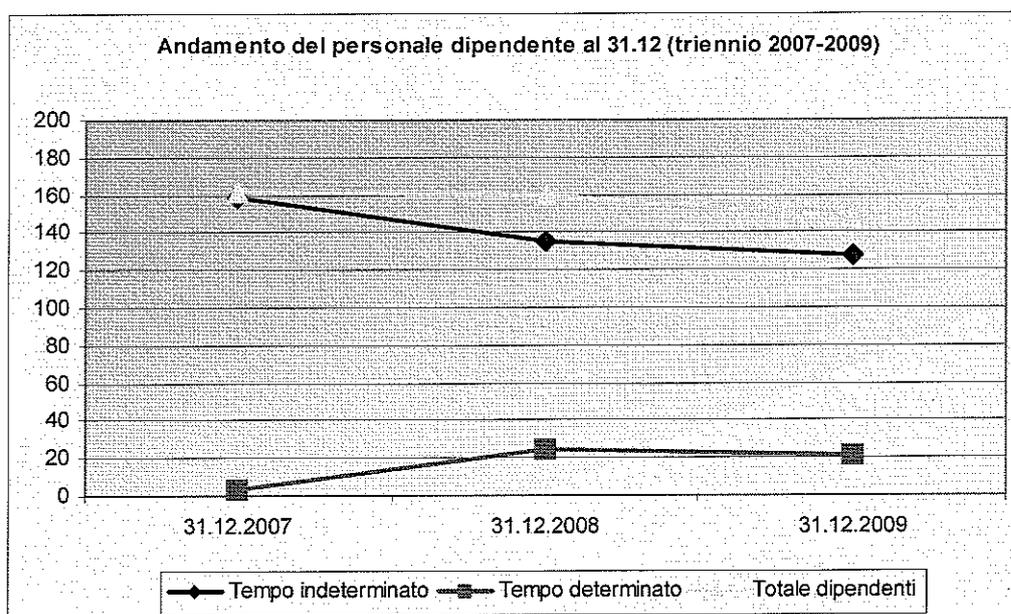


Tabella 2 - Organico del personale al 31.12.2009 ed al 31.12.2008 suddiviso per ruolo ed area contrattuale e relative variazioni

Ruolo/area contrattuale	31/12/2009		31/12/2008		Variazione 2008-2009	
	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo indeterminato
Sanitario	3	94	4	99	-1	-5
Dirigenza medica	1	24	2	24	-1	0
Dirigenza non medica	1	14	0	15	1	-1
Comparto	1	56	2	60	-1	-4
Professionale	0	0	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0	0	0
Tecnico	5	7	8	8	-3	-1
Dirigenza	0	0	1	1	-1	-1
Comparto	5	7	7	7	-2	0
Amministrativo	13	27	13	28	0	-1
Dirigenza	0	2	0	2	0	0
Comparto	13	25	13	26	0	-1
TOTALE	21	128	25	135	-4	-7

