





ISTITUTO PER LO STUDIO
E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
(Nominato con D.P.G.R.T. n. 233 del 13/12/2010)

N° 66 del 08 MAG. 2012

Oggetto: Adozione del Bilancio di Esercizio dell'Istituto Anno 2011		
Struttura Proponente	Contabilità e Controllo di Gestione	
Proposta n.	Responsabile del procedimento	
	Coordinatore Amministrativo	

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Importo di spesa:

Conto Economico n.

Eseguibile a norma di Legge dal 23 MAG. 2012

Pubblicato a norma di Legge il 08 MAG. 2012

Inviato al Collegio Sindacale il 16 MAG. 2012

IL DIRETTORE GENERALE

di questo Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica, con sede in Via Cosimo il Vecchio 2 – 50139 Firenze, in forza del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 233 del 13/12/2010.

Visti:

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

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

Visto altresì l'art. 11 della medesima legge regionale di cui sopra che detta norme per il finanziamento dell'Istituto e, sempre della stessa legge, l'art. 21 comma 3, che rimanda al PSR la determinazione delle risorse attribuite all'Istituto a partire dall'anno 2009;

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

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

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

Vista la Deliberazione del Direttore Generale n° 208 del 15/12/2010 di adozione del bilancio preventivo per l'anno 2011 e del bilancio pluriennale 2011-2013 dell'Istituto approvati con deliberazione GRT n. 439 del 30/05/2011;

Vista la lettera Prot. 74504/Q.50.40 datata 13/03/2012 del Settore Finanza, Contabilità e Controllo della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale avente ad oggetto "Compensazioni 2011" nella quale sono stati comunicati i criteri che sarebbero stati adottati per il calcolo delle compensazioni anno 2011;

Dato atto che con comunicazione del 20/04/2012 Prot. n. 116649/Q.50.40 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio anno 2011 – compensazione mobilità sanitaria" la Regione Toscana ha fornito gli importi aggiornati rispetto alla precedente nota Prot. n. 99054/Q.50.40 del 04/04/2012 di pari oggetto, delle compensazioni per mobilità sanitaria relativi all'anno 2011;

Preso atto che con lettera Prot. n. AOOGRT/117765/Q.50.40.10 del 23/04/2012 del Direttore Generale della Direzione Generale dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale avente ad oggetto "Chiusura del bilancio d'esercizio 2011" è stato comunicato che l'assegnazione definitiva di risorse alle Aziende e agli Enti del SSR sarebbe stata assunta dalla Giunta Regionale in data 07/05/2012 e che pertanto la data di adozione del bilancio d'esercizio Anno 2011 da parte dei soggetti coinvolti viene stabilita nel giorno 08/05/2012;

Visto la nota della Direzione Generale dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale Prot. n. 312414/Q.50.40.10 del 06/12/2010 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2011" con la quale, relativamente al finanziamento a favore di ISPO per l'anno 2011 viene confermato il finanziamento in conto esercizio a valere del Fondo Sanitario Regionale pari a 6 Ml di euro;

Preso atto dei Decreti Dirigenziali del Settore Finanza, Contabilità e Controllo n. 1027 del 21 marzo 2011, n. 3173 del 21/07/2011 e n. 5995 del 19/12/2011 relativi all'erogazione di cassa ad ISPO delle rate del finanziamento dell'esercizio 2011;

Vista la deliberazione GRT n. 382 del 07/05/2012 di assegnazione aggiuntiva di risorse finanziarie agli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2011;

Dato atto, inoltre, che il Bilancio di Esercizio dell'anno 2011 è stato redatto in conformità alle leggi e alle direttive della Giunta Regionale Toscana in materia, recependo le direttive contenute nella Delibera GRT n° 1171 del 10/11/2003 successivamente

modificata con DGRT n° 962 del 17/12/2007 " Approvazione schemi di bilancio delle aziende sanitarie ", con la quale veniva approvato il nuovo schema di bilancio delle Aziende Sanitarie ed il relativo piano dei conti;

Viste le attestazioni rese dall'Istituto tesoriere "Banca CR Firenze" che portano la seguente situazione di cassa al 31.12.2011:

Descrizione	Totale
Fondo cassa al 01/01/2011	4.328.325,13
Incassi	11.061.026,29
Pagamenti	14.615.762,70
Saldo di cassa 31/12/2011	773.588,72

Visti l'Allegato A "Bilancio d'Esercizio 2011 Conto Economico e Stato Patrimoniale", l'Allegato B "Nota integrativa al Bilancio" e l'Allegato C "Relazione del Direttore Generale al Bilancio d'Esercizio 2011" quali parti integranti e sostanziale del presente atto;

Preso atto che dal Bilancio di esercizio anno 2011 emerge un utile di euro 25.336,04;

Acquisito il visto di conformità giuridico amministrativa del Coordinatore Amministrativo;

Con il parere favorevole del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama:

1. Di adottare il Bilancio di Esercizio per l'anno 2011 quale risulta dall'allegato schema – (Allegato A), dalla Nota Integrativa – (Allegato B) e dalla Relazione del Direttore Generale al Bilancio di esercizio – (Allegato C) che fanno parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e che evidenziano le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

Attivo	18.958.540,82
Passivo	15.838.876,32
Patrimonio Netto	3.119.664,50

CONTO ECONOMICO

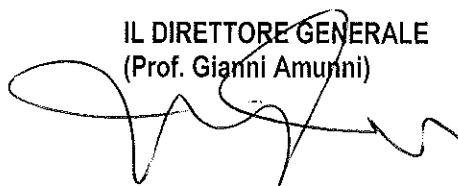
Ricavi	17.133.504,13
Costi	17.108.168,09
Utile	25.336,04

2. Di dare atto che dal Bilancio di esercizio emerge un utile di euro 25.336,04 derivante dall'esercizio stesso;
3. Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana ai sensi della L.RT. 40/2005 art. 122 e 123 e ss.mm.ii.;
4. Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R. Toscana n. 40/2005 contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questo Istituto.

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Chiara Neri)



IL DIRETTORE GENERALE
(Prof. Gianni Amunni)



ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A :</i>	Bilancio d'esercizio Anno 2011	n. pagine 6 (esclusa copertina)
<i>Allegato B :</i>	Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio	n. pagine 54
<i>Allegato C :</i>	Relazione del Direttore Generale al Bilancio di Esercizio	n. pagine 17

Strutture aziendali da partecipare :

SC Amministrazione e Finanza ASF
Contabilità e Controllo di Gestione ISPO

Allegato A)

Istituto per lo studio e la Prevenzione Oncologica

Bilancio d'esercizio 2011

Adottato con delibera del Direttore generale n° 66 del 08.05.2012

Stato patrimoniale

Conto economico

ISPO (Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica)

Sede Legale in Firenze, Via Cosimo il Vecchio, 2

Domicilio Fiscale in Firenze, Via Cosimo il Vecchio, 2

Codice Fiscale 94158910482

P. IVA 05872050488

	31/12/2011	31/12/2010
	Euro	Euro
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto e di utilizzaz. di opere dell' ingegno	48.733,12	31.856,42
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5) Altre	59.585,09	44.416,41
Totale I	108.318,21	76.272,83
II. Materiali		
1) Terreni	0,00	0,00
2) Fabbricati		
a) disponibili	0,00	0,00
b) non disponibili	565.140,11	584.083,35
c) destinati alla vendita	0,00	0,00
3) Impianti e macchinari	293.515,55	363.102,09
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	693.561,24	592.996,73
5) Mobili e arredi	177.480,87	204.775,37
6) Automezzi	0,00	0,00
7) Altri beni	0,00	0,00
8) Immobilizzazioni in corso ed acconti	224.992,24	8.132,89
Totale II	1.954.690,01	1.753.090,43
III. Finanziarie		
1) Crediti	0,00	0,00
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	174.943,90	236.626,83
2) Titoli	0,00	10.000,00
Totale III	174.943,90	246.626,83
Totale immobilizzazioni	2.237.952,12	2.075.990,09
B) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Sanitarie	407.508,11	341.746,97
2) Non sanitarie	5.531,95	60.834,19
3) Acconti	0,00	0,00
Totale I	413.040,06	402.581,16

