

## Allegato B)



ISTITUTO PER LO STUDIO  
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

### Bilancio d'esercizio 2010

*Adottato con delibera del Direttore generale n° 48 del 29.04.2011*

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.

### **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 espresse 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 rettificata 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.

### **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.

### **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	31/12/2010	31/12/2009	Variazione	N° medio
Ruolo amministrativo - di ruolo	26	27	-1	27
Ruolo amministrativo - tempo determinato	16	13	3	15
Ruolo sanitario - di ruolo	91	94	-3	93
Ruolo sanitario - tempo determinato	4	3	1	4
Ruolo tecnico - di ruolo	5	7	-2	6
Ruolo tecnico - tempo determinato	1	5	-4	3
Ruolo prof. - di ruolo	0	0	0	0
Ruolo prof. - tempo determinato	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>143</b>	<b>149</b>	<b>-6</b>	<b>146</b>

# STATO PATRIMONIALE

## ATTIVITÀ

### A. Immobilizzazioni

#### *A.I - Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2010	76.272,83
Saldo al 31/12/2009	54.823,93
	<hr/>
	21.448,90

La composizione delle Immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	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	31.856,42	14.056,87	-17.799,55
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	44.416,41	40.767,06	-3.649,35
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>76.272,83</b>	<b>54.823,93</b>	<b>-21.448,90</b>

#### *Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno*

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	14.056,87
Acquisizioni dell'esercizio	27.974,15
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	-10.174,60
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>31.856,42</b>

#### *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 31/12/2009	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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>

#### *Note e commenti:*

Al 31/12/2010 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 31/12/2009	40.767,06	0,00	40.767,06
Rettifiche	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	25.857,56	0,00	25.857,56
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	-22.208,21	0,00	-22.208,21
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>44.416,41</b>	<b>0,00</b>	<b>44.416,41</b>

#### *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 2010, si tratta di lavori di manutenzione straordinaria effettuati sull'immobile di Villa delle Rose.



**A.II - Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2010	1.753.090,43
Saldo al 31/12/2009	1.916.629,95
Variazione	-163.539,52

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati indisponibili	584.083,35	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	363.102,09	381.243,46	18.141,37
Attrezzature sanitarie e scientifiche	592.996,73	700.500,82	107.504,09
Mobili e arredi	204.775,37	231.859,08	27.083,71
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	8.132,89	0,00	-8.132,89
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.753.090,43</b>	<b>1.916.629,95</b>	<b>163.539,52</b>

**Terreni**

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>

**Note e commenti:**

Al 31/12/2010 non risultano valorizzazioni relative alla voce "terreni".

### Fabbricati

Descrizione	Fabbricati disponibili	Fabbricati Indisponibili	Fabbricati destinati alla vendita	Totale
Saldo al 31/12/2009	0,00	603.026,59	0,00	603.026,59
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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>	<b>584.083,35</b>	<b>0,00</b>	<b>584.083,35</b>

#### 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 31/12/2010 non sono presenti fabbricati destinati alla vendita.

### Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	381.243,46
Acquisizioni dell'esercizio	117.003,44
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	-135.144,81
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>363.102,09</b>

#### 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 2010 e fra essi si evidenzia, in particolare, l'acquisto di un sistema integrato per colorazione e montaggio dei vetrini citologici, di Euro 67.680,00, contabilizzato nella categoria impianti e macchinari sanitari.

### *Attrezzature sanitarie e scientifiche*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo al 31/12/2009	700.500,82
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
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	-107.504,09
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>592.996,73</b>

#### *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 e mammografi).

### *Mobili e arredi*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo al 31/12/2009	231.859,08
Acquisizioni dell'esercizio	204,01
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	-27.287,73
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>204.775,37</b>

#### *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*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo al 31/12/2009	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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>

### *Note e commenti:*

Al 31/12/2010 non risultano valorizzazioni relative alla voce "automezzi".

### *Altri beni*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Saldo al 31/12/2009	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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>

### *Note e commenti:*

Al 31/12/2010 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 31/12/2009	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00	0,00	8.132,89	8.132,89
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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.132,89</b>	<b>8.132,89</b>

#### *Note e commenti:*

La voce 'Acconti su altre immobilizzazioni materiali' contiene gli acconti rilevati a seguito di forniture di immobilizzazioni materiali, (attrezzature, macchinari, ecc.), non ancora entrati in uso in virtù di consegne parziali o di beni in attesa di collaudo. Nello specifico l'acconto riscontrato nell'anno 2010 fa riferimento all'acquisto di una cappa bioattiva per il laboratorio di citologia analitica non ancora sottoposta a collaudo.

**A.III - Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2010	246.626,83
Saldo al 31/12/2009	246.626,83
Variazione	0,00

Crediti per depositi cauzionali	Valore al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2010
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
<b>Totale</b>	<b>236.626,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.626,83</b>

Titoli	Valore al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2010
Partecipazioni	10.000,00	0,00	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
<b>Totale</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>

<b>Totale Generale</b>	<b>246.626,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246.626,83</b>
------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

**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
<b>TOTALE</b>	<b>236.626,83</b>

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 31/12/2010	402.581,16
Saldo al 31/12/2009	160.842,35
	<u>241.738,81</u>

### Rimanenze Iniziali, Finali e Variazioni

Descrizione conto	Rimanenze Iniziali 01/01/2010	Variazioni	Rimanenze finali 31/12/2010
Scorte sanitarie	145.116,96	196.630,01	341.746,97
Scorte non sanitarie	15.725,39	45.108,80	60.834,19
<b>Totale Scorte</b>	<b>160.842,35</b>	<b>241.738,81</b>	<b>402.581,16</b>

Descrizione conto	Rimanenze Iniziali	Rimanenze finali	Variazioni
Prodotti farmaceutici	1.605,70	5.438,56	-3.832,86
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	43.739,42	62.091,80	-18.352,38
Materiale diagnostici, lastre RX, EEG, ecc.	41.058,67	0,00	41.058,67
Presidi chirurgici e materiali sanitari	58.419,41	226.013,31	-167.593,90
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	2.304,45	-2.304,45
Altri beni sanitari	293,76	45.001,41	-44.707,65
Ossigeno	0,00	897,44	-897,44
<b>Scorte sanitarie</b>	<b>145.116,96</b>	<b>341.746,97</b>	<b>-196.630,01</b>
Prodotti alimentari	0,00	56.040,40	-56.040,40
Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in gen.	11,72	0,00	11,72
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00
Supporti informatici e cancelleria	15.319,55	4.412,19	10.907,36
Materiali per manutenzione immobili	0,00	168,00	-168,00
Materiali per manutenzione automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni non sanitari	394,12	213,60	180,52
<b>Scorte non sanitarie</b>	<b>15.725,39</b>	<b>60.834,19</b>	<b>-45.108,80</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>160.842,35</b>	<b>402.581,16</b>	<b>-241.738,81</b>

### Note e commenti

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

**B.II - Crediti**

Saldo al 31/12/2010	13.762.070,85
Saldo al 31/12/2009	11.391.837,27
Variazione	<u>2.370.233,58</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2010			Valore al 31/12/2010
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
Da Regione	1.612.785,72	1.289.356,72	0,00	0,00	1.289.356,72
Da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da AASS Regione Toscana	3.263.625,75	6.985.255,66	0,00	0,00	6.985.255,66
Da AASS altre Regioni	276.399,71	336.558,60	0,00	0,00	336.558,60
Da ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	1.081,00	5.256,57	0,00	0,00	5.256,57
Da Altri	3.888.014,60	3.503.951,90	0,00	0,00	3.503.951,90
Crediti per fatture da emettere	2.254.324,35	1.618.761,33	0,00	0,00	1.618.761,33
Crediti per note di credito da ricevere	95.606,14	22.930,07	0,00	0,00	22.930,07
<b>Totale</b>	<b>11.391.837,27</b>	<b>13.762.070,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.762.070,85</b>

**Note e commenti:**

- I crediti verso Regione sono rappresentati per euro 100.000 da crediti per quota del FSR indistinta e per euro 1.189.356,72 da crediti per finanziamenti finalizzati.
- I crediti verso altre AASSLL (intra ed extra regione) derivano da attività in mobilità sanitaria e da attività in convenzione soggette a fatturazione così come specificato nella tabella di seguito riportata:



## Crediti verso Aziende Sanitarie

Prestazioni in compensazione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	3.558,60	0,00	3.558,60
Azienda USL 2 Lucca	9.411,45	0,00	9.411,45
Azienda USL 3 Pistoia	42.009,10	25.059,76	16.949,34
Azienda USL 4 Prato	69.998,25	40.436,79	29.561,46
Azienda USL 5 Pisa	8.523,10	0,00	8.523,10
Azienda USL 6 Livorno	23.322,00	0,00	23.322,00
Azienda USL 7 Siena	32.366,60	0,00	32.366,60
Azienda USL 8 Arezzo	36.592,79	0,00	36.592,79
Azienda USL 9 Grosseto	16.327,39	0,00	16.327,39
Azienda USL 10 Firenze	2.302.251,02	1.731.125,41	571.125,61
Azienda USL 11 Empoli	64.719,24	36.289,08	28.430,16
Azienda USL 12 Versilia	3.269,90	0,00	3.269,90
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
<b>Totale Aziende Sanitarie RT</b>	<b>2.612.349,44</b>	<b>1.832.911,04</b>	<b>779.438,40</b>
<b>Aziende extra Regione</b>	<b>74.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.705,00</b>
Plasmaderivati	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
<b>Totale crediti da compensazioni</b>	<b>2.687.054,44</b>	<b>1.832.911,04</b>	<b>854.143,40</b>

Prestazioni fatturate	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	903,62	0,00	903,62
Azienda USL 2 Lucca	18.620,84	32.030,42	-13.409,58
Azienda USL 3 Pistoia	1.241,11	1.191,65	49,46
Azienda USL 4 Prato	1.503,60	3.660,16	-2.156,56
Azienda USL 5 Pisa	303,62	0,00	303,62
Azienda USL 6 Livorno	215,81	415,81	-200,00
Azienda USL 7 Siena	6.666,49	4.307,00	2.359,49
Azienda USL 8 Arezzo	32.509,00	36,80	32.472,20
Azienda USL 9 Grosseto	6.973,62	44.949,05	-37.975,43
Azienda USL 10 Firenze	3.993.451,58	1.191.887,09	2.801.564,49
Azienda USL 11 Empoli	18.125,05	0,00	18.125,05
Azienda USL 12 Versilia	203,62	1,81	201,81
Azienda Osp. Careggi	291.501,38	151.797,50	139.703,88
Azienda Osp. Meyer	83,26	0,00	83,26
Azienda Osp. Pisana	1,81	1,81	0,00
Azienda Osp. Senese	601,81	435,61	166,20
<b>Totale Aziende Sanitarie RT</b>	<b>4.372.906,22</b>	<b>1.430.714,71</b>	<b>2.942.191,51</b>
<b>Aziende extra Regione</b>	<b>261.853,60</b>	<b>276.399,71</b>	<b>-14.546,11</b>
<b>Totale Crediti da fatture</b>	<b>4.634.759,82</b>	<b>1.707.114,42</b>	<b>2.927.645,40</b>

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

<b>Totale crediti verso AASS RT</b>	<b>6.985.255,66</b>	<b>3.263.625,75</b>	<b>3.721.629,91</b>
<b>Totale crediti verso AASS Extra RT</b>	<b>336.558,60</b>	<b>276.399,71</b>	<b>60.158,89</b>
<b>Totale crediti verso AASS</b>	<b>7.321.814,26</b>	<b>3.540.025,46</b>	<b>3.781.788,80</b>

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. Nell'anno 2010 la Regione ha però erogato a ISPO acconti per attività in mobilità sanitaria per euro 3.529.627,81 (si veda in proposito quanto riportato nella sezione "Stato patrimoniale – Passivo – Debiti verso Regione"). Pertanto i crediti nei confronti delle singole aziende sanitarie saranno compensati nel corso del 2011 con i debiti aperti verso della Regione Toscana per tali acconti.