Fonte: Estav Centro-Settore Economico

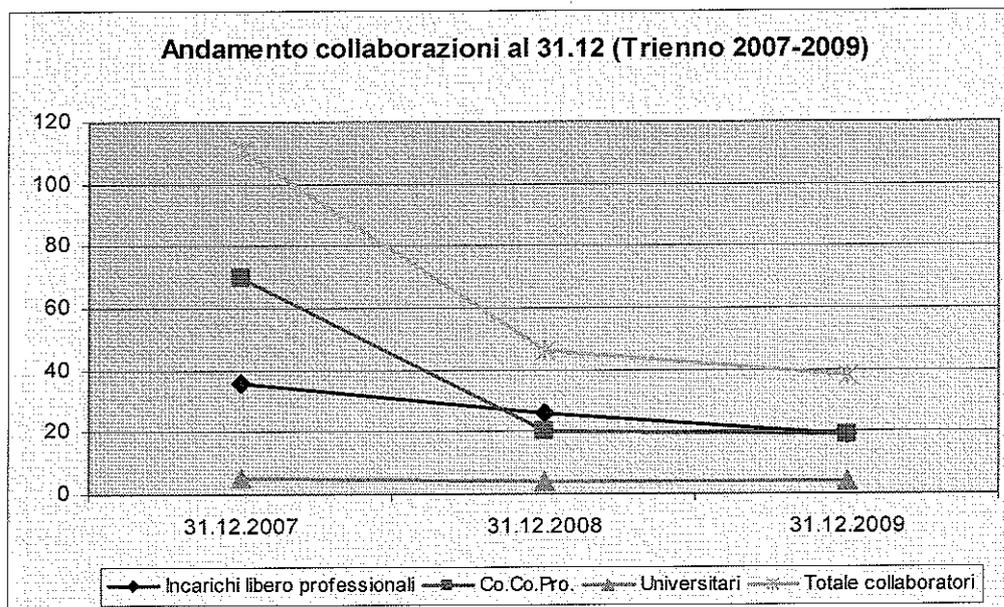
Grafico 7



Nell'ambito della Convenzione stipulata con l'Università di Firenze relativamente alle attività svolte dalla S.C. di Biostatistica sono inoltre presenti in Istituto, 4 universitari (professori e ricercatori) che svolgono attività di ricerca sui metodi per la sorveglianza epidemiologica spazio-temporale, sui modelli probabilistici e previsionali per la valutazione di impatto dei programmi di screening e la stima di impatto e carico di malattia, disuguaglianze sociali e salute e sui metodi statistici per l'analisi di genomica funzionale.

Oltre al personale dipendente a tempo determinato ed a tempo indeterminato suddiviso come da Tabella 1 e da Grafici 5 e 6 erano presenti al 31.12.2009, 19 Collaboratori a progetto che hanno svolto la propria attività nell'ambito dei progetti finalizzati gestiti dall'Istituto, 2 programmatori interinali utilizzati nell'ambito del flusso screening e finanziati da specifico finanziamento esterno, 20 Incarichi libero professionali, di cui 4 per attività sempre legata a progetti finalizzati e 15 per garantire attività di specialistica ambulatoriale (attività ecografia, attività dermatologica ed endocrinologia) nell'ambito delle attività gestite dal CUP Metropolitano. L'andamento nel corso dell'ultimo triennio delle suddette tipologie di collaborazione viene di seguito rappresentata nel grafico sotto riportato.

Grafico 8



f) GLI OBIETTIVI DEL DIRETTORE GENERALE

In relazione agli obiettivi del Direttore Generale per l'anno 2009 oggetto degli incontri in Assessorato della Salute con l'Assessore e i rappresentanti del MES si riportano di seguito per ciascun obiettivo le attività messe in atto ed i risultati ottenuti.

1. Obiettivi economico-finanziari

Bilancio di previsione 2009 con ricavi complessivamente pari a 21,8 milioni di euro

Attività messe in atto:

- Negoziazione di budget per concordare i volumi di attività

Risultato finale: Valore della produzione Anno 2009 pari a 21,592

Accordi per la produzione di screening con la ASL 10 che incrementino di 3 milioni il fatturato annuale dell'Istituto

Attività messe in atto:

- Predisposta e trasmessa ad ASF nuova Convenzione per l'attività di screening con rivisitazione dei prezzi del servizio sulla base dei costi sostenuti

Risultato finale: Bozza di convenzione in corso di valutazione di ASF

Fatturato ASF per attività di Screening Anno 2009: 6 MI di Euro, Fatturato ASF per attività di screening Anno 2008: 2,489 MI di Euro

Contenimento della spesa per il personale secondo quanto previsto dalla normativa regionale (L.R. n. 42/06), prorogata per il 2009 dall'art. 8 L.R. 69/08

Attività messe in atto:

- Turn-over solo parziale del personale in pensionamento o trasferito per mobilità. In diversi casi il personale in sostituzione di pensionamenti o mobilità è stato previsto di qualifica inferiore.