	31/21/2011	31/21/2010
	Euro	Euro
II. Crediti		
1) Da Regione		
- entro 12 mesi	3.347.718,72	1.289.356,72
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
2) da Comune		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) da Aziende sanitarie pubbliche		
- entro 12 mesi	6.033.050,83	7.321.814,26
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
4) ARPAT		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) da Erario		
- entro 12 mesi	4.737,28	5.256,57
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
6) Verso altri		
- entro 12 mesi	5.640.742,41	5.145.643,30
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
Totale II	15.026.249,24	13.762.070,85
III. Attività che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipaz. che non costituiscono immobiliz.	0,00	0,00
2) Titoli che non costituiscono immobilizzaz.	0,00	0,00
Totale III	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide		
1) Cassa	0,00	0,00
2) Istituto cassiere	773.588,72	4.328.325,13
3) C/C Postale	34.381,81	41.031,72
Totale IV	807.970,53	4.369.356,85
Totale attivo circolante	16.247.259,83	18.534.008,86
C) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	473.328,87	984.934,44
Totale ratei e risconti	473.328,87	984.934,44
TOTALE ATTIVO	18.958.540,82	21.594.933,39
F) Conti d'ordine		
1) Canoni leasing ancora da pagare	0,00	76.964,40
2) Depositi cauzionali		
- Beni in comodato	0,00	0,00
- Altri depositi cauzionali	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
Totale conti d'ordine	0,00	76.964,40

	31/12/2011 Euro	31/12/2010 Euro
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio Netto		
I Finanziamenti per investimenti	617.433,78	0,00
II Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00
III Fondo di dotazione	2.221.753,59	2.239.376,58
IV. Versamenti per ripiano perdite	0,00	0,00
V. Utile o perdita portati a nuovo	211.151,34	211.151,34
1) Riserve		
a) riserve da rivalutazioni	0,00	0,00
b) riserve da plusvalenze da reinvestire	0,00	0,00
c) altre riserve	43.989,75	0,00
VI Utile o perdita dell'esercizio	25.336,04	43.989,75
Totale patrimonio netto	3.119.664,50	2.494.517,67
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte	0,00	0,00
2) Fondi per rischi	1.588.112,08	1.525.987,96
3) Altri fondi per oneri e spese		
- Fondi integrativi pensione		
- Fondi rinnovi contrattuali	78.246,34	78.246,34
- Altri fondi per oneri e spese	417.528,70	438.551,21
Totale fondi rischi e oneri	2.083.887,12	2.042.785,51
C) Trattamento fine rapporto		
1) Premio operosità medici SUMAI	0,00	0,00
2) Trattamento fine rapporto	0,00	0,00
Totale trattamento fine rapporto	0,00	0,00
D) Debiti		
1) Mutui		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
2) Regione		
- entro 12 mesi	97.824,65	3.619.332,02
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) Comune		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
4) Aziende Sanitarie Pubbliche		
- entro 12 mesi	2.073.755,48	2.249.247,19
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) ARPAT		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00

	31-12-2011	31-12-2010
	Euro	Euro
6) Fornitori		
- entro 12 mesi	6.175.293,01	4.461.351,85
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
7) Debiti verso Istituto Tesoriere		
- entro 12 mesi	0,00	0,00
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
8) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	255.626,35	274.211,03
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
9) Debiti vs. istituti di previdenza		
- entro 12 mesi	339.481,10	364.812,50
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
10) Altri debiti		
- entro 12 mesi	909.754,77	770.413,89
- oltre 12 mesi	0,00	0,00
Totale Debiti	9.851.735,36	11.739.368,48
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) Risconti passivi	3.903.253,84	5.318.261,73
Totale ratei e risconti	3.903.253,84	5.318.261,73
 TOTALE PASSIVO	 18.958.540,82	 21.594.933,39
 F) Conti d'ordine		
1) Canoni leasing ancora da pagare	0,00	76.964,40
2) Depositi cauzionali		
- Beni in comodato	0,00	0,00
- Altri depositi cauzionali	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
Totale conti d'ordine	0,00	76.964,40

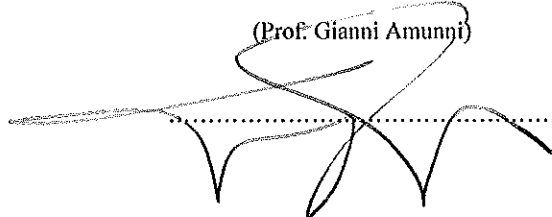
CONTO ECONOMICO

	31-12-2011 Euro	31-12-2010 Euro
A) Valore della produzione		
1) Contributi in conto esercizio	8.738.986,82	9.699.678,13
2) Proventi e ricavi diversi	7.705.225,60	8.435.940,17
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	101.844,41	152.508,22
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	544.031,72	1.052.372,82
5) Costi capitalizzati	40.122,21	17.622,99
Totale valore della produzione	17.130.210,76	19.358.122,33
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni		
a) acquisti di beni sanitari	769.900,22	893.209,24
b) acquisti di beni non sanitari	108.291,67	159.565,30
2) Acquisti di servizi		
a) Acquisti di servizi sanitari		
- servizi sanitari da pubblico	309.864,45	342.758,32
- servizi sanitari da privato	527.166,49	1.107.563,86
b) Acquisti di servizi non sanitari		
- servizi non sanitari da pubblico	143.850,51	172.407,13
- servizi non sanitari da privato	2.374.480,21	2.465.788,44
3) Manutenzioni e riparazioni	608.522,89	518.076,45
4) Godimento beni di terzi	1.472.296,46	2.236.100,43
5) Personale sanitario	6.298.684,01	6.465.438,20
6) Personale professionale	0,00	0,00
7) Personale tecnico	207.125,02	349.916,76
8) Personale amministrativo	1.487.941,57	1.531.227,11
9) Oneri diversi di gestione	1.455.352,93	2.161.982,82
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
a) ammortamento software	16.937,43	10.174,60
b) ammortamento migliorie su beni di terzi	43.585,59	22.208,21
11) Ammortamento dei fabbricati		
a) ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
b) ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)	18.943,24	18.943,24
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		
a) ammortamento impianti e macchinari sanitari	24.465,28	18.990,11
b) ammortamento impianti e macchinari tecnici	42.149,17	34.066,26
c) ammortamento impianti e macchinari economici	87.506,20	82.088,44
d) ammortamento attrezzature sanitarie	130.375,01	107.504,09
e) ammortamento mobilio sanitario	10.326,60	10.326,60
f) ammortamento mobilio non sanitario	16.971,52	16.961,13
g) ammortamento automezzi	0,00	0,00
13) Svalutazione dei crediti	200.130,94	0,00
14) Variazione delle rimanenze		
a) sanitarie	-65.761,14	-196.630,01
b) non sanitarie	55.302,24	-45.108,80
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	66.170,96	192.613,15
Totale costi della produzione	16.410.579,47	18.676.171,08
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	719.631,29	681.951,25
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	3.293,37	4.499,87
2) Altri proventi	0,00	0,00
3) Interessi passivi	0,00	0,00
4) Altri oneri	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	3.293,37	4.499,87

	31-12-2011 Euro	31-12-2010 Euro
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1) Rivalutazioni	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari		
1) Proventi Straordinari		
a) Plusvalenze	0,00	0,00
b) Altri proventi straordinari		
1) proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	12.080,00
2) sopravvenienze attive	16.151,14	13.357,73
3) insussistenze attive	82.456,21	122.165,20
4) altri proventi straordinari	152,04	320,37
2) Oneri Straordinari		
a) Minusvalenze	0,00	0,00
b) Altri oneri straordinari		
1) oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00
2) oneri da cause civili	0,00	0,00
3) sopravvenienze passive	92.049,17	85.431,93
4) insussistenze passive	112.979,07	79.027,40
5) altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie	-106.268,85	-16.536,03
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	616.655,81	669.915,09
Imposte e tasse	-591.319,77	-625.925,34
Utile (Perdita) dell'esercizio	25.336,04	43.989,75

IL DIRETTORE GENERALE

(Prof. Gianni Amunji)



Allegato B)



Bilancio d'esercizio 2011

Adottato con delibera del Direttore generale n° 66 del 08.05.2012

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, n. 2047 del 29/04/2010 e n. 800 del 05/03/2012.