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 31/12/2010	Fatture da emettere/NC da ricevere 31/12/2010	Totale crediti riconciliati 31/12/2010
Azienda USL 1 Massa Carrara	903,62	0,00	903,62
Azienda USL 2 Lucca	18.620,84	0,00	18.620,84
Azienda USL 3 Pistoia	1.241,11	375,01	1.616,12
Azienda USL 4 Prato	1.503,60	115,40	1.619,00
Azienda USL 5 Pisa	303,62	0,00	303,62
Azienda USL 6 Livorno	215,81	0,00	215,81
Azienda USL 7 Siena	6.666,49	439,40	7.105,89
Azienda USL 8 Arezzo	32.509,00	0,00	32.509,00
Azienda USL 9 Grosseto	6.973,62	0,00	6.973,62
Azienda USL 10 Firenze	3.993.451,58	1.527.216,43	5.520.668,01
Azienda USL 11 Empoli	18.125,05	17.798,40	35.923,45
Azienda USL 12 Versilia	203,62	0,00	203,62
Azienda Osp. Careggi	291.501,38	25.707,74	317.209,12
Azienda Osp. Meyer (1)	83,26	0,00	83,26
Azienda Osp. Pisana	1,81	0,00	1,81
Azienda Osp. Senese	601,81	0,00	601,81
<b>Totale Aziende Sanitarie RT</b>	<b>4.372.906,22</b>	<b>1.571.652,38</b>	<b>5.944.558,60</b>

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. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 7461 del 05-05-2011
ASL 2	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 17668 del 29-04-2011
ASL 3	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Mail del 05-05-2011
ASL 4	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Mail del 06-05-2011
ASL 5	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 17175 del 12-05-2011
ASL 6	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 45309 del 29-04-2011
ASL 7	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Mail del 06-05-2011
ASL 8	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 23717 del 09-05-2011
ASL 9	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 95 del 12-05-2011
ASL 10	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 31146 del 29-04-2011
ASL 11	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 13911 del 05-04-2011
ASL 12	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Mail del 05-05-2011
AO Meyer	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 3120 del 26-04-2011
AO Careggi	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Lett. Prot. 13305 del 13-04-2011
AO Pisana	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Mail del 29-04-2011
AO Senese	Lett. Prot. 1153 del 28/04/2011	Mail del 05-05-2011

- La voce 'crediti da altri' è composta da crediti per prestazioni rese a cittadini e imprese (6,65%), da crediti per prestazioni rese a istituzioni pubbliche (93,30%) e da crediti verso il personale dipendente (0,05%) così come si evince dalla tabella di seguito riportata. Le voce 'crediti da altri' comprende 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	2010		
	Credito lordo	F.do sval.crediti	Credito netto
Crediti vs. soggetti del settore pubblico	3.269.029,04		3.269.029,04
Crediti vs. imprese del settore privato	440.785,48	-230.145,14	210.640,34
Crediti vs. persone fisiche	47.185,72	-24.636,85	22.548,87
Crediti diversi	1.733,65		1.733,65
<b>Totale</b>	<b>3.758.733,89</b>	<b>-254.781,99</b>	<b>3.503.951,90</b>

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 31/12/2010	0,00
Saldo al 31/12/2009	<u>0,00</u>
Variazione	0,00

Non vi sono attività finanziarie al 31/12/2010.

**B.IV - Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2010	4.369.356,85
Saldo al 31/12/2009	<u>3.798.843,14</u>
Variazione	570.513,71

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Cassa interna	0,00	0,00
Istituto Cassiere gestione sanitaria	4.328.325,13	3.771.891,74
Istituto Tesoriere c/capitale	0,00	0,00
<b>Totale Istituto cassiere</b>	<b>4.328.325,13</b>	<b>3.771.891,74</b>
Conto corrente postale:	41.031,72	26.951,40
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.369.356,85</b>	<b>3.798.843,14</b>

**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 31/12/2010	0,00	984.934,44
Saldo al 31/12/2009	0,00	1.142.154,06
Variazione	0,00	-157.219,62

La composizione della voce è così dettagliata:

#### Ratei attivi

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Ratei attivi	0,00	0,00
<b>Totale Ratei attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Risconti attivi

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Risconti attivi su premi assicurativi	0,00	0,00
Risconti attivi su fitti passivi	888.251,96	1.031.023,40
Risconti attivi su canoni di noleggio e Leasing	91.422,89	111.130,66
Risconti attivi su utenze	0,00	0,00
Risconti attivi su servizi elaboraz. dati	0,00	0,00
Risconti attivi su costi di manutenzione	5.259,59	0,00
Risconti attivi su altro	0,00	0,00
<b>Totale Risconti Attivi</b>	<b>984.934,44</b>	<b>1.142.154,06</b>

#### Note e commenti:

I risconti attivi rappresentano costi contabilizzati in base a documenti, (fatture passive), ricevuti nel corso dell'esercizio ma di competenza di anni successivi. In particolare, i risconti attivi su fitti passivi sono relativi a quattro fatture emesse dal fornitore Life Cronos srl per l'immobile "Villa delle Rose" che sono relative al periodo 03/01/2011-28/02/2012.

*D) Conti d'ordine*

Saldo al 31/12/2010	76.964,40
Saldo al 31/12/2009	402.652,18
Variazione	<u>-325.687,78</u>

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Canoni leasing da pagare	76.964,40	402.652,18
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00
Altri	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>76.964,40</b>	<b>402.652,18</b>

*Note e Commenti*

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

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	2.494.517,67
Saldo al 31/12/2009	2.468.150,91
Variazione	26.366,76

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2010
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	2.256.999,57	0,00	17.622,99	2.239.376,58
1. fondo di dotazione	2.256.999,57	0,00	17.622,99	2.239.376,58
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	208.709,54	2.441,80	0,00	211.151,34
VI. Utile (perdita) d'esercizio	2.441,80	41.547,95	0,00	43.989,75
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>2.468.150,91</b>	<b>43.989,75</b>	<b>17.622,99</b>	<b>2.494.517,67</b>

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 43.989,75 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 01/07/2008-31/12/2010 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	44.057,48
<i>di cui: relativi ad amm.ti di fabbricati di prima dotazione</i>	<i>44.057,48</i>
<i>relativi ad investimenti finanziati con alienazione di immobili (beni dismessi o per i quali è stata decisa l'alienazione)</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale generale</b>	<b>44.057,48</b>
Totale sterilizzazioni al 31/12/2009	26.434,49
Totale sterilizzazioni con contropartita a patrimonio netto dell'esercizio	17.622,99

## B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2010	2.042.785,51
Saldo al 31/12/2009	2.072.462,44
Variazione	-29.676,93

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Riclassificaz.	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2010
F.do cause legali	590.882,44	0,00	192.613,15	-14.976,00	768.519,59
F.do per interessi di mora	117.244,90	0,00	0,00	-2.028,77	115.216,13
Altri fondi - (area rischi)	442.502,36	0,00	0,00	-5.000,00	437.502,36
Altri fondi - (area oneri)	171.208,99	0,00	187.414,47	-153.873,58	204.749,88
<b>Totale Fondi rischi</b>	<b>1.321.838,69</b>	<b>0,00</b>	<b>380.027,62</b>	<b>-175.878,35</b>	<b>1.525.987,96</b>
F.do accant. incentivazione pers. dipend.	149.956,16	281.526,28	93.014,22	-424.871,40	99.625,26
F.do accant. ind. accessorie pers. dipend.	284.730,22	-254.970,45	255.940,32	-23.267,17	262.432,92
F.do accant. dipend. (multe disciplinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.do accant. progetti speciali/aziendali	117.183,84	0,00	0,00	-40.690,81	76.493,03
F.do accant. per medici convenzionati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo rinnovi contrattuali	198.753,53	-26.555,83	0,00	-93.951,36	78.246,34
<b>Totale Altri Fondi</b>	<b>750.623,75</b>	<b>0,00</b>	<b>348.954,54</b>	<b>-582.780,74</b>	<b>516.797,55</b>
<b>Totale Fondi</b>	<b>2.072.462,44</b>	<b>0,00</b>	<b>728.982,16</b>	<b>-758.659,09</b>	<b>2.042.785,51</b>

### 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 2010 sono diminuiti per euro 29.676,93.

## **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 gli accantonamenti effettuati per tener conto di possibili contenziosi sui tempi di pagamento. Il fondo è stato costituito nell'esercizio 2008 per fronteggiare situazioni di criticità che si sarebbero potute generare in conseguenza passaggio dei contratti in corso da CSPO a ISPO, avvenuta il 01/07/2008 a seguito della nascita di quest'ultimo e della contemporanea messa in liquidazione del CSPO. Nel corso dell'esercizio l'ente non ha ricevuto alcuna richiesta di interessi di mora e non presenta evidenti ritardi nei pagamenti e pertanto non ha proceduto ad ulteriori accantonamenti ritenendo congruo il fondo già accantonato.

*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 31/12/2010 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 equipate 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. 0,152 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 31/12/2010);
- oneri relativi all'attività di libera professione intramuraria (ca. 0,041 mln di euro), che sono stati accantonati per coprire somme fatturate ma non ancora riscosse da corrispondere ai dipendenti e il fondo perequativo della libera professione.
- oneri per regolazioni premi assicurativi, (ca. 0,012 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).

In ottemperanza della normativa vigente e delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana, nel corso dell'esercizio non sono stati fatti accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente.

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	11.739.368,48
Saldo al 31/12/2009	<u>6.954.628,92</u>
Variazione	4.784.739,56

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

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2010			Valore al 31/12/2010
		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	77.433,59	3.619.332,02	0,00	0,00	3.619.332,02
Debiti verso comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.138.056,04	2.249.247,19	0,00	0,00	2.249.247,19
Debiti verso ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	4.210.536,17	4.461.351,85	0,00	0,00	4.461.351,85
Debiti verso istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	279.564,76	274.211,03	0,00	0,00	274.211,03
Debiti verso Istituti di previdenza	397.436,13	364.812,50	0,00	0,00	364.812,50
altri debiti	851.602,23	770.413,89	0,00	0,00	770.413,89
<b>Totale</b>	<b>6.954.628,92</b>	<b>11.739.368,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.739.368,48</b>

#### Note e Commenti

##### Debiti verso regione

I debiti verso regione sono costituiti dal debito IRAP al 31/12/2010 e dalla mancata compensazione degli acconti di mobilità sanitaria erogati dalla Regione Toscana nel corso dell'esercizio. Infatti, nell'anno 2010 la Regione ha erogato acconti per euro 3.529.627,81. Tali acconti saranno compensati nel corso del 2011 con i crediti per l'attività in mobilità sanitaria effettivamente svolta, complessivamente pari a euro 2.687.054,44, che in bilancio figurano come crediti in compensazione verso altre AA.SS. (si veda in proposito quanto riportato nella sezione "Stato patrimoniale – Attivo circolante – Crediti verso Aziende sanitarie").

Il debito realmente aperto nei confronti della Regione Toscana risulta quindi essere pari a euro 932.277,58 e corrisponde per euro 89.704,21 al debito IRAP al 31/12/2010, e per euro 842.573,37 ai maggiori acconti erogati dalla Regione Toscana rispetto all'attività in mobilità sanitaria effettivamente svolta.

##### 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	31/12/2010	31/12/2009	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
<b>Totale Aziende sanitarie RT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aziende extra Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Plasmaderivati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale debiti da compensazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Prestazioni fatturate	Debiti da fatturato al 31/12/2010	Debiti da fatturato al 31/12/2009	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	182.190,67	57.690,01	124.500,66
Azienda USL 4 Prato	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	27.430,45	0,00	27.430,45
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	11.280,00	3.125,00	8.155,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	1.016.475,54	719.672,32	296.803,22
Azienda USL 11 Empoli	80,55	0,00	80,55
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	259.031,54	183.911,99	75.119,55
Azienda Osp. Meyer	5.399,87	1.398,06	4.001,81
Azienda Osp. Pisana	227.604,78	0,00	227.604,78
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Aziende sanitarie RT</b>	<b>1.729.493,40</b>	<b>965.797,38</b>	<b>763.696,02</b>
<b>Aziende extra Regione</b>	<b>519.753,79</b>	<b>172.258,66</b>	<b>347.495,13</b>
<b>Totale Debiti da fatture</b>	<b>2.249.247,19</b>	<b>1.138.056,04</b>	<b>1.111.191,15</b>

<b>Totale Debiti verso AASS RT</b>	<b>1.729.493,40</b>	<b>965.797,38</b>	<b>763.696,02</b>
<b>Totale Debiti verso AASS extra RT</b>	<b>519.753,79</b>	<b>172.258,66</b>	<b>347.495,13</b>
<b>Totale debiti verso AASS</b>	<b>2.249.247,19</b>	<b>1.138.056,04</b>	<b>1.111.191,15</b>

Prestazioni fatturate	Fatture ricevute al 31/12/2010	Fatture da ricevere al 31/12/2010	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	182.190,67	91.128,84	273.319,51
Azienda USL 4 Prato	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	27.430,45	0,00	27.430,45
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	11.280,00	12.800,00	24.080,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	1.016.475,54	125.784,84	1.142.260,38
Azienda USL 11 Empoli	80,55	4.442,07	4.522,62
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	259.031,54	50.353,74	309.385,28
Azienda Osp. Meyer	5.399,87	732,40	6.132,27
Azienda Osp. Pisana	227.604,78	0,00	227.604,78
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Aziende Sanitarie Regione</b>	<b>1.729.493,40</b>	<b>285.241,89</b>	<b>2.014.735,29</b>

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 31/12/2010 (pari ad euro 1.038.374,91).

#### *Debiti tributari*

I debiti tributari sono costituiti da: IRPEF, IRES e IVA da versare al 31/12/2010.

#### *Debiti verso istituti di previdenza*

I debiti verso istituti di previdenza comprendono i contributi previdenziali del personale (dipendente, assimilato, e autonomo) da versare al 31/12/2010 e i riscatti e le ricongiunzioni da regolarizzare.