Risultato finale: Costo del personale Anno 2009: 8,522 MI di Euro, Costo del personale Anno 2008: 8,690 MI di Euro

Piano di accorpamento delle attuali sedi in un'unica sede ed a provvedere entro la fine di giugno ad avviare il piano di trasferimento nella nuova sede

Attività messe in atto:

- Studio di fattibilità e relazione tecnica sull'utilizzo del presidio di Camerata e della sede di Viale Amendola risultata, alla luce delle esigenze dell'Istituto, insufficiente
- Predisposizione e pubblicazione per estratto su 4 quotidiani a tiratura locale ed in versione integrale sul sito internet e all'albo dell'Istituto (sede legale e sedi periferiche) dell'avviso di ricerca immobile da destinare a sede di ISPO
- Proroga dei tempi per la presentazione dell'offerta dell'immobile
- Analisi delle offerte pervenute a seguito della pubblicazione dell'avviso e studio di fattibilità

Risultato finale: Individuazione della sede di Borgognissanti tutt'ora in corso trattative per la definizione di un accordo per l'utilizzazione e del cronoprogramma dei lavori e della ricollocazione delle attività ISPO.

Tenere una adeguata contabilità separata per le attività di ricerca

Attività messe in atto:

- Gestione dei finanziamenti finalizzati tramite apposite autorizzazioni di bilancio con gestione ricavi sospesi attraverso l'utilizzo dei risconti (già effettuato per il bilancio 2008 e per quello del 2009)
- Creazione di Centri di Costo e Centri di Prelievo per ogni progetto finalizzato al fine di monitorare i consumi derivanti dai magazzini Estav

- Monitoraggio extra-contabile dei costi dei progetti finalizzati e trasmissione di tali prospetti in Regione

Autorizzare la spesa per prestazioni aggiuntive e libero professionali solo in casi di inderogabile necessità

Attività messe in atto:

- Attivazione di convenzioni extra-regione per attività che danno visibilità all'Istituto
- Attività incentivante o su progetti finanziati dall'esterno o per situazioni straordinarie non prevedibili

Attivare con ESTAV tutte le convenzioni capaci di ridurre la spesa per beni e servizi

Attività messe in atto:

- E' stato tempestivamente comunicato ad Estav il nostro fabbisogno per il 2009 (Si veda nota del 28/11/08 Prot. 1416). Gli approvvigionamenti di beni di consumo vengono fatti tutti attraverso i magazzini Estav (MAV ed ex-San Salvi).
- Procedure ad evidenza pubblica ultimate nel corso del 2009: reti internet e trasmissione dati, Hardware e Software per virtualizzazione, Distribuzione automatica cibi e bevande (a seguito di mappatura interna è stato rilevato che il disciolto CSPO aveva stipulato contratti per la fornitura di distributori automatici di cibi e bevande che non prevedevano la corresponsione di alcun canone o corrispettivo in favore dell'Istituto per l'occupazione delle aree e l'uso delle utenze, pertanto la Direzione non ha rinnovato tali contratti ed ha inviato formale disdetta ai fornitori attivando al contempo le necessarie procedure ad evidenza pubblica per la fornitura di analogo servizio che prevedessero la corresponsione di adeguato canone).
- Procedure ad evidenza pubblica tuttora in corso: servizio di Help-Desk, Web-community, Accettazione e Front-Office, Diagnostici e Analitiche di Laboratorio; nell'ambito della razionalizzazione dei costi e del contenimento della spesa in tali procedure sono stati previsti oneri a carico dell'Istituto inferiori, senza pregiudicare la qualità del servizio, tramite la partecipazione degli operatori di ISPO ai collegi tecnici ed alle commissioni di gara.
- Richiesta di adesione a gare o contratti in corso: Servizio di archiviazione, Tecnologie Sanitarie, Materiale Diagnostico, Sistema automatico per citologici in strato sottile, Fornitura azoto per banche biologiche, Noleggio autovetture (il parco macchine è stato ridimensionato sulle reali necessità da 5 auto a 2), Disinfestazione presidi, Fornitura e posa in opera di frigoriferi e congelatori, Fornitura in service di sistemi analitici, RIS-PACS, Agenzia di fornitura personale interinale, Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti speciali pericolosi e non e materiali radioattivi.