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 rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento e se del caso rivalutate a norma di legge. Il valore viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

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

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

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

Terreni: non soggetti ad ammortamento

Fabbricati ospedalieri: 1,5%

Altri fabbricati: 3%

Fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento

Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato ospedaliero: 1,5%

Impianti inseriti stabilmente in altro fabbricato: 3%

Impianti e macchinari sanitari: 12,5%

Impianti e macchinari non sanitari: 12,5%

Macchinari informatici, audiovisivi e da ufficio: 20%

Beni economici: 12,5%

Attrezzature sanitarie ad alta tecnologia: 12,5%

Attrezzature sanitarie ordinarie: 12,5%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 20%

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

In applicazione di quanto previsto dal decreto DGRT 1418 del 08/04/2008 e specificato dalla circolare della Regione Toscana prot. AOOGR87465 del 26/03/2008 si è provveduto a scorporare il valore dei terreni su cui insistono fabbricati attribuendo agli stessi, ove non esiste una specifica documentazione sul valore del terreno, un valore pari al 20% del costo storico inserito in bilancio, al netto di eventuali incrementi successivi all'acquisto del fabbricato. Per gli immobili di primo conferimento, stante che il valore della rendita catastale altro non è che il valore attribuito ai fabbricati dal catasto sulla base della categoria e della classe assegnata al

fabbricato, si è ritenuto che il valore dell'immobile includesse anche un valore del terreno pari a 0 e dunque non si è proceduto allo scorporo.

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	31/12/2011	31/12/2010	Variazione	N° medio
Ruolo amministrativo - di ruolo	24	26	-2	25
Ruolo amministrativo - tempo determinato	8	16	-8	12
Ruolo sanitario - di ruolo	88	91	-3	90
Ruolo sanitario - tempo determinato	3	4	-1	4
Ruolo tecnico - di ruolo	5	5	0	5
Ruolo tecnico - tempo determinato	0	1	-1	1
Ruolo prof. - di ruolo	0	0	0	0
Ruolo prof. - tempo determinato	0	0	0	0
Totale	128	143	-15	136

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

A. Immobilizzazioni

A.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	108.318,21
Saldo al 31/12/2010	76.272,83
	<hr/>
	32.045,38

La composizione delle Immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	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	48.733,12	31.856,42	16.876,70
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	59.585,09	44.416,41	15.168,68
Totale Immobilizzazioni immateriali	108.318,21	76.272,83	32.045,38

Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	31.856,42
Acquisizioni dell'esercizio	33.814,13
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	-16.937,43
Saldo al 31/12/2011	48.733,12

Note e commenti:

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2011 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 31/12/2010	44.416,41	0,00	44.416,41
Acquisizioni dell'esercizio	58.754,27	0,00	58.754,27
Rivalutazione dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Rettifiche	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	-43.585,59	0,00	-43.585,59
Saldo al 31/12/2011	59.585,09	0,00	59.585,09

Note e commenti:

La voce 'Migliorie su beni di terzi' contiene l'importo dei lavori di manutenzione straordinaria e di miglioria nonché l'importo delle spese di trasloco effettuate su 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 2011, si tratta della capitalizzazione delle spese di trasloco effettuate per lo spostamento di attività dell'ente negli immobili di Villa delle Rose e di Ponte Nuovo (edificio Mario Fiori, via delle Oblate, 4 – Ponte Nuovo).

A.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	1.954.690,01
Saldo al 31/12/2010	1.753.090,43
Variazione	201.599,58

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	Variazione
Terreni	0,00	0,00	0,00
Fabbricati indisponibili	565.140,11	584.083,35	-18.943,24
Fabbricati disponibili	0,00	0,00	0,00
Fabbricati destinati alla vendita	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	293.515,55	363.102,09	-69.586,54
Attrezzature sanitarie e scientifiche	693.561,24	592.996,73	100.564,51
Mobili e arredi	177.480,87	204.775,37	-27.294,50
Automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	224.992,24	8.132,89	216.859,35
Totale Immobilizzazioni materiali	1.954.690,01	1.753.090,43	201.599,58

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Cessioni	0,00
Rettifiche	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2011 non risultano valorizzazioni relative alla voce "terreni".

Fabbricati

Descrizione	Fabbricati disponibili	Fabbricati indisponibili	Fabbricati destinati alla vendita	Totale
Saldo al 31/12/2010	0,00	584.083,35	0,00	584.083,35
Acquisizioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettifica	0,00	0,00	0,00	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00	-18.943,24	0,00	-18.943,24
Saldo al 31/12/2011	0,00	565.140,11	0,00	565.140,11

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 31/12/2011 non sono presenti fabbricati destinati alla vendita.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	363.102,09
Acquisizioni dell'esercizio	76.401,22
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Rettifica	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	8.132,89
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-154.120,65
Saldo al 31/12/2011	293.515,55

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 2011 e fra essi si evidenzia, in particolare, la realizzazione di un impianto di sorveglianza per l'immobile di Ponte Nuovo, di Euro 26.002,38, contabilizzato nella categoria impianti e macchinari economici.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	592.996,73
Acquisizioni dell'esercizio	230.939,52
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	-130.375,01
Saldo al 31/12/2011	693.561,24

Note e commenti:

La voce 'Attrezzature sanitarie e scientifiche' contiene gli importi relativi alle attrezzature sanitarie di proprietà dell'Istituto. La voce 'Acquisizioni' si riferisce agli acquisti effettuati nell'anno 2011 e fra essi si evidenzia, in particolare, l'acquisto di un mammografo digitale di Euro 224.992.24.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	204.775,37
Acquisizioni dell'esercizio	3,61
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	-27.298,12
Saldo al 31/12/2011	177.480,87

Note e commenti:

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

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2011 non risultano valorizzazioni relative alla voce "automezzi".

Altri beni

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell' esercizio	0,00
Svalutazione dell' esercizio	0,00
Cessioni dell' esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00

Note e commenti:

Al 31/12/2011 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 31/12/2010	0,00	0,00	8.132,89	8.132,89
Acquisizioni dell'esercizio	0,00	0,00	224.992,24	224.992,24
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	-8.132,89	-8.132,89
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31/12/2011	0,00	0,00	224.992,24	224.992,24

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 2011 fa riferimento all'acquisto di un mammografo digitale non ancora sottoposto a collaudo.

A.III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	174.943,90
Saldo al 31/12/2010	246.626,83
Variazione	-71.682,93

Crediti per depositi cauzionali	Valore al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2011
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	61.682,93	174.943,90
Totale	236.626,83	0,00	61.682,93	174.943,90

Titoli	Valore al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2011
Partecipazioni	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Titoli a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titoli in garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Totale Generale	246.626,83	0,00	71.682,93	174.943,90
------------------------	-------------------	-------------	------------------	-------------------

Note e commenti:

Le variazioni intervenute nell'esercizio derivano dalla chiusura del deposito cauzionale per l'affitto dell'immobile di Viale Volta e dalla diversa valutazione data al contributo erogato alla Fondazione ITT che si è ritenuto più opportuno considerarlo come una liberalità finalizzata alla costituzione del capitale della fondazione e non una partecipazione vera e propria.