#### *Altri debiti*

La voce 'altri debiti' è costituita sostanzialmente dalla voce 'debiti vs. soggetti pubblici' (ca. 0,661 mln di euro pari 85,74% del totale). Tali debiti sono costituiti per 0,086 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 0,047 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 0,004 mln. di euro da debiti verso la Lega Italiana Lotta Tumori.

**E) Ratei e risconti passivi**

	Ratei passivi	Risconti passivi
Saldo al 31/12/2010	0,00	5.318.261,73
Saldo al 31/12/2009	0,00	7.216.515,26
Variatione	0,00	-1.898.253,53

**Ratei passivi**

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Ratei passivi su utenze	0,00	0,00	0,00
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
<b>Totale Ratei passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Risconti passivi (con indicazione del soggetto erogatore del contributo)**

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Risconti passivi su contributi e finanziamenti RT	1.877.189,14	1.882.483,87	-5.294,73
Risconti passivi su ASL/AO/IRCCS della Regione	185.477,56	52.858,51	132.619,05
Risconti passivi su contributi da altri enti pubblici	2.801.084,44	4.506.914,77	-1.705.830,33
Risconti passivi su contributi da privati	454.510,59	774.258,11	-319.747,52
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>5.318.261,73</b>	<b>7.216.515,26</b>	<b>-1.898.253,53</b>

**Risconti passivi (in relazione alla natura del ricavo riscontato)**

Tipologia finanziamento	Importo riscontato 31/12/2010
Contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	0,00
Contributi in c/esercizio finalizzati	5.318.261,73
Altri proventi e ricavi	0,00
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>5.318.261,73</b>

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

Anno Finanz.	Autoriz. Rifinanz.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2010	Modifiche 2010	Riscontato 2010	Utilizzato 2010
<b>Erogatore: Regione Toscana</b>						
2004	8/2008	ITALUNG Screening cancro del polmone II anno	9.025,98		0,00	9.025,98
2005	13/2008	Estensione registro toscano tumori (DORT 1200/03)	9.967,19		5.559,89	4.407,30
2006	14/2008	Attivazione stages formativi in strutture naz. e internaz. personale ITT	75.679,56		75.679,56	0,00
2006	21/2008	Istituzione e sperimentaz. flusso DOC' sugli screening	4.999,01		689,21	4.309,80
2006	27/2008	Studio determinanti oncogeni a Massa Carrara e Viareggio I ANNO	6,82		0,00	6,82
2006	29/2008	Sorveglianza e monitoraggio rete oncologica regionale	72.062,23		66.268,79	5.793,44
2004	34/2008	ITALUNG Studio Efficacia screening cancro polmone IV anno	4.690,47		0,00	4.690,47
2007	43/2008	Assegnaz. Attività formative per personale ITT	83.298,53		3.898,53	79.400,00
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	4.261,71		2.501,78	1.759,93
2007	69/2008	Studio Longitudinale Toscano (SLTo) -- Piano di attività 2007-2008	3.341,25		0,00	3.341,25
2007	70/2008	Studio Longitudinale Toscano (SLTo) -- Piano di attività 2007-2009	18.028,67		0,00	18.028,67
2007	71/2008	Verifica ed archiv. relazioni ex art. 9 L. 257/92 per gli anni 2006-2008	3.051,99		61,52	2.990,47
2007	74/2008	Impact of HPV vaccination for cervical cancer in Tuscany - I anno	60.360,00	-31.635,00	0,00	28.725,00
2007	75/2008	Smoking prevention and physical activity for women resident in Tuscan urban areas at high risk of lung cancer mortality - I anno	27.000,00	-15.000,00	1.124,00	10.876,00
2007	76/2008	PSA screening for prostate cancer - ERSPC Florence arm.	9.000,00		0,00	9.000,00
2007	77/2008	Surveillance of subject treated for CIN2 or more severe cervical lesions	9.000,00		0,00	9.000,00
2007	78/2008	A physical activity and diet to reduce mammographic breast density in postmenopausal women - I anno	49.519,61		9.394,58	40.125,03
2007	82/2008	HPV Triage	18.900,00		11.442,99	7.457,01
2007	83/2008	POBT Postale	18.825,00		14.802,74	4.022,26
2007	84/2008	Informatizzazione screening cancro colon-rettale e citologico	9.452,76		9.452,76	0,00
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"	172.572,94		37.686,57	134.886,37
2007	87/2008	PIO - Toscana (Prog. 1) Determinanti di salute e riduzione del rischio	450.816,01		286.232,19	164.583,82
2007	89/2008	Progetto SQTM per ASF	3.200,00		0,00	3.200,00
2008	95/2008	Progetto INDOOR 2008-2010	2.438,69		1.637,26	801,43
2008	141/2008	ITALUNG Studio Efficacia screen. cancro polmone (V° anno)	24.706,86	-22.854,24	2.242,22	-389,60
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)	179.770,03		137.895,13	41.874,90
2007	166/2008	Smoking prevention and physical activity for women resident in Tuscan urban areas at high risk of lung cancer mortality - II anno	27.000,00		12.865,77	14.134,23
2007	167/2008	Surveillance and impact of HPV vaccination on screening for cervical cancer in Tuscany - II anno e III anno	126.000,00		106.815,31	19.184,69
2008	168/2008	Gestione flussi comunic. campagne di screening (L. 138/2004 art. 2 bis)	40.248,80		1.504,15	38.744,65
2008	173/2008	Flusso Screening	120.178,85		35.719,50	84.459,35
2008	174/2008	Flusso Screening per ASF	8.000,00		8.000,00	0,00
2008	175/2008	Progetto SQTM per ASF	3.200,00		0,00	3.200,00
2009	68/2009	Supporto attività formative ITT e supporto tecnico Direzione ITT	15.240,15		0,00	15.240,15
2009	71/2009	Studio Longitudinale Toscano Anno 2009 S.C. Biostatistica	57.643,68		9.992,32	47.651,36
2009	72/2009	Studio Longitudinale Toscano Anno 2009 S.C. Epidem. Amb. Occupaz.	31.086,60		2.146,95	28.939,65
2009	101/2009	Prog. promozione delle campagne di screening (L. 138/2004 art. 2 bis)	52.129,00		38.000,00	14.129,00
2009	104/2009	Attuazione L. 138/2004 art. 2 bis:	30.000,00		21.117,95	8.882,05
2010	74/2010	Sviluppo e consolidamento programmazione attività di formazione esterna		25.000,00	5.004,92	19.995,08
2010	95/2010	Studio Longitudinale Toscano Anno 2010 S.C. Biostatistica		58.800,00	47.040,00	11.760,00
2010	96/2010	Studio Longitudinale Toscano Anno 2010 S.C. Epidem. Amb. Occupaz.		39.000,00	14.588,73	24.411,27
2010	98/2010	Analysis of non attendance cancer screening in the district of Florence		57.000,00	56.687,34	312,66
2010	101/2010	The sidrat cohort study the impact on smoking of prevention policies		176.000,00	159.998,00	16.002,00
2010	106/2010	Human papillomavirus and cervical cancer		60.000,00	55.600,00	4.400,00
2010	107/2010	Progetto INDOOR 2009-2011		7.000,00	5.600,00	1.400,00
2010	114/2010	Epidemiological and statistical approaches to risk communication		100.000,00	90.910,00	9.090,00
2010	115/2010	Statistical models for cancer screening S.S. Valutativa Screening		65.000,00	58.900,00	6.100,00
2010	116/2010	Statistical models for cancer screening S.C. Biostatistica		90.000,00	81.800,00	8.200,00
2010	117/2010	Flusso Screening 2010-2013		102.000,00	55.600,00	46.400,00
2010	118/2010	SQTM 2010		4.000,00	0,00	4.000,00
2010	119/2010	Coordinamento 2010-2013		267.947,00	267.947,00	0,00
2010	123/2010	Piano Mirato Poste		30.000,00	27.000,00	3.000,00
<b>Totale Regione Toscana</b>			<b>1.882.483,87</b>	<b>1.012.257,76</b>	<b>1.877.189,14</b>	<b>1.017.552,49</b>
<b>Totale a riportare</b>			<b>1.882.483,87</b>	<b>1.012.257,76</b>	<b>1.877.189,14</b>	<b>1.017.552,49</b>



**Totale a riportare**      **1.882.483,87**      **1.012.257,76**      **1.877.189,14**      **1.017.552,49**

Anno Finanz.	Aut. Riferim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2010	Modifiche 2010	Riscontato 2010	Utilizzato 2010
<b>Erogatore: Altro</b>						
2005	4/2008	Gestione dati screening oncologici	3.098,75		0,00	3.098,75
2005	9/2008	Osservatorio Nazionale Screening tumori femminili	43.185,53		0,00	43.185,53
2005	11/2008	Markers of potential dietary carcinogens	823,23		0,00	823,23
2005	12/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy	382,10		0,00	382,10
2005	15/2008	Linee guida screening cancro al seno, cervice uterina e colonretto	15.533,43		0,00	15.533,43
2006	16/2008	Ricerca programma vaccinale anti-HPV	3.990,40		0,00	3.990,40
2006	17/2008	Epic Italy ANNO 2006	1.144,81		0,00	1.144,81
2005	18/2008	Osserv. Naz. Screening - Accordo Biennale I ANNO	31.412,63		0,00	31.412,63
2006	20/2008	Interact	2.957,89		1.362,41	1.595,48
2005	23/2008	Oxyradical derived malondialdehyde - Dr Palli	137,08		0,00	137,08
2006	24/2008	Modelli statistici impatto vaccinazione anti-HPV	798,96		0,00	798,96
2006	26/2008	Sperim. Algoritmo regioni Mojarisch	21.181,57		19.029,90	2.151,67
2006	28/2008	Valutazione impatto screening mammografico	175.036,68		29.333,84	145.702,84
2007	30/2008	Studio infezioni HPV donne età 18 - 24 anni	57.860,48		21.854,16	36.006,32
2005	31/2008	Linee guida screening cancro al seno, cervice uterina e colonretto	28.149,86		894,40	27.255,46
2007	32/2008	Inquinamento atmosferico e salute: sorveglianza epidem.	734,26		734,26	0,00
2004	33/2008	Definizione e valutaz. Indicatori di qltà prev. Second.	34.226,06		0,00	34.226,06
2003	35/2008	RIBES : Rischi e benefici Ecografia di Screening	26.496,17		24.162,84	2.333,33
2006	36/2008	Dieta e attività fisica ; trial randomizzato post menop.	1.969,09		0,00	1.969,09
2006	38/2008	COSMOS - Continuous observation of smoker subjects	1.947,15		0,00	1.947,15
2006	39/2008	FLAVO: Flavonoids fruits and vegetables	4.714,49		0,00	4.714,49
2006	40/2008	IDAMES: Innovation of dietary	2.553,41		2.553,41	0,00
2006	41/2008	PANACEA: Physical Activity, Nutrition, Alcohol..	8.845,16		8.845,16	0,00
2007	42/2008	EUROFIR; primo semestre 2008	1.267,52		1.267,52	0,00
2004	46/2008	Diogenes - Diet, Obesity and Genes III FASE	2.165,67		2.165,67	0,00
2007	47/2008	Analisi rischi mesotelioma	1.093,65		0,00	1.093,65
2006	49/2008	Oxyradical derived malondialdehyde ANNO 2006	100,61		0,00	100,61
2005	51/2008	Epic a molecular epidemiology prospective - anno 2005	355,01		355,01	0,00
2007	53-54/2008	Datawarehouse naz. cancro mammella, cervice uterina colon retto.	258.288,00		0,00	258.288,00
2007	55/2008	Accordo di collab. per la progettaz., realizzaz. e gest. sito web CCM.	6.000,00		0,00	6.000,00
2006	57/2008	Oxyradical derived malondialdehyde DNA adducts, individual susceptibility and diet in colon and breast cancer - anno 2006	10.076,03		6.787,59	3.288,44
2006	58/2008	Epic Italy - anno 2006	1.616,05		0,00	1.616,05
2004	59/2008	EPIC-Italy - anno 2004	17.208,64		17.208,64	0,00
2006	60/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy - anno 2005	7.065,52		2025,81	5.039,71
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	24.454,33		717,24	23.737,09
2006	64/2008	Clinical Research Unit	4.500,00		0,00	4.500,00
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	8.550,00		0,00	8.550,00
2007	67/2008	EPIC-Italy - anno 2007	42.656,54		31.890,52	10.766,02
2007	68/2008	Oxyradical derived malondialdehyde DNA adducts, individual susceptibility and diet in colon and breast cancer	45.000,00		20.244,26	24.755,74
2007	72/2008	Incremento screening oncologici nelle regioni meridionali	69.355,38		0,00	69.355,38
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	11.083,86		3.933,94	7.149,92
2005	80/2008	EuroFIR ulteriore contributo primo semestre 2008	2.500,00		0,00	2.500,00
2008	81/2008	Studio Prevalenza	11.859,87		7.433,07	4.426,80
2008	85/2008	Tecnica digitale nello screening mammografico	11.964,49		4.840,17	7.124,32
2008	88/2008	Conduzione ricerca scientifica (questionario EPIC)	8.875,70		7.632,53	1.243,17
2008	90/2008	PIO - Liguria (Prog. I) "Effectiveness of the Liverpool care pathway in improving end-of-life-care in Hospital"	43.996,12		24.540,84	19.455,28
2007	91/2008	Progetto "SCORE"	18.488,41		0,00	18.488,41
2008	92/2008	Piano mirato radiaz. Ultravioletta lav. Outdoor	12.096,80		5.170,62	6.926,18
2008	93/2008	Progetto IMPASHS	662,02		662,02	0,00
2008	94/2008	Questionari valutaz. nutrizione pazienti leucoencefalopatici	3.000,00		3.000,00	0,00
2007	96/2008	Valutazione interazione tra geni ed ambiente nell'eziologia dei linfomi	4.866,76		4.866,76	0,00
2006	97/2008	Progetto INTERACT - II fase	22.182,36		3.372,22	18.810,14
2007	98/2008	Attività segreteria, assist. comitati e missioni esperti, gestione Sito Web CCM, datawarehouse, ecc. per IONS	827.035,18		21.736,15	805.299,03
2008	99/2008	Nuovi mod. raccolta campioni screening colon-retto e cervice uterine	32.081,26		15.883,48	16.197,78