Risultato finale: Si veda tabella azioni di razionalizzazione

Spesa per servizi non sanitari non superiore a quella registrata nel 2008

Attività messe in atto:

- Rinegoziazione servizi non sanitari ed adesione gare Estav (Accettazione, front-office, portineria, Trasmissione dati digitali, riclassificazione dei locali con il supporto del Link-up di ASF e ridefinizione conseguente del servizio di pulizie).
- Negoziazione di Budget con i CdR per il contenimento dei costi dei servizi non sanitari e dei beni di consumo.

Risultato finale: Si veda tabella azioni di razionalizzazione

Recupero degli incassi derivanti da ticket per un importo pari ad almeno il 10% rispetto all'incassato 2008, e si impegna ad attivare i controlli sulla regolarità delle esenzioni secondo le modalità e i tempi previsti dal gruppo di lavoro regionale e ad attivare opportuni meccanismi che garantiscano l'incasso anticipato del ticket

Attività messe in atto:

- Negoziazione di Budget con i CdR per la definizione di procedure che consentano l'incasso dei ticket anticipato rispetto all'erogazione della prestazione sanitaria.
- Attivazione di ulteriori sistemi di riscossione (riscuotitrici automatiche, POS da banco) oltre a quelli già presenti.
- Ridefinizione della modulistica per il rimborso ticket e per le esenzioni anche in applicazione della DGRT 349/2009.

Risultato finale: Importo Compartecipazione alla spesa per prest. Sanitarie Anno 2009: 1,276 MI di Euro

Importo Compartecipazione alla spesa per prest. Sanitarie Anno 2008 (*2): 1,054 MI di Euro

Inviare i dati relativi al CE mensile entro il giorno 15 del mese successivo e l'invio dei dati relativi ai flussi di cassa entro il giorno 20 del mese successivo

Attività messe in atto:

- Negoziazione di budget per il rispetto delle scadenze per quanto riguarda il CE.
- Definizione nell'ambito del service tecnico amministrativo con ASF dei flussi informativi da elaborare e trasmettere a carico dell'Azienda 10 (flusso di cassa).

Risultato finale: Rispetto delle scadenze nel 100%

Nel corso dell'anno l'Istituto si è prontamente adeguato alle modifiche legislative intervenute con particolare riferimento agli obblighi connessi con la c.d. **Operazione Trasparenza** (pubblicazione in internet dei tassi di presenza/assenza del personale, dei curricula, degli stipendi e dei riferimenti dei dirigenti in servizio e delle collaborazioni esterne attive), alle visite fiscali, alle modifiche delle comunicazioni in materia di relazioni sindacali.

Sono stati altresì attivati gli invii dei flussi economici ministeriali in precedenza mai effettuati dal ex-CSPO quali la trasmissione del Conto Annuale, del Monitoraggio del Conto Annuale, della Relazione al Conto Annuale, del Modello CE, del Modello SP e del Modello LA.

Il Direttore Generale ha infine, con Delibera n. 72 del 31.03.2010, provveduto ad approvare il Documento Programmatico per la Sicurezza dei dati per l'anno 2010 così come previsto dalla normativa vigente in materia.

È nell'ambito di questo quadro complessivo che viene presentato il bilancio di esercizio 2009.

3. LA SITUAZIONE DI LIQUIDITÀ E I TEMPI DI PAGAMENTO

Nel corso dell'esercizio l'Istituto è riuscito a contenere i tempi di pagamento a fornitori nell'ambito dei 90 giorni. Al 31/12/2009, infatti, i tempi medi di pagamento sono risultati pari a 97,89 giorni senza, oltretutto, la necessità di fare ricorso ad anticipazioni di cassa con il proprio Istituto Cassiere.