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 Villa delle Rose - Life Cronos	173.200,00
Deposito cauzionale affitto via Cavalcanti - Immobiliare Caterina	1.650,00
Deposito cauzionale fornitura ENEL	93,90
TOTALE	174.943,90

B) Attivo circolante

B.I - Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	413.040,06
Saldo al 31/12/2010	402.581,16
	<hr/>
	10.458,90

Rimanenze Iniziali, Finali e Variazioni

Descrizione conto	Rimanenze iniziali 01/01/2011	Variazioni	Rimanenze finali 31/12/2011
Scorte sanitarie	341.746,97	65.761,14	407.508,11
Scorte non sanitarie	60.834,19	-55.302,24	5.531,95
Totale Scorte	402.581,16	10.458,90	413.040,06

Descrizione conto	Rimanenze iniziali	Rimanenze finali	Variazioni
Prodotti farmaceutici	5.438,56	6.391,47	-952,91
Emoderivati e prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00
Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	431,67	-431,67
Materiale diagnostico, prodotti chimici	62.091,80	350.273,17	-288.181,37
Materiale diagnostici, lastre RX, EEG, ecc.	0,00	2.098,84	-2.098,84
Presidi chirurgici e materiali sanitari	226.013,31	48.221,79	177.791,52
Materiale protesico	0,00	91,17	-91,17
Materiali per emodialisi	0,00	0,00	0,00
Prodotti farmaceutici e altro materiale uso veterinario	0,00	0,00	0,00
Plasmaderivati	2.304,45	0,00	2.304,45
Altri beni sanitari	45.001,41	0,00	45.001,41
Ossigeno	897,44	0,00	897,44
Scorte sanitarie	341.746,97	407.508,11	-65.761,14
Prodotti alimentari	56.040,40	0,00	56.040,40
Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in gen.	0,00	429,95	-429,95
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00
Supporti informatici e cancelleria	4.412,19	3.569,33	842,86
Materiali per manutenzione immobili	168,00	0,00	168,00
Materiali per manutenzione automezzi	0,00	0,00	0,00
Altri beni non sanitari	213,60	1.532,67	-1.319,07
Scorte non sanitarie	60.834,19	5.531,95	55.302,24
TOTALE GENERALE	402.581,16	413.040,06	-10.458,90

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 31/12/2011	15.026.249,24
Saldo al 31/12/2010	13.762.070,85
Variazione	1.264.178,39

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011			Valore al 31/12/2011
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	
Da Regione	1.289.356,72	3.347.718,72	0,00	0,00	3.347.718,72
Da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da AASS Regione Toscana	6.985.255,66	5.852.234,39	0,00	0,00	5.852.234,39
Da AASS altre Regioni	336.558,60	180.816,44	0,00	0,00	180.816,44
Da ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Da Erario	5.256,57	4.737,28	0,00	0,00	4.737,28
Da Altri	3.503.951,90	4.049.677,29	0,00	0,00	4.049.677,29
Crediti per fatture da emettere	1.618.761,33	1.525.356,95	0,00	0,00	1.525.356,95
Crediti per note di credito da ricevere	22.930,07	65.708,17	0,00	0,00	65.708,17
Totale	13.762.070,85	15.026.249,24	0,00	0,00	15.026.249,24

Note e commenti:

- I crediti verso Regione sono rappresentati per euro 2.339.000 da crediti per quota del FSR indistinta e per euro 1.008.718,72 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	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	246,23	3.558,60	-3.312,37
Azienda USL 2 Lucca	1.621,09	9.411,45	-7.790,36
Azienda USL 3 Pistoia	3.725,92	42.009,10	-38.283,18
Azienda USL 4 Prato	6.235,06	69.998,25	-63.763,19
Azienda USL 5 Pisa	966,63	8.523,10	-7.556,47
Azienda USL 6 Livorno	1.993,20	23.322,00	-21.328,80
Azienda USL 7 Siena	3.155,62	32.366,60	-29.210,98
Azienda USL 8 Arezzo	2.728,76	36.592,79	-33.864,03
Azienda USL 9 Grosseto	1.925,61	16.327,39	-14.401,78
Azienda USL 10 Firenze	117.897,49	2.302.251,02	-2.184.353,53
Azienda USL 11 Empoli	4.611,11	64.719,24	-60.108,13
Azienda USL 12 Versilia	160,45	3.269,90	-3.109,45
Azienda Osp. Careggi	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Pisana	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Meyer	0,00	0,00	0,00
IRCCS Stella Maris	0,00	0,00	0,00
Ente di ricerca CNR	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende Sanitarie RT	145.267,17	2.612.349,44	-2.467.082,27
Aziende extra Regione	6.112,13	74.705,00	-68.592,87
Plasmaderivati	0,00	0,00	0,00
Soppravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
Totale crediti da compensazioni	151.379,30	2.687.054,44	-2.535.675,14

Prestazioni fatturate	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	1.107,24	903,62	203,62
Azienda USL 2 Lucca	16.459,91	18.620,84	-2.160,93
Azienda USL 3 Pistoia	1.167,56	1.241,11	-73,55
Azienda USL 4 Prato	1.513,91	1.503,60	10,31
Azienda USL 5 Pisa	303,62	303,62	0,00
Azienda USL 6 Livorno	7,00	215,81	-208,81
Azienda USL 7 Siena	32.589,32	6.666,49	25.922,83
Azienda USL 8 Arezzo	32.671,22	32.509,00	162,22
Azienda USL 9 Grosseto	7.000,00	6.973,62	26,38
Azienda USL 10 Firenze	5.368.795,14	3.993.451,58	1.375.343,56
Azienda USL 11 Empoli	67.799,93	18.125,05	49.674,88
Azienda USL 12 Versilia	20.001,81	203,62	19.798,19
Azienda Osp. Careggi	156.602,49	291.501,38	-134.898,89
Azienda Osp. Meyer	346,26	83,26	263,00
Azienda Osp. Pisana	0,00	1,81	-1,81
Azienda Osp. Senese	601,81	601,81	0,00
Totale Aziende Sanitarie RT	5.706.967,22	4.372.906,22	1.334.061,00
Aziende extra Regione	174.704,31	261.853,60	-87.149,29
Totale Crediti da fatture	5.881.671,53	4.634.759,82	1.246.911,71

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

Totale crediti verso AASS RT	5.852.234,39	6.985.255,66	-1.133.021,27
Totale crediti verso AASS Extra RT	180.816,44	336.558,60	-155.742,16
Totale crediti verso AASS	6.033.050,83	7.321.814,26	-1.288.763,43

Per i crediti relativi alle prestazioni in compensazione occorre evidenziare che essi sorgono nei confronti delle singole aziende sanitarie, ma sono poi incassati tramite la Regione Toscana che trattiene una quota di FSR da erogare a ciascuna di esse. Non avendo ricevuto dalla Regione la suddivisione per azienda sanitaria dei crediti per le prestazioni in compensazione ancora aperti al 31/12/2011, il dettaglio riportato nella tabella precedente è stato ottenuto ripartendo, con la stessa percentuale dei saldi di mobilità attiva (cioè dei ricavi), i crediti ancora da incassare al 31/12/2011.

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	Fatturato emesse 31/12/2011	Fatture da emettere/NC da ricevere 31/12/2011	Totale crediti riconciliati 31/12/2011
Azienda USL 1 Massa Carrara	1.107,24	0,00	1.107,24
Azienda USL 2 Lucca	16.459,91	0,00	16.459,91
Azienda USL 3 Pistoia	1.167,56	2.142,43	3.309,99
Azienda USL 4 Prato	1.513,91	404,00	1.917,91
Azienda USL 5 Pisa	303,62	1.305,63	1.609,25
Azienda USL 6 Livorno	7,00	0,00	7,00
Azienda USL 7 Siena	32.589,32	408,00	32.997,32
Azienda USL 8 Arezzo	32.671,22	0,00	32.671,22
Azienda USL 9 Grosseto	7.000,00	11.858,40	18.858,40
Azienda USL 10 Firenze	5.368.795,14	1.434.457,04	6.803.252,18
Azienda USL 11 Empoli	67.799,93	19.972,48	87.772,41
Azienda USL 12 Versilia	20.001,81	0,00	20.001,81
Azienda Osp. Careggi	156.602,49	42.149,11	198.751,60
Azienda Osp. Meyer (1)	346,26	0,00	346,26
Azienda Osp. Pisana	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Senese	601,81	0,00	601,81
Totale Aziende Sanitarie RT	5.706.967,22	1.512.697,09	7.219.664,31

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. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 7409/2012
ASL 2	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 18723/2012
ASL 3	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 21447/2012
ASL 4	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 33198/2012
ASL 5	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Mail del 03/05/2012
ASL 6	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 39557/2012
ASL 7	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 33256/2012
ASL 8	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 23724/2012
ASL 9	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 110/2012
ASL 10	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 28893/2012
ASL 11	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 9420/2012 Lett. Prot. 14756/2012
ASL 12	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Mail del 03/05/2012
AO Meyer	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 3895/2012
AO Careggi	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 15920/2012
AO Pisana	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 29327/2012
AO Senese	Lett. Prot. 1400 del 02/05/2012	Lett. Prot. 8290/2012

- La voce 'crediti da altri' è composta da crediti per prestazioni rese a cittadini e imprese (25,51%), da crediti per prestazioni rese a istituzioni pubbliche (74,48%) e da crediti verso il personale dipendente (0,01%) così come si evince dalla tabella di seguito riportata.