**Totale a riportare**      **3.940.701,23**      **1.012.257,76**      **2.252.285,97**      **2.700.673,02**

<b>Totale a riportare</b>	<b>3.940.701,23</b>	<b>1.012.257,76</b>	<b>2.252.285,97</b>	<b>2.700.673,02</b>
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Anno Finanz.	Aut. Referim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2010	Modifiche 2010	Riscontato 2010	Utilizzato 2010
2008	144/2008	Evaluat. of panel of molec. markers in the screen. of colorectal cancer	7.488,55		6.865,55	623,00
2008	146/2008	PIO - Liguria (Prog. 5) "A project to improve the follow up in asymptomatic breast cancer after primary therapy"	19.667,34		6.500,71	13.166,63
2008	148/2008	Valutazione Abbott RealTime High Risk HPV.	6.805,14		2.897,30	3.907,84
2008	152/2008	PIO - Toscana (Prog. 3) "La prevenz. primaria cancro della mammella"	39.232,19		24.160,87	15.071,32
2008	154/2008	PIO - Toscana (Prog. 2) "Identificaz. profili di rischio nella popolaz."	17.377,84		2.778,99	14.598,85
2008	157/2008	PIO - Toscana (Prog. 6) Studio fase III con Tamoxifen a basse dosi in donne con neoplasia intraspettiale della mammella	20.571,48		20.571,48	0,00
2008	162/2008	Effetti lungo termine inquin. atmosf.: studio di coorte adulti e bambini	973,30		573,21	400,09
2008	165/2008	PIO - Toscana (Prog. 4) Prevenzione secondaria in oncologia	258.572,32		183.008,98	75.563,34
2008	169/2008	PIO - Toscana (Prog. 5) "Studio randomiz. placebo controllato fase III con fenretinide in donne ad alto rischio per carcinoma mamm.".	8.600,00		7.740,00	860,00
2008	170/2008	Controllo tabagismo: dalla pianificaz. regionale alla pianificaz. aziendale	766,40		503,38	263,02
2008	171/2008	OPCARE 9	9.251,84		9.195,45	56,39
2008	172/2008	EPIC-Italy (II ANNO-2008)	60.000,00		44.821,68	15.178,32
2008	188/2008	Donazione Giuliani per acquisto strumentazione per riabilitaz. oncologica	800,00		0,00	800,00
2009	54/2009	Effetti a breve termine dell'inquinamento in aree urbane: particolato ultrafine	8.950,04		148,49	8.801,55
2009	55/2009	Studio di incidenza e mortalità per cervicocarcinoma in Italia	10.884,06		2.788,98	8.095,08
2009	56/2009	EUROCARE 5 - studio sopravvivenza e cura dei malati di tumore	4.923,95		4.384,35	539,60
2009	67/2009	ENVIROGENOMARKERS	224.784,01		141.820,25	82.963,76
2009	85/2009	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: rischio amianto	6.000,00		952,46	5.047,54
2009	86/2009	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: rischio amianto	20.166,68		14.230,70	5.935,98
2009	87/2009	Previs. impatto vaccinaz. virus HPV per prevenz. carcinoma cervice uterina	59.164,45		7.401,71	51.762,74
2009	88/2009	Valutaz. screening per diagnosi carcinoma prostatico e del melanoma	24.000,00		16.271,23	7.728,77
2009	91/2009	Prog. increm. potenzialità diagnostiche e terapeut. in oncologia	1.180.000,00		828.665,10	351.334,90
2009	92/2009	Attività di supporto a studi clinici tumore alla mammella	4.300,00		0,00	4.300,00
2009	94/2009	Analisi costi nei progr. screening di prevenz. tumore mammella	200.000,00		26.340,84	173.659,16
2009	95/2009	Donazione acq. di un colonoscopio per screening tumori intestinali	3.350,00		3.350,00	0,00
2009	97/2009	Stili di vita in ambiente di lavoro. Studio nel territ. fiorentino Sud-Est	2.154,44		1.758,44	396,00
2009	99/2009	Validazione impiego del test Abbott RealTime High Risk HPV	20.000,00		16.157,77	3.842,23
2009	102/2009	Osservatorio Nazionale Screening III° anno	957.030,00		955.899,87	1.130,13
2009	108/2009	EPIC-Italy: a molecular epidemiology prospective (anno 2009)	100.000,00		90.000,00	10.000,00
2010	80/2010	National epidemiological surveillance system for the prevention of occupational cancer cases - wpl		94.400,00	75.854,92	18.545,08
2010	81/2010	Costruzione capacità di controllo disuguaglianze di salute in Italia		35.000,00	18.167,71	16.832,29
2010	84/2010	Studio multicentrico di fattibilità dell'utilizzo del test hpv		10.000,00	0,00	10.000,00
2010	87/2010	EuroFIR European Food Information Resource		7.076,00	776,00	6.300,00
2010	88/2010	Budget impact e cost-effectiveness analisi di 4 strategie screening cervice uterina		49.000,00	30.560,95	18.439,05
2010	94/2010	Studio di incidenza degli eventi avversi negli ospedali italiani del ssn		35.000,00	26.400,00	8.600,00
2010	100/2010	Preparing and sending data of the italian multicenter case-control study		2.222,24	80,50	2.141,74
2010	102/2010	Controllo del rischio di esposizione a silice libera cristallina nei comparti lavorativi toscani - S.C. Epidemiologia Ambientale Occupazionale		20.000,00	13.500,00	6.500,00
2010	103/2010	Progetto per la realizzazione di un sistema di site visit		200.000,00	170.000,00	30.000,00
2010	104/2010	Studio di popolazione nei comuni della Chiana ed Arezzo in relazione all'esposizione a fattori di inquinamento ambientale		32.500,00	32.500,00	0,00
2010	110/2010	Adesione alla colonscopia di approfondimento nei programmi di screening colonrettale		24.200,00	23.015,00	1.185,00
2010	111/2010	Interventi per incrementare la partecipazione e l'accesso agli screening nella popolazione		8.000,00	6.800,00	1.200,00
2010	113/2010	Controllo del rischio di esposizione a silice libera cristallina nei comparti lavorativi toscani - S.C. Citologia Analitica		75.000,00	65.232,89	9.767,11
2010	122/2010	Scenari futuri dell'abitudine al fumo in Italia		58.000,00	43.500,00	14.500,00
2010	124/2010	Studio di fattibilità dello studio epidemiologico Monitoring hpv prevalence in the post-vaccination era in woman living in Basilicata		114.800,00	114.800,00	0,00
2010	127/2010	Sorveglianza epidemiologica dell'inquinamento atmosferico: valutazione dei rischi e degli impianti nelle città italiane (EPIAIR 2)		22.000,00	20.000,00	2.000,00
2010	128/2010	Contributo studio sulla sopravvivenza dei malati di linfoma non hodgkin		5.000,00	5.000,00	0,00
<b>Totale generale</b>			<b>7.216.515,26</b>	<b>1.804.456,00</b>	<b>5.318.261,73</b>	<b>3.702.709,53</b>

*F) Conti d'ordine*

Saldo al 31/12/2010	76.964,40
Saldo al 31/12/2009	<u>402.652,18</u>
Variazione	-325.687,78

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Canoni leasing da pagare	76.964,40	402.652,18
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00
Altri	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>76.964,40</b>	<b>402.652,18</b>

*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 31/12/2010	19.358.122,33
Saldo al 31/12/2009	<u>21.712.785,75</u>
Variazione	-2.354.663,42

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazioni
Contributi in c/ esercizio	9.699.678,13	9.931.996,50	-232.318,37
Proventi e ricavi diversi	8.435.940,17	10.275.740,19	-1.839.800,02
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	152.508,22	211.181,78	-58.673,56
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	1.052.372,82	1.276.244,29	-223.871,47
Costi capitalizzati	17.622,99	17.622,99	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.358.122,33</b>	<b>21.712.785,75</b>	<b>-2.354.663,42</b>

#### 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	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Regione	7.017.552,49	8.088.026,50	-1.070.474,01
Comuni	0,00	0,00	0,00
Province	0,00	0,00	0,00
Altri Enti Pubblici	2.224.679,88	1.461.698,76	762.981,12
Privati	457.445,76	382.271,24	75.174,52
<b>TOTALE</b>	<b>9.699.678,13</b>	<b>9.931.996,50</b>	<b>-232.318,37</b>

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

Atto	Data	Oggetto	Importo	Importo riscontato	Importo utilizzato
<b>Contributi da RT per FSR:</b>					
Decr. RT 364	01/02/2010	F.S.R. 2010	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Decr. RT 3654	13/07/2010	F.S.R. 2010	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
		Altri contributi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale contributi da RT per FSR:</b>			<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>
<b>Altri contributi in c/esercizio (a destinazione vincolata)</b>					
vari	varie	Contributi per ricerca finalizzata	2.894.741,63	1.877.189,14	1.017.552,49
		Contributi per progetti obiettivo	0,00	0,00	0,00
<b>Totale altri contributi in c/esercizio da RT</b>			<b>2.894.741,63</b>	<b>1.877.189,14</b>	<b>1.017.552,49</b>
<b>Totale contributi da RT</b>			<b>8.894.741,63</b>	<b>1.877.189,14</b>	<b>7.017.552,49</b>

La quota dei contributi da RT riscontata nel periodo 01/01/2010 – 31/12/2010 è riportata anche nella sezione ‘Stato Patrimoniale – passività – Risconti passivi’.

## A.2 - Proventi e Ricavi diversi

PRESTAZIONI	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
In compensazione ad aziende sanitarie intra area vasta	2.478.977,61	3.257.531,01	-778.553,40
In compensazione ad aziende sanitarie extra area vasta	133.371,83	166.625,40	-33.253,57
In compensazione ad aziende extra regione	74.705,00	105.471,40	-30.766,40
Plasma derivati da compensazione	0,00	0,00	0,00
Fatturate ad aziende sanitarie toscane di area vasta	5.402.014,10	6.169.457,29	-767.443,19
Fatturate ad aziende sanitarie toscane di extra area vasta	3.932,80	60.179,92	-56.247,12
Fatturate ad aziende sanitarie extra regione	1.390,20	33.265,70	-31.875,50
Fatturate ad altri soggetti pubblici intra ed extra regione	4.182,25	8.677,75	-4.495,50
Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	5.993,00	36.264,50	-30.271,50
Proventi per prestaz. sanit. erogate in regime di intramoenia	277.715,09	373.489,22	-95.774,13
<b>Totale prestazioni Sanitarie</b>	<b>8.382.281,88</b>	<b>10.210.962,19</b>	<b>-1.828.680,31</b>
Altri proventi per prestazioni non sanitarie	53.658,29	64.778,00	-11.119,71
<b>Totale generale</b>	<b>8.435.940,17</b>	<b>10.275.740,19</b>	<b>-1.839.800,02</b>

### Note e commenti

I proventi e ricavi diversi sono costituiti per il 31,9% dalla mobilità sanitaria attiva il cui importo è stato rilevato tenuto conto di quanto indicato dalla comunicazione della RT prot. 106800/Q.50.40 del 27-04-2011. 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	2.478.977,61
Aziende sanitarie extra area vasta	133.371,83
<b>Totale AASS Regione Toscana</b>	<b>2.612.349,44</b>
Aziende sanitarie extra Regione	74.705,00
Plasmaderivati in compensazione	0,00
<b>Totale Mobilità sanitaria attiva</b>	<b>2.687.054,44</b>

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

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Rimborsi dal personale	4.701,92	5.114,22	-412,30
Sinistri da assicuraz. e azioni di rivalsa	0,00	0,00	0,00
Personale comandato	65.610,28	172.799,34	-107.189,06
Concorsi per rette	0,00	0,00	0,00
Rimborsi vari	82.196,02	33.268,22	48.927,80
<b>TOTALE</b>	<b>152.508,22</b>	<b>211.181,78</b>	<b>-58.673,56</b>

#### 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
2010	1.052.372,82

Periodo	Variaz. Assoluta	Variaz. %
2009/2008	748.767,09	141,95%
2010/2009	-223.871,47	-17,54%

I ricavi rilevati si riferiscono ai ticket incassati per prestazioni sanitarie erogate nel periodo 01/01/2010-31/12/2010.