4. L'ANDAMENTO GESTIONALE

Ai fini di una più agevole lettura dell'andamento gestionale si riporta una tabella che illustra il risultato dell'esercizio 2009 in forma riclassificata, così da permettere considerazioni economiche più significative e per individuare strumenti che possano migliorare l'azione futura. Per questo esercizio, il bilancio è stato pertanto riclassificato in una forma che aggrega categorie di costo omogenee rispetto alla destinazione della spesa.

Sono pertanto individuati come "costi di produzione" i costi sostenuti per la produzione diretta dei servizi sanitari e delle attività di ricerca, in modo da evidenziare il risultato della attività di produzione.

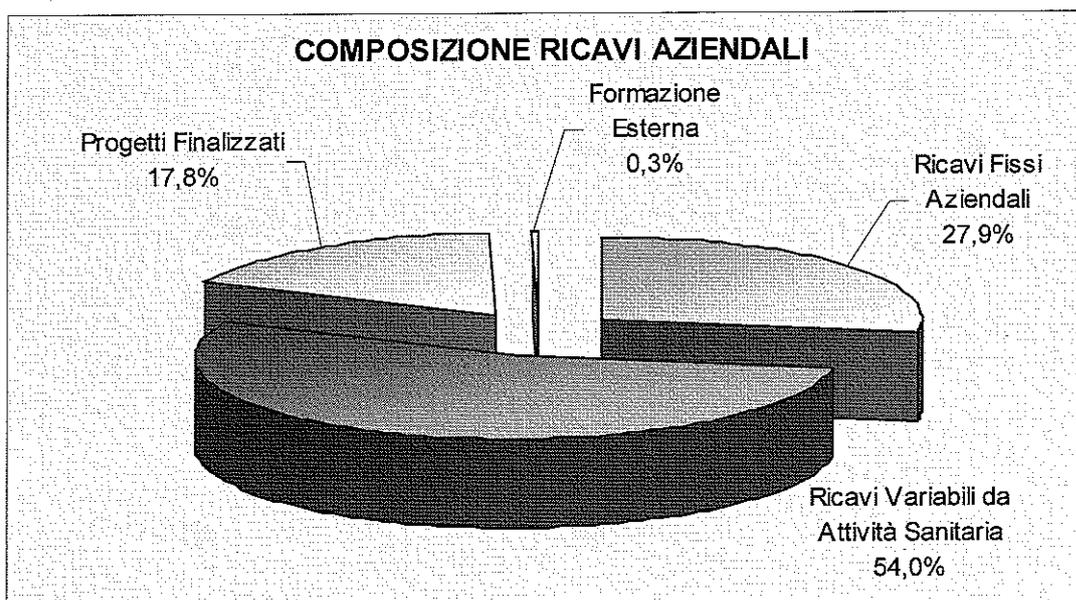
VOCI DI RICLASSIFICAZIONE	CE 2009
Contributi RT - FSR	6.000.000
Contributi RT - Altri	100.000
Contributi RT - Finalizzati	1.988.026
Contributi da altri Enti e privati	1.843.970
Ricavi da attività sanitaria	11.302.037
Altri ricavi	293.581
Valore della Produzione	21.527.614
Consumi di beni	1.136.676
Servizi sanitari	1.661.388
Personale	9.106.814
Spese generali	4.415.128
Manutenzioni e riparazioni	378.742
Canoni di noleggio e leasing	778.609
Ammortamenti	325.674
Servizi esternalizzati	2.793.547

Costi di produzione diretta	20.596.579
Risultato della produzione diretta	931.035
Proventi finanziari	4.918
Imposte d'esercizio	1.775
Accantonamenti a Fondi	980.388
Totale Costi Gestione Tipica	21.573.824
Risultato Gestione Tipica	-46.210
LP Ricavi	185.168
LP Costi	155.170
Risultato Gestione Ordinaria	-16.212
Oneri straordinari	0
Proventi gestione straordinaria	18.654
Utile(+)/Perdita(-) dell'esercizio	2.442