Descrizione	2011		
	Credito lordo	F.do sval.crediti	Credito netto
Crediti vs. soggetti del settore pubblico	3.172.006,18	-155.926,94	3.016.079,24
Crediti vs. imprese del settore privato	1.328.601,24	-298.317,43	1.030.283,81
Crediti vs. persone fisiche	3.495,50	-668,56	2.826,94
Crediti diversi	487,30	0,00	487,30
Totale	4.504.590,22	-454.912,93	4.049.677,29

I crediti in bilancio sono esposti al netto del Fondo svalutazione crediti pari a euro 454.912,93 ritenuto congruo a rappresentare il valore di presunto realizzo di tali crediti.

B.III - Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	0,00
Saldo al 31/12/2010	0,00
Variazione	<u>0,00</u>

Non vi sono attività finanziarie al 31/12/2011.

B.IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	807.970,53
Saldo al 31/12/2010	4.369.356,85
Variazione	<u>-3.561.386,32</u>

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Cassa interna	0,00	0,00
Istituto Cassiere gestione sanitaria	773.588,72	4.328.325,13
Istituto Tesoriere c/capitale	0,00	0,00
Totale Istituto cassiere	773.588,72	4.328.325,13
Conto corrente postale:	34.381,81	41.031,72
Totale disponibilità liquide	807.970,53	4.369.356,85

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 31/12/2011	0,00	473.328,87
Saldo al 31/12/2010	0,00	984.934,44
Variazione	0,00	-511.605,57

La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Ratei attivi	0,00	0,00
Totale Ratei attivi	0,00	0,00

Risconti attivi

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Risconti attivi su premi assicurativi	0,00	0,00
Risconti attivi su fitti passivi	456.522,47	888.251,96
Risconti attivi su canoni di noleggio e Leasing	10.042,19	91.422,89
Risconti attivi su utenze	0,00	0,00
Risconti attivi su servizi elaboraz. dati	0,00	0,00
Risconti attivi su costi di manutenzione	0,00	5.259,59
Risconti attivi su altro	6.764,21	0,00
Totale Risconti Attivi	473.328,87	984.934,44

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 tre fatture emesse dal fornitore Life Cronos srl per l'immobile "Villa delle Rose" che sono relative al periodo 01/04/2011-31/08/2012.

D) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2011	0,00
Saldo al 31/12/2010	76.964,40
Variazione	<u>-76.964,40</u>

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Canoni leasing da pagare	0,00	76.964,40
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00
Altri	0,00	0,00
TOTALE	0,00	76.964,40

Note e Commenti

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

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	3.119.664,50
Saldo al 31/12/2010	2.494.517,67
Variazione	625.146,83

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
I. Finanziamenti per investimenti	0,00	639.933,00	22.499,22	617.433,78
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Fondo di dotazione	2.239.376,58	43.989,75	17.622,99	2.265.743,34
1. fondo di dotazione	2.239.376,58	0,00	17.622,99	2.221.753,59
2. riserve di utili indisponibili	0,00	43.989,75	0,00	43.989,75
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	211.151,34	0,00	0,00	211.151,34
VI. Utile (perdita) d'esercizio	43.989,75	25.336,04	43.989,75	25.336,04
Patrimonio Netto	2.494.517,67	709.258,79	84.111,96	3.119.664,50

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 84.111,96 per effetto della sterilizzazione (euro 40.122,21) e della riclassifica degli utili 2010 a riserve indisponibili (euro 43.969,75), e si incrementa di euro 709.258,79 per effetto: del finanziamento di cui alla delibera GRT n. 1028 del 21/11/2011 "art 15 LR 65/2010 misure a sostegno interventi di rinnovamento del patrimonio strutturale e strumentale delle aziende sanitarie. Assegnazione finanziamento ISPO" (euro 639.933,00), della riclassifica degli utili 2010 a riserve indisponibili (euro 43.969,75) e dell'utile di esercizio (euro 25.336,04).

Riepilogo sterilizzazioni

Di seguito viene riportata una tabella che riassume il totale delle sterilizzazioni di ammortamenti effettuate nel periodo 01/07/2008-31/12/2011 suddivise tra le sezioni del patrimonio netto delle quali sono andate in riduzione.

SEZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTO
Finanziamenti per investimenti	22.499,22
Donazioni e lasciti finalizzati ad investimenti	0,00
Fondo di dotazione	61.680,47
<i>di cui: relativi ad amm.ti di fabbricati di prima dotazione</i>	61.680,47
<i>relativi ad investimenti finanziati con alienazione di immobili (beni dismessi o per i quali è stata decisa l'alienazione)</i>	0,00
Totale generale	84.179,69
Totale sterilizzazioni al 31/12/2010	44.057,48
Totale sterilizzazioni con contropartita a patrimonio netto dell'esercizio	40.122,21

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2011	2.083.887,12
Saldo al 31/12/2010	2.042.785,51
Variazione	41.101,61

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Riclassificaz.	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
F.do cause legali	768.519,59	0,00	66.170,96	-3.775,20	830.915,35
F.do per interessi di mora	115.216,13	0,00	0,00	-5.010,93	110.205,20
Altri fondi - (area rischi)	437.502,36	0,00	0,00	-136.662,00	300.840,36
Altri fondi - (area oneri)	204.749,88	0,00	253.038,99	-111.637,70	346.151,17
Totale Fondi rischi	1.525.987,96	0,00	319.209,95	-257.085,83	1.588.112,08
F.do accant. incentivazione pers. dipend.	99.625,26	201.055,19	131.294,26	-297.496,97	134.477,74
F.do accant. ind. accessorie pers. dipend.	262.432,92	-201.055,19	196.094,62	-48.130,58	209.341,77
F.do accant. dipend. (multe disciplinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.do accant. progetti speciali/aziendali	76.493,03	0,00	0,00	-2.783,84	73.709,19
F.do accant. per medici convenzionati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo rinnovi contrattuali	78.246,34	0,00	0,00	0,00	78.246,34
Totale Altri Fondi	516.797,55	0,00	327.388,88	-348.411,39	495.775,04
Totale Fondi	2.042.785,51	0,00	646.598,83	-605.497,22	2.083.887,12

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 2011 sono aumentati per euro 41.101,61.

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. Tenuto conto delle limitate richieste di interessi moratori ricevute nel corso dell'esercizio e dei tempi medi di pagamento, l'ente ha ritenuto di non dover effettuare ulteriori accantonamenti reputando 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 31/12/2011 è 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 la copertura del rischio aziendale per i sinistri rientranti nella franchigia a carico dell'azienda, (ca. 0,025 mln. di euro).

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

- altri oneri relativi al personale, (ca. 0,163 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 31/12/2011);
- oneri relativi all'attività di libera professione intramuraria (ca. 0,090 mln di euro), che sono stati accantonati per coprire somme fatturate ma non ancora rimosse da corrispondere ai dipendenti e il fondo perequativo della libera professione.
- oneri per regolazioni premi assicurativi, (ca. 0,013 mln. di euro).
- oneri da corrispondere ad altri enti per la mensa dei dipendenti (ca. 0,080 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 31/12/2011	9.851.735,36
Saldo al 31/12/2010	<u>11.739.368,48</u>
Variazione	-1.887.633,12

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

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011			Valore al 31/12/2011
		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	3.619.332,02	97.824,65	0,00	0,00	97.824,65
Debiti verso comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.249.247,19	2.073.755,48	0,00	0,00	2.073.755,48
Debiti verso ARPAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	4.461.351,85	6.175.293,01	0,00	0,00	6.175.293,01
Debiti verso istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	274.211,03	255.626,35	0,00	0,00	255.626,35
Debiti verso Istituti di previdenza	364.812,50	339.481,10	0,00	0,00	339.481,10
altri debiti	770.413,89	909.754,77	0,00	0,00	909.754,77
Totale	11.739.368,48	9.851.735,36	0,00	0,00	9.851.735,36

Note e Commenti

Debiti verso regione

I debiti verso regione sono costituiti dal debito IRAP al 31/12/2011.