#### *A.5 - Costi capitalizzati*

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
Costruzioni in economia	0,00	0,00	0,00
Utilizzo contributi in c/capitale	17.622,99	17.622,99	0,00
Altri costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Euro</b>	<b>17.622,99</b>	<b>17.622,99</b>	<b>0,00</b>

#### *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 31/12/2010	18.676.171,08
Saldo al 31/12/2009	<u>21.123.983,71</u>
Variazione	-2.447.812,63

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Acquisti di beni	1.052.774,54	1.297.518,06	-244.743,52
Acquisti di servizi	4.088.517,75	4.610.104,68	-521.586,93
Manutenzioni e riparazioni	518.076,45	378.742,10	139.334,35
Godimento beni di terzi	2.236.100,43	2.154.044,55	82.055,88
Costi per personale	8.346.582,07	8.568.154,99	-221.572,92
Oneri diversi di gestione	2.161.982,82	2.970.197,72	-808.214,90
Svalutazione crediti	0,00	254.781,99	-254.781,99
Ammortamenti	321.262,68	325.675,33	-4.412,65
Variazioni delle rimanenze	-241.738,81	-160.842,35	-80.896,46
Accantonamenti	192.613,15	725.606,44	-532.993,29
<b>TOTALE</b>	<b>18.676.171,08</b>	<b>21.123.983,51</b>	<b>-2.447.812,43</b>

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
<b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>	<b>1.052.774,54</b>	<b>1.297.518,06</b>	<b>-244.743,52</b>
di cui:			
<i>costi per mat. diagnostico e radiologico</i>	425.038,11	407.105,01	17.933,10
<i>presidi chirurgici</i>	447.289,41	545.105,10	-97.815,69
<b>B.2) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>4.088.517,75</b>	<b>4.610.104,88</b>	<b>-521.587,13</b>
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>	278.412,00	362.098,65	-83.686,65
<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>	0,00	2.500,00	-2.500,00
<i>prestazioni sanitarie fatturate da altri soggetti pubblici intra ed extra regione</i>	64.346,32	64.071,54	274,78
<i>partecip. al pers. dipend. per attività libero profess. in intramoenia</i>	220.792,24	155.170,33	65.621,91
<i>costi per convenzioni mediche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>costi per personale con rapporto di lavoro non subordinato</i>	1.521.019,10	1.759.090,00	-238.070,90
<i>altre prestazioni sanitarie</i>	16.594,05	9.532,62	7.061,43
<i>altre prestazioni non sanitarie</i>	1.987.354,04	2.257.641,74	-270.287,70
<b>B.3) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>518.076,45</b>	<b>378.742,10</b>	<b>139.334,35</b>
<b>B.4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>2.236.100,43</b>	<b>2.154.044,55</b>	<b>82.055,88</b>

#### 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.
- La voce 'altre prestazioni non sanitarie' è essenzialmente riferita ai costi sostenuti dall'Istituto per utenze, (ca. 0,353 mln. di euro), servizi non sanitari appaltati (pulizia, mensa, logistica e sicurezza, ecc.) per ca. 0,364 mln. di euro e per altri servizi quali principalmente archiviazione, accettazione-portierato, postalizzazione screening, help-desk informatico (ca. 1,012 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. 1,521 mln di euro), e fra essi merita di essere rilevato l'importo pagato per l'affitto di Villa delle Rose, pari a ca. 1,031 mln di euro, e le voci "canoni leasing operativo" (ca. 0,426 mln di euro), "canoni di noleggio" (ca. 0,289 mln di euro).

Nel corso dell'anno 2010 ISPO non ha stipulato alcun contratto di assicurazione per la gestione del rischio clinico poiché, come previsto dalla delibera GRT n. 1203 del 21/12/2009, la Regione Toscana prende in

carico la gestione diretta del rischio assumendosi, tramite il Fondo Sanitario Regionale i costi relativi alla responsabilità civile dei sinistri sanitari. Di seguito si riporta la situazione rendicontata in Regione con la nostra comunicazione prot. 664 del 15/03/2001.

### Prospetto per risarcimento da responsabilità civile

Anno 2010

Tipologia di eventi	n° eventi	importo richiesto	importo stimato	importo pagato in corso d'anno
Liquidati nell'anno in corso	-	-	-	-
Denunciati nell'anno in corso	4	-	70.000,00	
Relativi ad anni precedenti, non ancora liquidati	-	-	-	

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

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
<b>B.5) RUOLO SANITARIO</b>	<b>6.465.438,20</b>	<b>6.559.032,05</b>	<b>-93.593,85</b>
Dirigenza medica e veterinaria	2.880.645,03	2.751.519,29	129.125,74
Dirigenza non medica	1.400.572,13	1.445.387,69	-44.815,56
Comparto	2.184.221,04	2.362.125,07	-177.904,03
<b>B.6) RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dirigenza	0,00	0,00	0,00
Comparto	0,00	0,00	0,00
<b>B.7) RUOLO TECNICO</b>	<b>349.916,76</b>	<b>539.985,64</b>	<b>-190.068,88</b>
Dirigenza	15.128,66	122.486,14	-107.357,48
Comparto	334.788,10	417.499,50	-82.711,40
<b>B.8) RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.531.227,11</b>	<b>1.469.137,30</b>	<b>62.089,81</b>
Dirigenza	250.278,27	206.087,99	44.190,28
Comparto	1.280.948,84	1.263.049,31	17.899,53
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>8.346.582,07</b>	<b>8.568.154,99</b>	<b>-221.572,92</b>

**B.9 - Oneri diversi di gestione**

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Indennità e oneri sociali direzione e collegio sind.	169.842,29	239.987,09	-70.144,80
Premi di assicurazione	83.387,05	275.656,29	-192.269,24
Imposte e tasse	71.223,30	10.902,40	60.320,90
Altri oneri di gestione	1.837.530,18	2.443.651,94	-606.121,76
<b>TOTALE</b>	<b>2.161.982,82</b>	<b>2.970.197,72</b>	<b>-808.214,90</b>

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 (1,028 mln. di euro), la quota parte dei costi di struttura di Estav che deve finanziare l'Ente (0,031 mln di euro), spese postali (0,247 mln di euro), spese di rappresentanza, convegni e congressi (0,103 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 0,317 mln di euro.

**B.10/11/12 – Ammortamenti**

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	18.943,24	18.943,24	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	18.990,11	38.021,94	-19.031,83
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	34.066,26	34.140,01	-73,75
Ammort. Impianti e macchinari economici	82.088,44	82.481,86	-393,42
Ammort. Attrezzature sanitarie e scientifiche	107.504,09	106.641,96	862,13
Ammort. Mobili e arredi	27.287,73	27.277,53	10,20
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammort. costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
<b>Ammort. immobilizz. materiali</b>	<b>288.879,87</b>	<b>307.506,54</b>	<b>-18.626,67</b>
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	10.174,60	4.579,77	5.594,83
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	22.208,21	13.589,02	8.619,19
<b>Ammort. immobilizz. immateriali</b>	<b>32.382,81</b>	<b>18.168,79</b>	<b>14.214,02</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>321.262,68</b>	<b>325.675,33</b>	<b>-4.412,65</b>

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	135.144,81	0,00	135.144,81
Ammort. Automezzi e Attrezzature	107.504,09	0,00	107.504,09
Ammort. Mobili e arredi	27.287,73	0,00	27.287,73
Ammort. costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
<b>Ammort. immobilizz. materiali</b>	<b>288.879,87</b>	<b>17.622,99</b>	<b>271.256,88</b>
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	10.174,60	0,00	10.174,60
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	22.208,21	0,00	22.208,21
<b>Ammort. immobilizz. immateriali</b>	<b>32.382,81</b>	<b>0,00</b>	<b>32.382,81</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>321.262,68</b>	<b>17.622,99</b>	<b>303.639,69</b>

### *B.13 – Svalutazione Crediti*

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Svalutazione crediti	0,00	254.781,99	254.781,99
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>254.781,99</b>	<b>254.781,99</b>

Nel corso dell'esercizio non è stato fatto alcun accantonamento poiché il fondo già accantonato è stato ritenuto sufficiente a far fronte ad eventuali situazioni di sofferenza.

### *B.14 - Variazioni delle rimanenze*

Descrizione	31/12/2010 (Rimanenze Finali)	31/12/2009 (Rimanenze Finali)	Variazione
Rimanenze Materiale sanitario	196.630,01	145.116,96	-51.513,05
Rimanenze Materiale non sanitario	45.108,80	15.725,39	-29.383,41
<b>TOTALE</b>	<b>241.738,81</b>	<b>160.842,35</b>	<b>-80.896,46</b>

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

**B.15 - Accantonamenti tipici**

Saldo al 31/12/2010	192.613,15
Saldo al 31/12/2009	725.606,44
Variazione	-532.993,29

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	192.613,15	615.882,44	423.269,29
Altri accantonamenti	0,00	109.724,00	109.724,00
di cui:			
<i>Accanton. per oneri relativi al person. dipend.</i>	0,00	109.724,00	109.724,00
<i>Accantonamento SUMAI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>192.613,15</b>	<b>725.606,44</b>	<b>532.993,29</b>

**Note e commenti:**

La voce "accantonamenti per rischi" contiene gli accantonamenti effettuati per passività potenziali riferite a cause legali sorte nel corso del 2010, (o in anni precedenti ma per le quali nel corso dell'esercizio è variata la percentuale di soccombenza), la cui stima è stata supportata da analisi effettuate da parte dei legali incaricati. In ottemperanza della normativa vigente e delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana non sono stati fatti accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	4.499,87
Saldo al 31/12/2009	<u>4.918,21</u>
Variazione	-418,34

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Interessi attivi	4.499,87	4.918,21	418,34
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
<b>TOTALE</b>	<b>4.499,87</b>	<b>4.918,21</b>	<b>418,34</b>

#### *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 31/12/2010	0,00
Saldo al 31/12/2009	<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 31/12/2010	16.536,03
Saldo al 31/12/2009	18.653,99
Variazione	<u>-2.117,96</u>

Descrizione	31/12/2010
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Proventi da donazioni	12.080,00
Rimborsi per attività non tipica	320,37
Sopravvenienze attive	13.357,73
Insussistenze attive	122.165,20
Sopravvenienze passive	-85.431,93
Insussistenze passive	-79.027,40
<b>Totale</b>	<b>-16.536,03</b>

### *Note e commenti*

La voce sopravvenienze attive fa riferimento a prestazioni o rimborsi relativi ad anni precedenti per i quali è stato possibile reperire i dati correlati, 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 (analisi dei ricevimenti aperti).

La voce sopravvenienze passive comprende essenzialmente costi relativi a prestazioni di competenza di esercizi precedenti 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.

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 31/12/2010	625.925,34
Saldo al 31/12/2009	<u>609.932,44</u>
Variazione	15.992,90

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	1.775,00	1.775,00	0,00
IRAP	624.150,34	608.157,44	-15.992,90
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>625.925,34</b>	<b>609.932,44</b>	<b>-15.992,90</b>

### *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.

## **Allegato C)**

**Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica**

**Relazione del Direttore Generale al Bilancio  
d'esercizio 2010**

*Adottato con delibera del Direttore Generale n° 48 del 29.04.2011*

## 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 anche:

- 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 2010 l'Istituto ha continuato a portare avanti il processo di riorganizzazione delle attività sanitarie e non con l'obiettivo del raggiungimento dell'utilizzo più efficiente delle risorse organizzative, umane e tecnologiche e di miglioramento complessivo della qualità del servizio offerto, gettando le basi per il triennio 2011-2013 nel quale è prevista l'estensione dell'attività di screening su bacino regionale.

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

- Attivazione delle metodologie finalizzate all'individuazione degli standard di attività, in particolare, per quanto riguarda l'attività di citodiagnostica.
- Attivazione del percorso di acquisizione di mammografi per digitalizzare tutta l'attività dello screening mammografico.
- Attivazione della figura di "Referente Scientifico" per gestire a livello sistemico l'attività di ricerca dell'Istituto.
- Attivazione del percorso di integrazione dell'offerta senologica in Area Metropolitana.
- Riqualificazione del personale del Comparto attraverso percorsi di progressioni verticali ed orizzontali ed attraverso l'individuazione di Posizioni Organizzative e Settori Incentivanti legati al riassetto organizzativo da concretizzare nel triennio 2011-2013.