3.1 Il valore della produzione

Il complesso del valore della produzione nel 2009 è risultato pari a 21,527 milioni di Euro. La composizione di tali ricavi, è determinata per il 28% dal finanziamento regionale legato all'erogazione della quota del Fondo Sanitario Regionale (come da PSR 2008-2010), per il 18% circa da voci legate a progetti finalizzati, per il 54% a voci derivanti dall'erogazione di prestazioni sanitarie in compensazione o fatturate e per lo 0,3% circa da proventi derivanti dall'attività di formazione esterna.

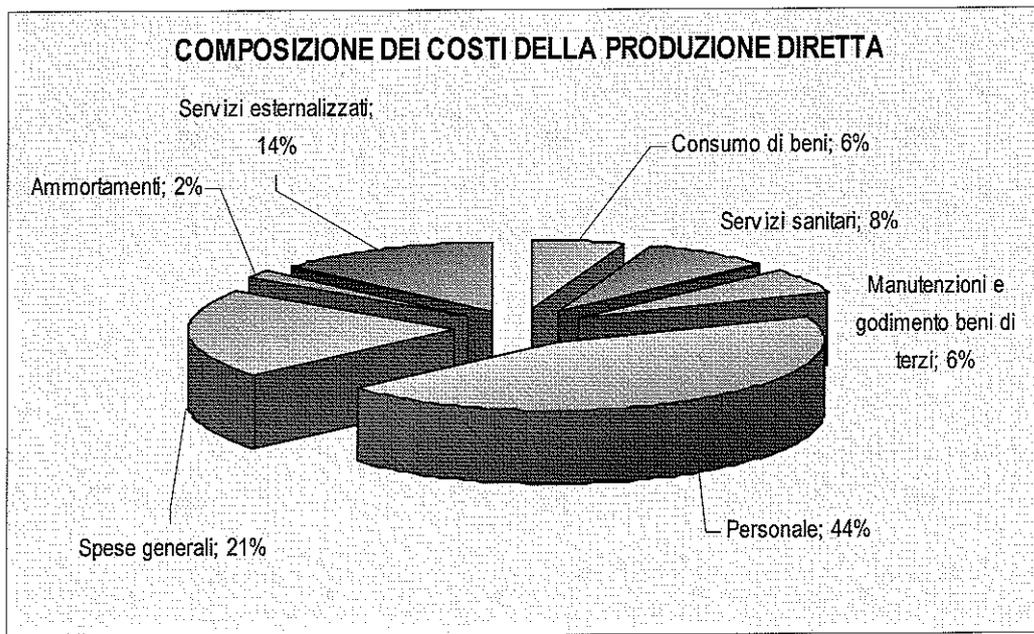
Grafico 9



3.2 I costi d'esercizio

Il complesso dei costi d'esercizio relativi alla gestione tipica è risultato pari a 21,123 milioni di euro. I costi di produzione diretta rappresentano il 97% del totale di tali costi.

Grafico 10



Consumo di beni: questa voce rappresenta il valore degli acquisti di beni sanitari e non sanitari effettuata nel corso dell'esercizio al netto della variazione delle rimanenze. Tale voce incide sul complesso dei costi della produzione diretta per circa il 5%.

Servizi sanitari: si tratta dei costi per prestazioni che vengono acquisite a seguito di convenzioni stipulate con altre aziende pubbliche, principalmente con l'AOU Careggi e con l'ASF, nonché dei costi per personale con contratto di lavoro autonomo che effettua attività sanitaria specialistica di diagnostica per l'Istituto (ecografisti, dermatologi, ecc.).

Personale: rappresenta la voce più consistente dei costi di produzione diretta (circa il 44%, inclusa l'IRAP). La stima del costo di competenza 2009 del rinnovo del contratto della Dirigenza relativo al biennio 2009-2010 è stata accantonata in apposito fondo rischi ed oneri.