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	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Azienda USL 1 Massa Carrara	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 2 Lucca	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 3 Pistoia	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 4 Prato	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 5 Pisa	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 6 Livorno	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 11 Empoli	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Meyer	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Pisana	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende sanitarie RT	0,00	0,00	0,00
Aziende extra Regione	0,00	0,00	0,00
Plasmaderivati	0,00	0,00	0,00
Totale debiti da compensazioni	0,00	0,00	0,00

Prestazioni fatturate	Debiti da fatturato al 31/12/2011	Debiti da fatturato al 31/12/2010	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	318.901,92	182.190,67	136.711,25
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	27.430,45	0,00
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	11.324,41	11.280,00	44,41
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	992.520,81	1.016.475,54	-23.954,73
Azienda USL 11 Empoli	4.600,79	80,55	4.520,24
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	190.616,25	259.031,54	-68.415,29
Azienda Osp. Meyer	3.697,00	5.399,87	-1.702,87
Azienda Osp. Pisana	227.604,78	227.604,78	0,00
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende sanitarie RT	1.776.696,41	1.729.493,40	47.203,01
Aziende extra Regione	297.059,07	172.258,66	124.800,41
Totale Debiti da fatture	2.073.755,48	1.901.752,06	172.003,42

Totale Debiti verso AASS RT	1.776.696,41	1.729.493,40	47.203,01
Totale Debiti verso AASS extra RT	297.059,07	172.258,66	124.800,41
Totale debiti verso AASS	2.073.755,48	1.901.752,06	172.003,42

Prestazioni fatturate	Fatture ricevute al 31/12/2011	Fatture da ricevere al 31/12/2011	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	318.901,92	6.561,00	325.462,92
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	6.857,16	34.287,61
Azienda USL 7 Siena	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 8 Arezzo	11.324,41	4.400,00	15.724,41
Azienda USL 9 Grosseto	0,00	0,00	0,00
Azienda USL 10 Firenze	992.520,81	119.109,98	1.111.630,79
Azienda USL 11 Empoli	4.600,79	0,00	4.600,79
Azienda USL 12 Versilia	0,00	0,00	0,00
Azienda Osp. Careggi	190.616,25	28.127,44	218.743,69
Azienda Osp. Meyer	3.697,00	2.340,13	6.037,13
Azienda Osp. Pisana	227.604,78	0,00	227.604,78
Azienda Osp. Senese	0,00	0,00	0,00
Totale Aziende Sanitarie Regione	1.776.696,41	167.395,71	1.944.092,12

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 31/12/2011 (pari ad euro 1.420.825,04).

Debiti tributari

I debiti tributari sono costituiti da: IRPEF, IRES e IVA da versare al 31/12/2011.

Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza comprendono i contributi previdenziali del personale (dipendente, assimilato, e autonomo) da versare al 31/12/2011 e i riscatti e le ricongiunzioni da regolarizzare.

Altri debiti

La voce 'altri debiti' è costituita sostanzialmente dalla voce 'debiti vs. soggetti pubblici' (ca. 0,792 mln di euro pari 87,03% del totale). Tali debiti sono essenzialmente costituiti da: debiti verso l'Università degli Studi di Firenze, (0,045 mln. di euro); debiti verso la gestione liquidatoria del CSPO, (0,462 mln. di euro), per i depositi cauzionali girati a questo istituto e per le fatture da essa contabilizzate in attesa che ISPO subentrasse nei contratti in essere; debiti verso la gestione patrimoniale di INPDAP, (0,227 mln. di euro), per l'indennità di occupazione e gli oneri condominiali relativi all'immobile di viale Volta; debiti verso l'Istituto Nazionale Studio e Cura Tumori, (0,040 mln. di euro); e da debiti verso l'Università degli Studi di Napoli (0,010 mln. di euro).

E) Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi
Saldo al 31/12/2011	0,00	3.903.253,84
Saldo al 31/12/2010	0,00	5.318.261,73
Variazione	0,00	-1.415.007,89

Ratei passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	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
Totale Ratei passivi	0,00	0,00	0,00

Risconti passivi (con indicazione del soggetto erogatore del contributo)

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Risconti passivi su contributi e finanziamenti RT	1.327.442,17	1.877.189,14	-549.746,97
Risconti passivi su ASL/AO/IRCCS della Regione	154.647,14	185.477,56	-30.830,42
Risconti passivi su contributi da altri enti pubblici	1.205.025,11	2.801.084,44	-1.596.059,33
Risconti passivi su contributi da privati	1.216.139,42	454.510,59	761.628,83
Totale Risconti Passivi	3.903.253,84	5.318.261,73	-1.415.007,89

Risconti passivi (in relazione alla natura del ricavo riscontato)

Tipologia finanziamento	Importo riscontato 31/12/2011
Contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	188.100,00
Contributi in c/esercizio finalizzati	3.715.153,84
Altri proventi e ricavi	0,00
Totale Risconti Passivi	3.903.253,84