In termini economici l'esercizio 2010 chiude con un piccolo utile grazie all'attenta politica di razionalizzazione 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;
- riorganizzazione e razionalizzazione dei percorsi organizzativi/operativi in essere.

## **L'ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'**

### **a) ATTIVITA' DI SCREENING**

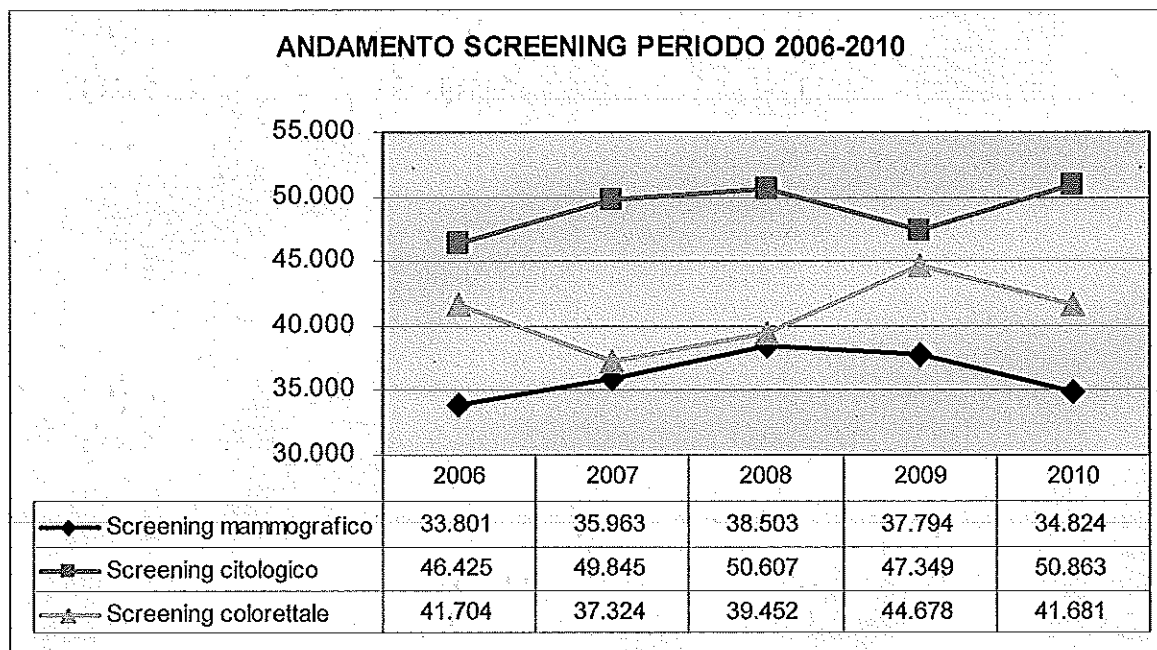
Per quanto riguarda l'attività di screening oncologico svolta per tutti i comuni della Azienda Sanitaria di Firenze (screening mammografico per i tumori della mammella, screening citologico per i tumori della cervicé uterina, screening per i tumori del colon retto con la ricerca di sangue occulto nelle feci), si segnala una tenuta complessiva dell'attività (Grafico 1) garantita dall'Istituto.

In particolare, lo screening citologico ha fatto registrare nel 2010 un volume di rispondenti superiore a quello registrato nel periodo 2006-2009.

E' stata registrata, invece, una flessione dello screening coloretale anche per le difficoltà connesse alla sospensione prima ed alla riduzione poi dell'attività endoscopica di approfondimento organizzata direttamente da ISPO.

Per quanto riguarda l'andamento dello screening mammografico questo ha risentito della difficoltà connessa alla tecnologia obsoleta analogica ed alla riduzione per lunga malattia di unità di personale tecnico radiologo.

Grafico 1

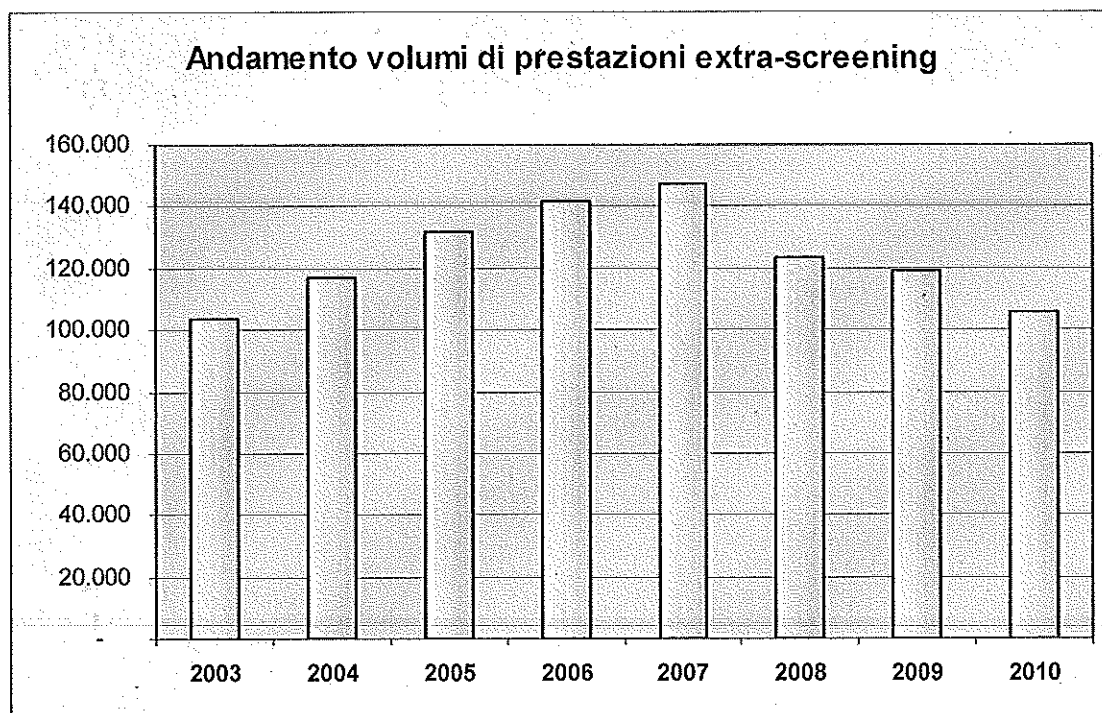


Fonte: Sistema Informativo Aziendale

#### b) ATTIVITA' SANITARIA EXTRA-SCREENING

Anche l'attività sanitaria effettuata al di fuori delle prestazioni di screening (attività senologica, attività endoscopica, attività ecografica, attività dermatologica e attività endocrinologia) ha risentito pesantemente sia di una contrazione del personale operativo (consulenti esterni, libero professionisti ma anche dipendenti cessati) sia della specifica scelta aziendale di andare verso un progressivo riposizionamento dell'offerta dell'Istituto verso prestazioni screening correlate in linea con la Mission aziendale dello stesso, facendo pertanto registrare una contrazione rispetto ai volumi registrati negli anni passati in particolare rispetto al picco registrato nel 2007 (Cfr Grafico sotto riportato).

Grafico 3



Fonte: Sistema Informativo Aziendale

### 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 2010 sono stati portati avanti dai professionisti dell'Istituto circa 156 progetti di ricerca per un valore complessivo di assegnazione di circa 13 milioni di Euro. Inoltre, è stato mantenuto e rafforzato 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 legata a specifici finanziamenti sui ricavi aziendali aspecifici.

L'attività di gestione amministrativa dei progetti finalizzati ha comportato, nel corso dell'anno 2010, l'attivazione di 13 bandi di selezione pubblica per collaborazioni esterne e 52 convenzioni /accordi di collaborazione con altri enti, sia attivi che passivi, di regolamentazione dei rapporti in ambito progettuale, in linea con la normativa vigente.

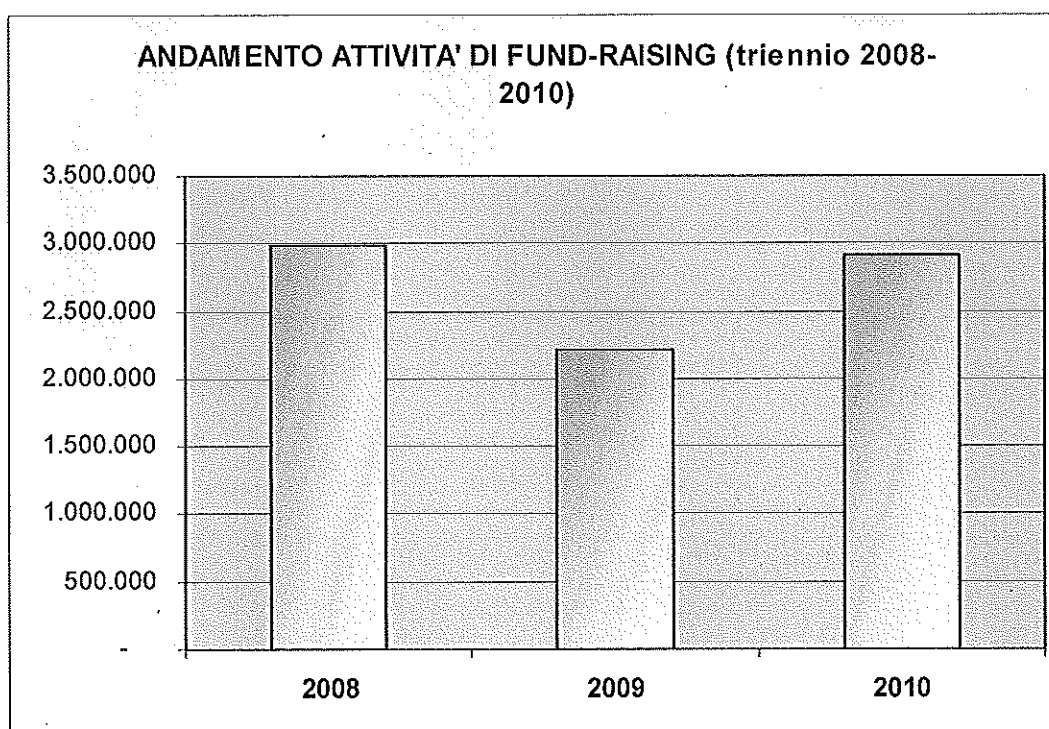
Nel corso dell'anno sono state portate avanti le seguenti azioni tese ad accrescere la razionalizzazione e l'ottimizzazione dell'utilizzo dei finanziamenti legati a progetti finalizzati:

- applicazione della quota di overhead (spese generali) pari al **20%** a tutti i progetti con destinazione del piano economico finanziario (ovviamente ove permesso dalle regole dell'Ente Finanziatore);
- applicazione della quota forfetaria del **5%** del costo annuale del Responsabile del progetto;
- attribuzione puntuale di tutti i costi legati ai progetti su autorizzazioni di spesa a tal fine attivate.



In relazione all'applicazione della quota di overhead e della percentuale del costo annuale del responsabile del progetto è da richiamare il fatto 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 (inclusa quella del responsabile del progetto) non vengano considerate fra i costi ammissibili dal finanziatore stesso (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 inoltre l'IVA sugli acquisti, le tasse aeroportuali, le provvigioni bancarie, ecc. che quindi rimangono in carico all'Istituto come componente della c.d. quota di cofinanziamento aziendale.

**Grafico 5**



#### **d) LA FORMAZIONE ESTERNA ED INTERNA**

Gli eventi organizzati nel 2010 nell'ambito del Programma di Formazione Esterna, approvato con Delibera del Direttore Generale ISPO n. 217 del 27.12.2010 e successivamente dalla Giunta Regionale con Decreto n. 445 del 16.02.2011, (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.

Considerato che mediamente negli ultimi 5 anni il 30% degli operatori iscritti agli eventi ISPO è stato di provenienza extra-regionale, anche per il 2010 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 2010 sono stati realizzati:

- Convegni: n. 2
- Seminari: n. 6
- Corsi residenziali: n. 13, di cui n. 2 svolti in più edizioni (complessivamente 4)
- Tirocini n. 2 tipologie svolte in più edizioni (complessivamente 13)

Tutti gli eventi organizzati dal Settore Formazione Esterna, eccetto quelli sopra indicati, sono stati accreditati con il sistema E.C.M. regionale (Regione Toscana), e rivolti anche a personale sanitario extra-regionale, visto che ai sensi del punto n. 7 dell'Accordo Stato - Regioni n. 1667 del 13 marzo 2003 *"I crediti maturati dai singoli professionisti nell'ambito delle iniziative di formazione continua accreditate dalle Regioni sono riconosciuti su tutto il territorio nazionale"*.

Nel 2010 hanno partecipato alle iniziative organizzate dall'Istituto n. 1.005 operatori sanitari provenienti da tutte le regioni italiane e sono state erogate complessivamente n. 1.211 ore formative per E.C.M.