Spese generali: riepilogano diverse categorie di costi, tra le quali le principali sono: gli affitti passivi, le polizze assicurative, il trasferimento di finanziamenti ad altri enti nell'ambito delle convenzioni relative a progetti finalizzati, le indennità ai direttori e al collegio sindacale, gli oneri vari.

Manutenzioni e godimento beni di terzi: contiene la spesa, in buona parte gestita anche attraverso contratti di global service, per l'utilizzo e la manutenzione delle attrezzature e delle tecnologie sanitarie.

Servizi esternalizzati: includono i servizi completamente gestiti esternamente all'Istituto, quali mensa, pulizie, accettazione, portierato, vigilanza, postalizzazione screening, archiviazione, ecc.

Ammortamenti: l'importo risulta abbastanza contenuto ed incide per circa il 2% sul costo della produzione diretta.

3.3 Il confronto fra CE consuntivo e CE preventivo

Si riporta infine una tabella di confronto fra il Bilancio preventivo ed il Conto Economico Consuntivo 2009. Gli scostamenti fra il preventivo ed il consuntivo in termini di attività sono legati principalmente ad una minore produzione in termini di prestazioni erogate legata all'impossibilità di ottimizzazione delle risorse umane e tecnologiche, ottenibile attraverso l'unificazione presso una unica sede. C'è stato inoltre un maggior utilizzo dei finanziamenti programmati rispetto a quanto previsto grazie ad un potenziamento/riorganizzazione interna della attività finalizzate alla gestione amministrativa dei progetti oltre che ad assegnazioni di finanziamenti nate nel corso dell'anno per rispondere ad esigenze non programmabili (progetto regionale per la promozione del diritto di accesso del cittadino e garanzia dei tempi di attesa per prestazioni mammografiche).

Sul fronte dei costi il contenimento delle attività ha portato come necessaria conseguenza dei benefici in termini di minori acquisti/consumi di beni e ad una riduzione dei costi per prestazioni sanitarie richieste all'esterno (da pubblico). La differenza in positivo fra CE 2009 e BP 2009 nella voce prestazioni sanitarie da privato è da imputarsi alla rinegoziazione dei compensi che è stato necessario effettuare nell'ambito dei contratti stipulati con i libero professionisti operanti presso l'Istituto.

Il rilevante calo nella voce prestazioni non sanitarie da pubblico è da imputarsi invece ad una diversa classificazione fra preventivo e consuntivo di alcuni costi d'esercizio quali il supporto tecnico-amministrativo fornito da ASF, i rimborsi per il CUP/Call Center ed i premi assicurativi che sono stati inseriti nella voce oneri diversi di gestione.

Il consistente scostamento nelle voci prestazioni non sanitarie da privato e manutenzioni e riparazioni è attribuibile all'opera effettuata dall'Istituto relativamente a rinegoziazioni dei contratti in corso e adesione alle gare Estav che hanno consentito di ottenere notevoli risparmi economici.

Lo scostamento nella voce godimento beni di terzi è invece attribuibile al mancato noleggio delle licenze SAS, al noleggio dei CR e dei DR per la digitalizzazione completa dello screening mammografico (progetto che non è stato possibile avviare, come previsto, nel 2009) ed alla mancata attivazione del RIS PACS (anche questo posticipato per problemi connessi alla dislocazione fisica su più sedi delle attrezzature da collegare al sistema ed alla difficoltà connessa alla realizzazione del progetto attuativo senza avere certezza sulla dislocazione fisica dei punti di offerta).

L'incremento nel costo del personale sanitario ed amministrativo è da imputarsi prevalentemente agli adeguamenti per gli oneri contrattuali mentre il calo nella voce personale tecnico è legata alla mancata sostituzione del Responsabile del Sistema Informativo che è andato in pensione nel corso dell'anno a causa del trasferimento ad Estav avvenuto a metà anno delle funzioni inerenti le Tecnologie Informatiche ed i Sistemi Informativi.