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

Anno Finanz.	Autoriz. Riferim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2011	Modifiche 2011	Riscontato 2011	Utilizzato 2011	Motivazione Riscontato
Erogatore Regione Toscana							
2005	13/2008	Estensione registro toscano tumori (DGRT 1200/05)	5.559,89		0,00	5.559,89	
2006	14/2008	Attivazione stages formativi in strutture naz. e internaz. personale ITT	75.679,56		45.177,45	30.502,11	progetto prorogato con nota R.T. prot. 119693/Q.080.110 del 24/4/2012
2006	21/2008	Istituzione e sperimentaz. flusso DOC sugli screening	689,21		0,00	689,21	
2006	29/2008	Sorveglianza e monitoraggio rete oncologica regionale	66.268,79		0,00	66.268,79	
2007	43/2008	Assegnaz. Attivita' formative per personale ITT	3.898,53		0,00	3.898,53	
2007	44/2008	Flusso screening (L.138/2004 art. 2 Bis)	47.781,48		0,00	47.781,48	
2006	48/2008	Studio determinanti oncogeni a Massa Carrara e Viareggio II ANHO	2.501,78		0,00	2.501,78	
2007	71/2008	Verifica ed archiv. relazioni ex art. 9 L. 257/92 per gli anni 2006-2008	61,52		0,00	61,52	
2007	75/2008	Smoking prevention and physical activity for women resident in Tuscan urban areas at high risk of lung cancer mortality - I anno	1.124,00		0,00	1.124,00	
2007	78/2008	A physical activity and diet to reduce mammographic breast density in postmenopausal women - I anno	9.394,58		4.163,97	5.230,61	progetto prorogato con nota R.T. prot. AOOGR/8210Q.80.110 del 14/1/2011
2007	82/2008	HPV Triage	11.442,99		0,00	11.442,99	
2007	83/2008	FOBT Postale	14.802,74		0,00	14.802,74	
2007	84/2008	Informatizzazione screening cancro colon-rettile e citologico	9.452,76		0,00	9.452,76	
2008	95/2008	Progetto IHDOOR 2008-2010	1.637,26		0,00	1.637,26	
2008	141/2008	ITALUNG Studio Efficacia screen. cancro polmone (V' anno)	2.242,22		0,00	2.242,22	
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)	137.895,13		86.483,57	51.411,56	progetto prorogato con nota R.T. prot. AOOGR/8210Q.80.110 del 14/1/2011
2007	166/2008	Smoking prevention and physical activity for women resident in Tuscan urban areas at high risk of lung cancer mortality - II anno	12.865,77	-4.400,00	0,00	8.465,77	
2007	167/2008	Surveillance and impact of HPV vaccination on screening for cervical cancer in Tuscany - II anno e III anno	106.815,31		57.669,60	49.145,71	progetto prorogato con nota R.T. prot. AOOGR/224367Q.80.110 del 13/9/2011
2009	71/2009	Studio Longitudinale Toscano Anno 2009 S.C. Biostatistica	9.992,32		0,00	9.992,32	
2009	72/2009	Studio Longitudinale Toscano Anno 2009 S.C. Epidem. Amb. Occupaz	2.146,95		0,00	2.146,95	
2010	74/2010	Sviluppo e consolidamento programmazione attività di formazione esterna	5.004,92		0,00	5.004,92	
2010	95/2010	Studio Longitudinale Toscano Anno 2010 S.C. Biostatistica	47.040,00		11.752,54	35.287,46	progetto aperto per incarico Libero Professionale in corso conferito con DDG n. 205/2010
2010	96/2010	Studio Longitudinale Toscano Anno 2010 S.C. Epidem. Amb. Occupaz	14.588,73		0,00	14.588,73	
2010	98/2010	Analysis of non attendance cancer screening in the district of florence	56.687,34		37.040,58	19.646,76	progetto in corso DGRT 7197/09 convenzione 0706/2010 rep atti 30/2010
2010	101/2010	The sibirist cohort study the impact on smoking of prevention policies	159.998,00		148.054,57	11.943,43	progetto in corso DGRT 7197/09 - convenzione 0706/2010 - rep atti 34/2010
2010	106/2010	Human papillomavirus and cervical cancer	55.600,00		14.567,50	41.032,50	progetto in corso DDRT 7197/2009 - convenzione 0706/2010 - rep atti 47/2010
2010	107/2010	Progetto IHDOOR 2009-2011	5.600,00		0,00	5.600,00	
2010	114/2010	Epidemiological and statistical approaches to risk communication	90.910,00		60.866,04	30.043,96	progetto in corso DDRT 7197/2009 - convenzione 08/10/2010 - rep atti 54/2010
2010	115/2010	Statistical models for cancer screening S.S. Vabiativa Screening	58.900,00		42.326,78	16.573,22	progetto in corso DDRT 7197/2009 - convenzione 07/06/2010 - rep atti 35/2010
2010	116/2010	Statistical models for cancer screening S.C. Biostatistica	81.800,00		39.888,83	41.911,17	progetto in corso DDRT 7197/2009 - convenzione 07/06/2010 - rep atti 35/2010
2010	123/2010	Piano Mirato Poste	27.000,00		27.000,00	0,00	progetto in corso DGRT 3516/2010
2011	82/2011	Progetto inerente alla verifica e all'archiviazione delle relazioni ex art 9 legge 257/92 per l'anno 2009	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	progetto in corso DGRT N. 29 del 24/01/2011
2011	83/2011	Controllo delle attivita' inerente l'uso e le bonifiche anidato	0,00	11.000,00	10.954,00	46,00	progetto in corso DGRT N. 29 del 24/01/2011
Totale a riportare			1.126.381,78	21.600,00	600.945,43	546.036,35	

Totale a riportare	1.125.381,78	21.600,00	600.945,43	546.036,35
---------------------------	---------------------	------------------	-------------------	-------------------

Anno Finanz.	Autoriz. Riferim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2011	Modifiche 2011	Riscontato 2011	Utilizzato 2011	Motivazione Risconto
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"	37.686,57		0,00	37.686,57	
2007	87/2008	PIO - Toscana (Prog. 1) Determinanti di salute e riduzione del rischio	286.232,19		202.199,54	84.032,65	progetto prorogato con nota del Ministero della Salute il 20/12/200697 del 06/03/2012
2008	168/2008	Gestione flussi comunic. campagna di screening (L. 138/2004 art. 2 bis)	1.504,15		0,00	1.504,15	
2008	173/2008	Flusso Screening	35.719,50		22.406,35	13.313,15	progetto aperto per contratto a tempo determinato in corso conferito con DDG n. 199/2010
2008	174/2008	Flusso Screening per ASF	8.000,00		0,00	8.000,00	
2009	101/2009	Prog. promozione della campagna di screening (L. 138/2004 art. 2 bis)	38.000,00		0,00	38.000,00	
2009	104/2009	Attuazione L. 138/2004 art. 2 bis :	21.117,95		0,00	21.117,95	
2010	117/2010	Flusso Screening 2010-2013	55.600,00		55.588,20	11,80	progetto in corso DD 4772/2010
2010	119/2010	Coordinamento 2010-2013	267.947,00		236.640,65	31.306,35	progetto in corso DD 4772/2010
2011	101/2011	Progetto gestione flussi di comunicazione per la promozione delle campagne di screening (L. 138/2004 art. 2 bis), II trancha (I trancha ddt 6265/08) saldo	0,00	21.562,00	21.562,00	0,00	progetto in corso DD 5845 del 05/12/2011
Totale Regione Toscana			1.877.189,14	43.162,00	1.139.342,17	781.008,97	
Erogatore: ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI							
2009	88/2009	Valutazione screening per diagnosi carcinoma prostatico e del melanoma	16.271,23	-2.500,00	0,00	13.771,23	
2009	97/2009	Stili di vita in ambiente di lavoro. Studio nel territ. fiorentino Sud-Est	1.758,44		0,00	1.758,44	
2010	94/2010	Studio di incidenza degli eventi avversi negli ospedali italiani del ssn	26.400,00		0,00	26.400,00	
2010	102/2010	Controllo del rischio di esposizione a silice libera cristallina nei comparti lavorativi toscani - S.C. Epidemiologia Ambientale Occupazionale	13.500,00		13.304,00	196,00	progetto in corso DDG AUSL 10 Firenze 272/2010 Convenzione Repertorio atti 36/2010
2010	104/2010	Studio di popolazione nei comuni della Chiana ed Arezzo in relazione all'esposizione a fattori di inquinamento ambientale	32.500,00		32.467,40	32,60	progetto in corso convenzione Repertorio atti 39/2010
2010	110/2010	Adesione alla colonscopia di approfondimento nei programmi di screening colonscettale	23.015,00		0,00	23.015,00	
2010	111/2010	Interventi per incrementare la partecipazione e l'accesso agli screening nella popolazione	6.800,00		2.000,00	4.800,00	progetto prorogato con nota del Ministero della Salute il 20/12/200697 del 06/03/2012
2010	113/2010	Controllo del rischio di esposizione a silice libera cristallina nei comparti lavorativi toscani	65.232,89		39.875,74	25.357,15	progetto in corso DDG AUSL 10 Firenze 272/2010 Convenzione Repertorio atti 36/2010
2011	81/2011	Progetto di ricerca per la valutazione dell'esposizione a polveri di legno e gas di scarico delle motoseghe durante l'operazione di taglio in bosco	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	progetto in corso Convenzione Repertorio atti n. 9/2011
2011	86/2011	Indagine epidemiologica sulla popolazione nell'area del termovalorizzatore di Falascaia	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	progetto in corso DGRT 792 del 14/09/2009 Convenzione Repertorio Atti n. 17 del 05/08/2011
2011	88/2011	Studio sugli andamenti temporali e spaziali dei casi di tumore della vescica, tumori laringei neoplasia del sistema ematopoietico, broncopatia cronica ostruttiva ed esiti legati	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	progetto in corso Convenzione Repertorio n. 35/2011
2011	97/2011	Studio multicentrico di fattibilità dell'utilizzo del test hpv come screening primario in aree del centro-nord con caratteristiche diverse di densità di popolazione	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	progetto in corso nota prof. 3447/2011
Totale ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI			185.477,56	64.500,00	154.647,14	95.330,42	
Erogatore: Altri Enti Pubblici							
2006	20/2008	Interact	1.362,41		0,00	1.362,41	
2006	26/2008	Spenim. Algoritmo regioni Movarisich	19.029,90		0,00	19.029,90	
2006	28/2008	Valutazione impatto screening mammografico	29.333,84	-1.006,50	0,00	28.327,34	
2005	31/2008	Linea guida screening cancro al seno, cervice uterina e colonretto	894,40		0,00	894,40	
Totale a riportare			2.113.287,25	106.655,50	1.293.989,31	925.953,44	

Totale a riportare	2.113.287,28	106.658,50	1.293.989,31	925.953,44	
---------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	--