Per quanto riguarda la formazione interna il 2010 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 oltre che al personale esterno anche al personale

dell'Istituto. In particolare, i dipendenti ed i collaboratori dell'Istituto hanno partecipato alle seguenti iniziative formative organizzate dall'Istituto:

1) Corso di in-formazione per Dirigenti e Preposti D.Lgs. 81/2008;

2) I Lunedì Senologici

- Nuove problematiche ed innovazione terapeutica
- Popolazioni particolari: carcinoma mammario maschile e carcinoma in gravidanza
- Discussione interattiva di casistica senologica su diagnosi preoperatoria

3) Seminari

- Risk management nell'implementazione di sistemi RIS-PACS in programmi di screening mammografico
- 3° Seminario Nazionale HPV, screening carcinoma della cervice e vaccini. Dedicato a Gioia Montanari
- Metodologia per la standardizzazione del percorso di screening nella regione Toscana: una proposta per il management e la allocazione delle risorse

4) Corsi teorico-pratici

- Basi metodologiche per l'analisi dei costi nei programmi di screening organizzato e in contesti opportunistici
- Corso sulla certificazione delle cause di morte
- Principi e metodi di epidemiologia
- Tecniche di laboratorio: la stesura di un nuovo protocollo di lavoro da articoli scientifici o da manuali
- Citologia polmonare
- Il counseling per la disassuefazione al fumo e l'acquisizione di un'adeguata attività fisica nell'ambito dello studio SPRINT
- Statistica medica applicata alla ricerca clinica: metodi quantitativi per la Evidence-based Medicine (EBM)
- Citologia mammaria
- Citologia urinaria
- Citologia cervico-vaginale avanzato
- Statistica medica applicata alla ricerca clinica: studi clinici e modelli di regressione
- L'analisi dei costi nei programmi di screening organizzato e in contesti opportunistici: corso pratico sui dati prodotti nell'ambito di un progetto nazionale multicentrico
- Incontro in-formativo/formativo nell'ambito del progetto regionale Carta Sanitaria Elettronica e Fascicolo Sanitario

5) Convegno annuale Registro di Mortalità Regionale

6) Convegno I programmi di screening della Regione Toscana: presentazione del 11° rapporto annuale

## e) IL PERSONALE DIPENDENTE E LE COLLABORAZIONI

L'andamento del personale operante in Istituto, in analogia con quanto già avvenuto nel 2008 e nel 2009, ha registrato nel 2010 un trend in decremento. Per coprire le carenze di personale derivanti dal decremento di personale avvenuto pesantemente nel periodo di commissariamento del disciolto CSPO, l'Istituto ha dovuto avvalersi di un supporto esterno garantito dal personale presente presso gli Uffici dell'Azienda Sanitaria di Firenze, del supporto fornito da Estav Centro sia nell'ambito delle funzioni ad esso trasferite ai sensi della LRT 40/2005 e ss.mm.ii. ma anche in altre materie riguardanti il personale nonché ricorrere anche a personale interinale.

Di seguito si riportano alcune tabelle e grafici di analisi della composizione del personale dipendente al 31.12.2010 nonché un confronto dello stesso rispetto agli anni precedenti.

**Tabella 1 - Organico del personale al 31.12.2010 suddiviso per ruolo ed area contrattuale**

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>Sanitario</b>	<b>95</b>
Dirigenza medica e veterinaria	26
Dirigenza non medica	13
Comparto	56
<b>Professionale</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0
Comparto	0
<b>Tecnico</b>	<b>6</b>
Dirigenza	0
Comparto	6
<b>Amministrativo</b>	<b>42</b>
Dirigenza	2
Comparto	40
<b>TOTALE</b>	<b>143</b>

*Fonte: Estav Centro-Settore Economico*

Grafico 6

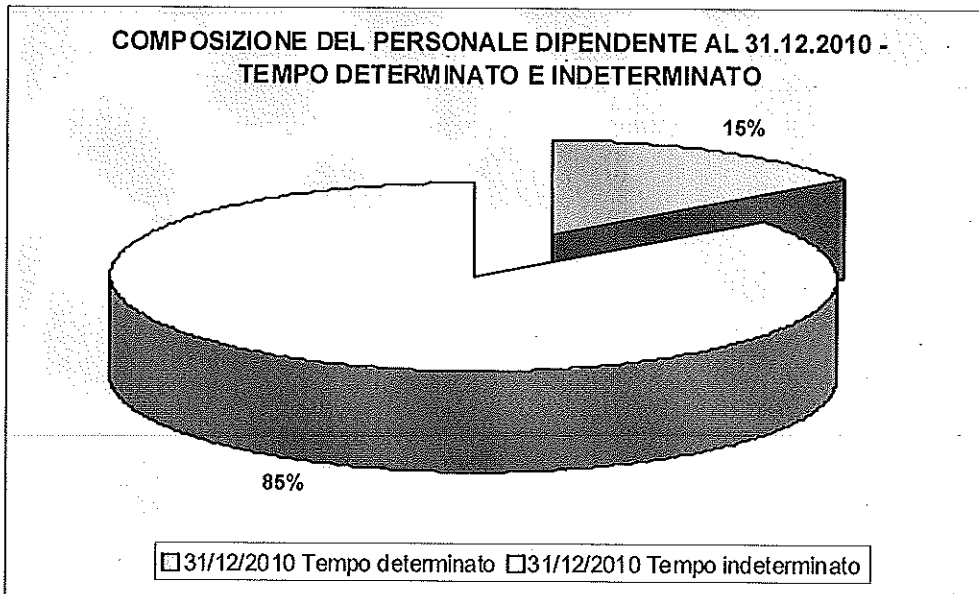
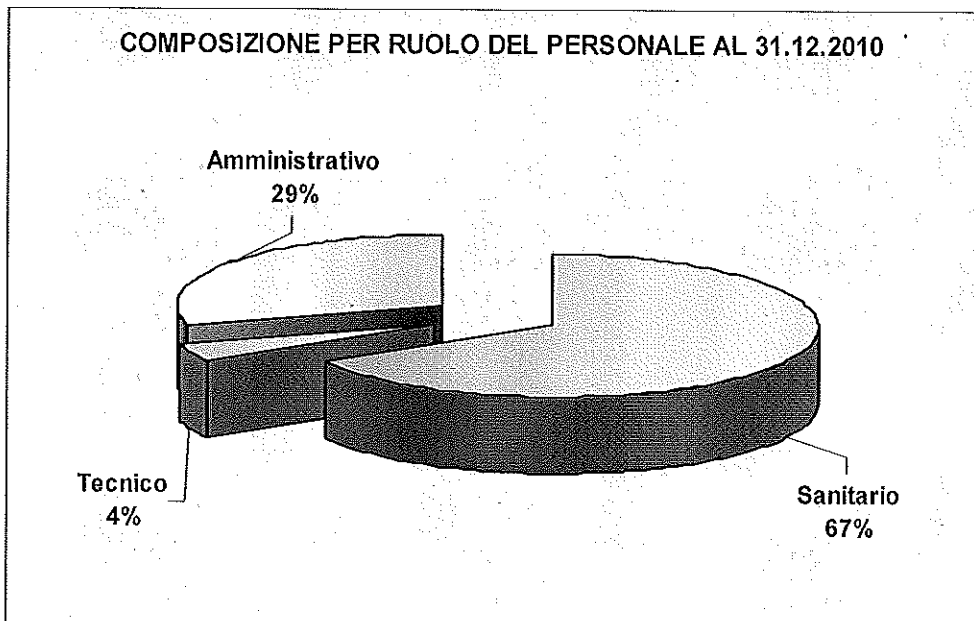


Grafico 7

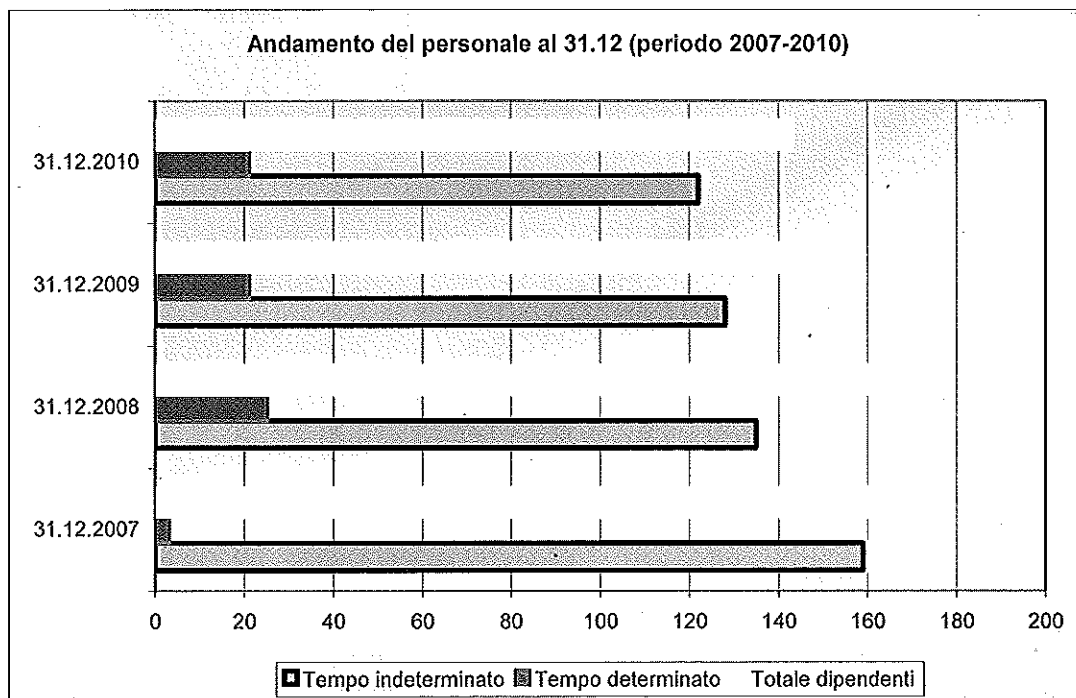


**Tabella 2 - Organico del personale al 31.12.2010 ed al 31.12.2009 suddiviso per ruolo ed area contrattuale e relative variazioni**

Ruolo/area contrattuale	31/12/2010 Tempo det.	31/12/2010 Tempo ind.	31/12/2009 Tempo det.	31/12/2009 Tempo ind.	Variazione 2009-2010 Tempo det.	Variazione 2009-2010 Tempo ind.
<b>Sanitario</b>	<b>4</b>	<b>91</b>	<b>3</b>	<b>94</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>
Dirigenza medica e veterinaria	2	24	1	24	1	0
Dirigenza non medica	1	12	1	14	0	-2
Comparto	1	55	1	56	0	-1
<b>Professionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0	0	0
<b>Tecnico</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>-4</b>	<b>-2</b>
Dirigenza	0	0	0	0	0	0
Comparto	1	5	5	7	-4	-2
<b>Amministrativo</b>	<b>16</b>	<b>26</b>	<b>13</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>
Dirigenza	0	2	0	2	0	0
Comparto	16	24	13	25	3	-1
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>122</b>	<b>21</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>

Fonte: *Estav Centro-Settore Economico*

**Grafico 8**

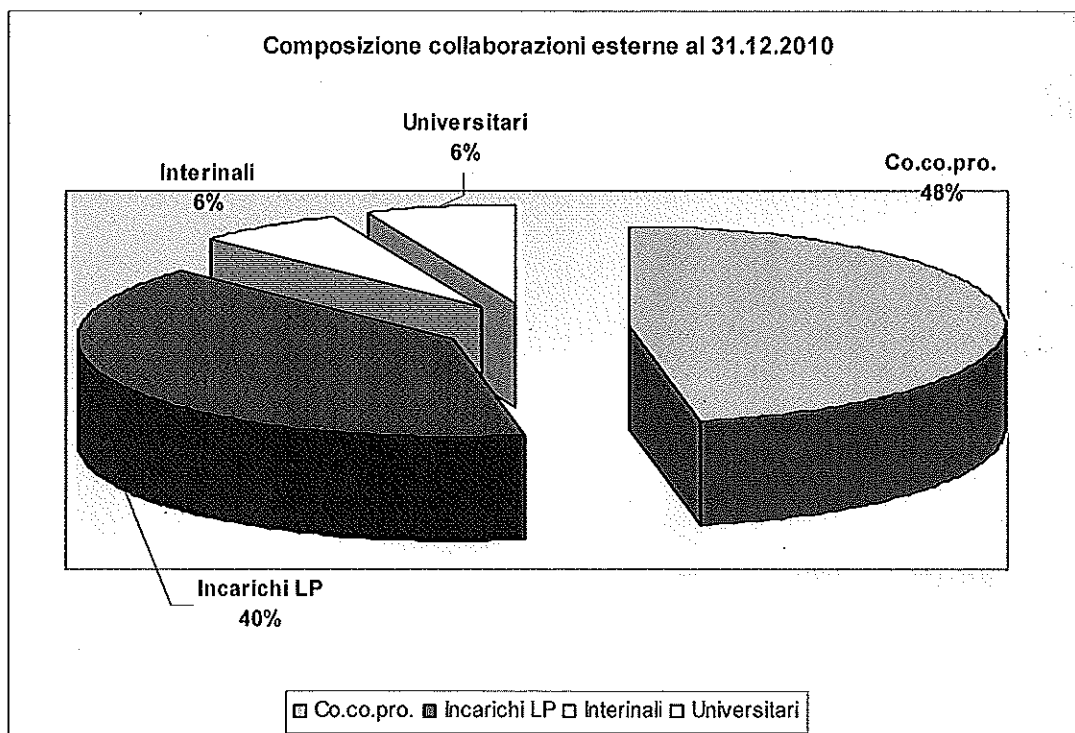


Nell'ambito della Convenzione stipulata con l'Università di Firenze relativamente alle attività svolte dalla S.C. di Biostatistica sono, inoltre, presenti in Istituto, 3 universitari (professori e ricercatori) che svolgono attività di ricerca sui metodi per la sorveglianza epidemiologica spazio-temporale, 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 6 e 7 erano presenti al 31.12.2010, 22 Collaboratori a progetto che hanno svolto la propria attività nell'ambito dei progetti finalizzati gestiti dall'Istituto, 1 programmatore interinale utilizzato nell'ambito del flusso screening e finanziato da specifico finanziamento esterno, 1 amministrativo interinale per l'attività di segreteria aziendale, 1 ostetrica interinale per l'attività di screening della cervice, 19 Incarichi libero professionali, per attività sia legata a progetti finalizzati ma anche per garantire attività di specialistica ambulatoriale (attività ecografia, attività dermatologica ed endocrinologia) nell'ambito delle attività gestite dal CUP Metropolitano nonché per attività di lettura di preparati citologici nell'ambito dello screening della cervice.