La voce oneri diversi di gestione risente, come già detto, della diversa classificazione delle voci di costo rispetto al preventivo e da un maggiore utilizzo dei finanziamenti finalizzati, in particolare per quanto riguarda l'attivazione di convenzioni (passive per l'Istituto) con gli altri partner nei progetti di ricerca (trasferimenti finanziamenti ad altri enti).

La riduzione nella voce ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è legata al mancato acquisto dei SW gestionali sanitari (screening, accettazione, laboratori) legati al progetto di reingegnerizzazione del Sistema Informativo dell'Istituto. Progetto che non è stato possibile realizzare sia per la cessazione e mancata sostituzione del Responsabile del Sistema Informativo sia per il contestuale passaggio delle funzioni relative alle Tecnologie Informatiche ad Estav Centro. Tale progetto è attualmente in corso di valutazione ed analisi con il fattivo supporto del personale Estav.

La differenza fra CE 2009 e BP 2009 nella voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali è invece interamente imputabile ai mancati acquisti delle attrezzature che sarebbero state necessarie per allestire la nuova sede.

La voce più rilevante degli accantonamenti tipici dell'esercizio riguarda cause promosse da dipendenti dell'Istituto, a fine d'anno, nei confronti dell'ex CSPO nelle quali risulta coinvolto anche ISPO quale chiamato in solido per la richiesta di riconoscimento della continuità datoriale, che non erano prevedibili al momento della predisposizione del preventivo.

	BP 2009	CE 2009	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	9.137.000	9.931.997	794.997
2) Proventi per ricavi diversi	11.036.000	10.275.740	-760.260
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	205.000	211.181	6.181
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	1.378.000	1.276.244	-101.756
5) Costi capitalizzati	0	17.622	17.622
Totale Valore della Produzione	21.756.000	21.712.784	-43.217
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.480.000	1.297.518	-182.482
2) Acquisti di servizi			
a) prestazioni sanitarie da pubblico	508.000	428.670	-79.330
b) prestazioni sanitarie da privato	1.144.000	1.387.888	243.888
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	728.000	190.640	-537.360
d) prestazioni non sanitarie da privato	2.818.000	2.602.907	-215.093
3) Manutenzioni e riparazioni	466.000	378.742	-87.258
4) Godimento beni di terzi	2.550.000	2.154.045	-395.955
5) Personale sanitario	6.412.000	6.559.032	147.032
6) Personale professionale	0	0	0
7) Personale tecnico	581.000	539.986	-41.014
8) Personale amministrativo	1.457.000	1.469.137	12.137

9) Oneri diversi di gestione	2.319.000	2.970.198	651.198
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	80.000	18.168	-61.832
11) Ammortamento dei fabbricati:			
a) Disponibili			
b) Indisponibili	21.000	18.943	-2.057
12) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	576.000	288.563	-287.437
13) Svalutazione crediti	0	254.782	254.782
14) Variazione delle rimanenze:	0	0	0
a) sanitarie	0	-145.117	-145.117
b) non sanitarie	0	-15.725	-15.725
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	725.606	725.606
Totale Costi della Produzione	21.140.000	21.123.983	-16.017
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	616.000	588.800	-27.200
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi	41.000	4.918	-36.082
2) Altri proventi	0	0	0
3) Interessi passivi	0	0	0
4) Altri oneri	0	0	0
Totale Proventi e Oneri finanziari	41.000	4.918	-36.082
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1) Minusvalenze	0	0	0
2) Plusvalenze	0	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0	0
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	1.357	1.357
5) Sopravvenienze ed insussistenze	0	17.297	17.297
Totale delle Partite straordinarie	0	18.654	18.654
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	657.000	612.372	-44.628
F) Imposte e tasse sul reddito dell'esercizio incluso IRAP	-657.000	-609.932	47.068
Utile(+)/Perdita(-) dell'esercizio	0,00	2.440	2.440

IL DIRETTORE GENERALE

(Elena Lacquaniti)