L'andamento nel corso dell'ultimo triennio delle suddette tipologie di collaborazione viene di seguito rappresentata nel grafico sotto riportato.

Grafico 9



## **f) GLI ADEMPIMENTI NORMATIVI**

Nel corso dell'anno l'Istituto ha costantemente rispettato gli obblighi connessi con la c.d. **Operazione Trasparenza** (pubblicazione in internet dei tassi di presenza/assenza del personale, dei curricula, degli stipendi, dei riferimenti dei dirigenti in servizio e delle collaborazioni esterne attive), con le visite fiscali, con le modifiche delle comunicazioni in materia di relazioni sindacali, con la nuova normativa in materia di procedimento disciplinare.

Sono stati inviati in modo regolare e nei tempi previsti i flussi economici ministeriali e regionali 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. 34 del 30.03.2011, provveduto ad approvare il Documento Programmatico per la Sicurezza dei dati per l'anno 2011 così come previsto dalla normativa vigente in materia.

È nell'ambito di questo quadro complessivo che viene presentato il bilancio di esercizio 2010.

## **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 31/12/2010, infatti, i tempi medi di pagamento sono risultati pari a 94,91 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 2010 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.



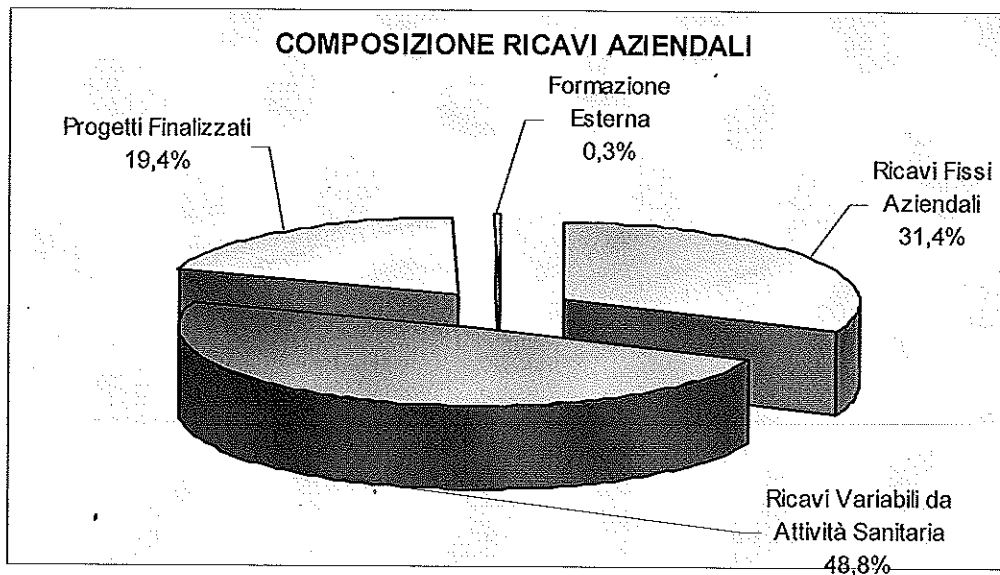
<b>VOCI DI RICLASSIFICAZIONE</b>	<b>CE 2010</b>
Contributi RT - FSR	6.000.000
Contributi RT - Altri	0
Contributi RT - Finalizzati	1.017.552
Contributi da altri Enti e privati	2.682.125
Ricavi da attività sanitaria	9.156.958
Altri ricavi	223.770
<b>Valore della Produzione</b>	<b>19.080.405</b>
Consumi di beni	811.035
Servizi sanitari	1.229.530
Personale	8.892.492
Spese generali	3.682.593
Manutenzioni e riparazioni	518.076
Canoni di noleggio e leasing	715.491
Ammortamenti	321.264
Servizi esternalizzati	2.705.330
<b>Costi di produzione diretta</b>	<b>18.875.811</b>
<b>Risultato della produzione diretta</b>	<b>204.594</b>
Proventi finanziari	4.500
Imposte d'esercizio	1.775
Accantonamenti a Fondi	192.613
<b>Totale Costi Gestione Tipica</b>	<b>19.065.699</b>
<b>Risultato Gestione Tipica</b>	<b>14.706</b>
LP Ricavi	277.715
LP Costi	231.897
<b>Risultato Gestione Ordinaria</b>	<b>60.524</b>
Oneri straordinari	164.459
Proventi gestione straordinaria	147.922
<b>Utile(+)/Perdita(-) dell'esercizio</b>	<b>43.987</b>

### 3.1 Il valore della produzione

Il complesso del valore della produzione nel 2010 è risultato pari a 19,066 milioni di Euro. La composizione di tali ricavi, è determinata per il 31% dal finanziamento regionale legato all'erogazione della quota del Fondo Sanitario Regionale (come da PSR 2008-2010), per il 19% circa da voci legate a progetti finalizzati,

per il 49% 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.

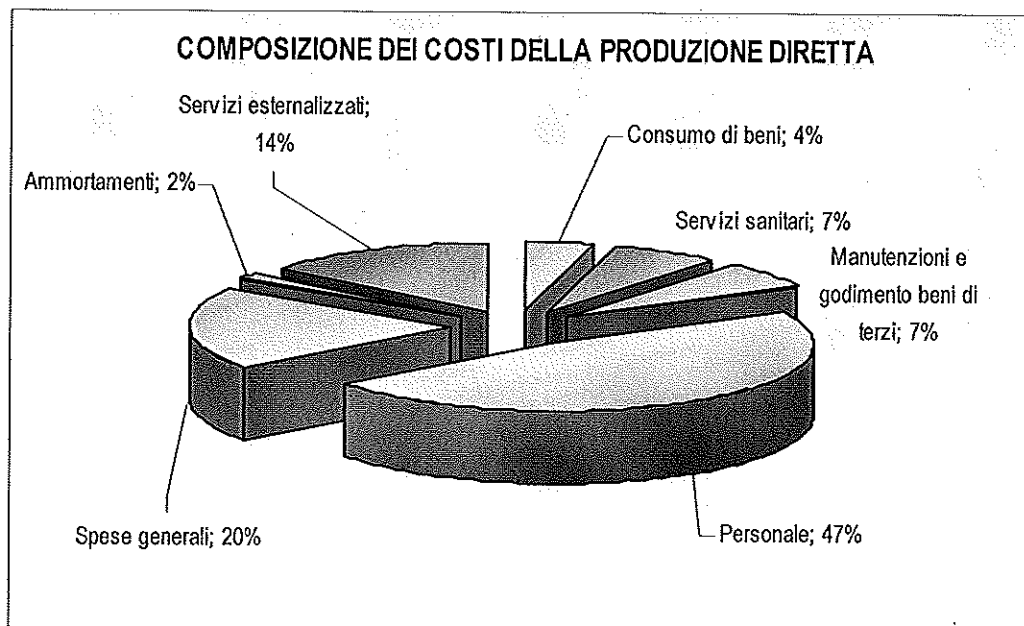
Grafico 10



### 3.2 I costi d'esercizio

Il complesso dei costi d'esercizio diretti relativi alla gestione tipica è risultato pari a 18,875 milioni di euro. I costi di produzione diretta rappresentano il 97% del totale di tali costi.

Grafico 11



**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 e di citodiagnostica per l'Istituto (ecografisti, citologi).

**Personale:** rappresenta la voce più consistente dei costi di produzione diretta (circa il 47%, inclusa l'IRAP).

**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 2010. 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 ed alla progressiva riconduzione delle attività offerte dall'Istituto verso prestazioni ritenute maggiormente core.

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 2010 e BP 2010 nella voce prestazioni sanitarie da privato è da imputarsi alla contrazione del valore dei contratti libero professionali per attività ecografica registrata in particolare nei primi mesi dell'anno.

Il consistente scostamento nella voce manutenzioni e riparazioni è attribuibile alla mancata sostituzione della dotazione tecnologica dell'Istituto ormai obsoleta ed in particolare nella mancata digitalizzazione completa dello screening mammografico.

Lo scostamento nella voce godimento beni di terzi è invece attribuibile al mancato trasferimento dell'Istituto presso una unica sede e dei conseguenti mancati risparmi in termini di fitti passivi pagati.

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 2009 mentre l'incremento nella voce personale amministrativo è da imputarsi non ad un incremento dello stesso quanto ad una riqualificazione del personale statistico a T.D. da ruolo tecnico a ruolo amministrativo..

La voce oneri diversi di gestione risente di un minor impegno economico derivante dai 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 voce più rilevante degli accantonamenti tipici dell'esercizio riguarda cause promosse da ex-dipendenti a T.D. dell'ex-CSPO per accertamento di rapporto di lavoro subordinato a part-time e da dipendenti dell'Istituto in merito a corresponsione somme per L.P. ex convenzioni, che non erano prevedibili al momento della predisposizione del preventivo.

	BP 2010	CE 2010	Differenza
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Contributi in c/esercizio	10.256.000	9.699.678	-556.322
2) Proventi per ricavi diversi	8.972.000	8.435.940	-536.060
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	160.000	152.508	-7.492
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	1.289.000	1.052.373	-236.627
5) Costi capitalizzati	18.000	17.622	-378
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>20.695.000</b>	<b>19.358.121</b>	<b>-1.336.879</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Acquisti di beni	1.100.000	1.052.774	-47.226
2) Acquisti di servizi			
a) prestazioni sanitarie da pubblico	540.000	342.758	-197.242
b) prestazioni sanitarie da privato	1.793.000	1.107.564	-685.436
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	138.000	172.407	34.407
d) prestazioni non sanitarie da privato	2.503.000	2.465.788	-37.212
3) Manutenzioni e riparazioni	280.000	518.076	238.076
4) Godimento beni di terzi	1.740.000	2.236.100	496.100
5) Personale sanitario	6.472.000	6.465.438	-6.562
6) Personale professionale	0	0	0
7) Personale tecnico	480.000	349.917	-130.083
8) Personale amministrativo	1.453.000	1.531.227	78.227
9) Oneri diversi di gestione	3.263.000	2.161.984	-1.101.016
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	35.000	32.383	-2.617
11) Ammortamento dei fabbricati:			
a) Disponibili			
b) Indisponibili	19.000	18.943	-57
12) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	233.000	269.938	36.938
13) Svalutazione crediti	0	0	0
14) Variazione delle rimanenze:	0	0	0
a) sanitarie	0	-196.630	-196.630
b) non sanitarie	0	-45.109	-45.109
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	192.613	192.613
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>20.049.000</b>	<b>18.676.171</b>	<b>-1.372.829</b>

Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	646.000	681.950	35.950
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi	10.000	4.500	-5.500
2) Altri proventi	0	0	0
3) Interessi passivi	0	0	0
4) Altri oneri	0	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>10.000</b>	<b>4.500</b>	<b>-5.500</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
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	0	0
5) Altri proventi e oneri straordinari	0	-16.536	-16.536
<b>Totale delle Partite straordinarie</b>	<b>0</b>	<b>-16.536</b>	<b>-16.536</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>656.000</b>	<b>669.914</b>	<b>13.914</b>
<b>F) Imposte e tasse sul reddito dell'esercizio incluso IRAP</b>	<b>-656.000</b>	<b>-625.925</b>	<b>30.075</b>
<b>Utile(+)/Perdita(-) dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>43.989</b>	<b>43.989</b>

**IL DIRETTORE GENERALE**

(Gianni Amami)