Anno Finanz.	Autoriz. Riferim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2011	Modifiche 2011	Riscontato 2011	Utilizzato 2011	Motivazione Risconto
2007	32/2008	Inquinamento atmosferico e salute: sorveglianza epidem.	734,26		0,00	734,26	
2003	35/2008	RIBES : Rischi e benefici Ecografia di Screening	24.162,84		15.000,32	9.162,52	progetto in corso nota prof. n. 1370/2012
2006	40/2008	IDAMES: Innovation of dietary	2.553,41	-2.553,41	0,00	0,00	
2006	41/2008	PANACEA: Physical Activity, Nutrition, Alcohol...	8.845,16	-5.000,00	0,00	3.845,16	
2007	42/2008	EUROFIR; primo semestre 2008	1.267,52	-152,77	0,00	1.114,75	
2004	46/2008	Diogenes - Diet, Obesity and Genes III FASE	2.165,67		0,00	2.165,67	
2005	51/2008	Epic a molecular epidemiology prospective - anno 2005	355,01		0,00	355,01	
2006	57/2008	Oxyradical derived malondialdehyde DNA adducts, individual susceptibility and diet in colon and breast cancer - anno 2006	6.787,59		0,00	6.787,59	
2004	59/2008	EPIC-Italy - anno 2004	17.208,64		0,00	17.208,64	
2006	60/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy - anno 2005	2.025,81		0,00	2.025,81	
2007	61/2008	DNA repair genotype-phenotype correlation and impact on cancer	6.000,00		0,00	6.000,00	
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	progetto in corso nota prof. n. 1344/2012
2007	65/2008	Aromatic DNA adducts measurement by 32P-postlabelling	20.000,00		20.000,00	0,00	progetto in corso nota prof. n. 1343/2012
2007	67/2008	EPIC-Italy	31.890,52		22.012,98	9.877,54	progetto aperto per contratto di collaborazione a progetto in corso conferito con DDG n. 102/2011
2007	68/2008	Oxyradical derived malondialdehyde DNA adducts, individual susceptibility and diet in colon and breast cancer	20.244,26		0,00	20.244,26	
2007	73/2008	Network of molecular epidemiology of cancer in Italy - anno 2007	9.000,00		0,00	9.000,00	
2007	79/2008	HTCC - Nuove tecnologie per il cervicocarcinoma	3.933,94		0,00	3.933,94	
2008	81/2008	Studio Prevalenza	7.433,07		0,00	7.433,07	
2008	85/2008	Tecnica digitale nello screening mammografico	4.840,17		0,00	4.840,17	
2008	88/2008	Costituzione ricerca scientifica (questionario EPIC)	7.632,53		0,00	7.632,53	
2009	90/2008	PIO - Liguria (Prog. 1) "Effectiveness of the Liverpool care pathway in improving end-of-life-care in Hospital"	24.540,84		0,00	24.540,84	
2008	92/2008	Piano mirato radiaz. Ultravioletta lav. Outdoor	5.170,62		0,00	5.170,62	
2008	93/2008	Progetto IMPASHS	662,02		0,00	662,02	
2008	94/2008	Questionari valutaz. nutrizione pazienti leucoencefalopatici	3.000,00		0,00	3.000,00	
2006	97/2008	Progetto INTERACT - II fase	3.372,22	-3.372,22	0,00	0,00	
2007	98/2008	Attività segreteria, assist. comitati e missioni esperti, gestione Sito Web CCL, datawarehouse, ecc. per IONS	21.736,15		0,00	21.736,15	
2008	99/2008	Nuovi mod. raccolta campioni screening colon-retto e cervice uterina	15.883,48		0,00	15.883,48	
2008	146/2008	PIO - Liguria (Prog. 5) "A project to improve the follow up in asymptomatic breast cancer after primary therapy"	6.500,71	-112,78	0,00	6.387,93	
2008	152/2008	PIO - Toscana (Prog. 3) "La prevenzione primaria del cancro della mammella"	24.160,87		8.588,34	15.572,53	progetto prorogato con nota dal Ministero della Salute il 2012000697 del 06/03/2012
2008	154/2008	PIO - Toscana (Prog. 2) "Identificaz. profili di rischio nella popolaz."	2.778,99		1.563,92	1.215,07	progetto prorogato con nota dal Ministero della Salute il 2012000697 del 06/03/2012
2008	157/2008	PIO - Toscana (Prog. 6) Studio fase III con Tamoxifen a basse dosi in donne con neoplasia intrapiteliale della mammella	20.571,48	-10.714,31	0,00	9.857,17	
2008	162/2008	Effetti lungo termine inquin. atmosf.: studio di coorte adulti e bambini	573,21	-198,22	0,00	374,99	
2008	165/2008	PIO - Toscana (Prog. 4) Prevenzione secondaria in oncologia	183.008,98		47.581,86	135.427,12	progetto prorogato con nota dal Ministero della Salute il 2012000697 del 06/03/2012
2008	169/2008	PIO - Toscana (Prog. 5) "Studio randomiz. placebo controllato fase III con fenestride in donne ad alto rischio per carcinoma mamm."	7.740,00	-7.740,00	0,00	0,00	
2008	171/2008	OPCARE 9	9.195,45	-5.000,00	0,00	4.195,45	
2009	54/2009	Effetti a breve termine dell'inquinamento in aree urbane: particolato ultrafine	148,49		0,00	148,49	

Totale a riportare	2.666.003,55	71.811,79	1.454.329,12	1.282.486,22	
---------------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	--

Totale a riportare	2.665.003,55	71.811,79	1.454.329,12	1.282.486,22
---------------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------

Anno Finanz.	Autoriz. Riferim.	Titolo Progetto	Riscontato 01/01/2011	Modifiche 2011	Riscontato 2011	Utilizzato 2011	Motivazione Risconto
2009	55/2009	Studio di incidenza e mortalità per cervicocarcinoma in Italia	2.788,98		0,00	2.788,98	
2009	56/2009	EUROCARE 5 - studio sopravvivenza e cura dei malati di tumore	4.384,35		0,00	4.384,35	
2009	85/2009	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: rischio amianto	952,46		0,00	952,46	
2009	86/2009	Piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: rischio amianto	14.230,70		0,00	14.230,70	
2009	87/2009	Previs. impatto vaccinaz. virus HPV per prevenz. carcinoma cervice uterina	7.401,71		0,00	7.401,71	
2009	91/2009	Progetto per increment. potenzialità diagnostiche e terapeut. in oncologia	828.665,10	-42.789,00	0,00	785.876,10	
2009	94/2009	Analisi costi nei programmi di screening di prevenzione tumore mammella	26.340,84		0,00	26.340,84	
2009	102/2009	Osservatorio Nazionale Screening III° anno	955.899,87		803.428,81	152.471,06	progetto prorogato con nota del Ministero della Salute prot. DGPREV 0005637-P-03/03/2011
2010	80/2010	National epidemiological surveillance system for the prevention of occupational cancer cases - wpl	75.854,92		50.485,18	25.369,74	progetto in corso proroga nota Ministero della Salute DGRST0006522-P 19/09/2011
2010	81/2010	Costruzione capacità di controllo disegualianza di salute in Italia	18.167,71		0,00	18.167,71	
2010	88/2010	Budget impact e cost-effectiveness analisi di 4 strategie screening cervice uterina	30.560,95	-19.600,00	0,00	10.960,95	
2010	103/2010	Progetto per la realizzazione di un sistema di site visit	170.000,00		158.290,90	11.709,10	progetto in corso proroga nota Ministero della Salute DGPREV0024801-P-04/11/2011
2010	122/2010	Scenari futuri dell'abitudine al fumo in Italia	43.500,00		13.967,25	29.532,75	progetto prorogato con atto aggiuntivo repertorio atti 28/2011
2010	127/2010	Sorveglianza epidemiologica dell'inquinamento atmosferico: valutazione dei rischi e degli impianti nelle città italiane (EPIAIR 2)	20.000,00		18.513,16	1.486,84	progetto in corso Convenzione Repertorio atti 2/2011
Totale Altri Enti Pubblici			2.801.084,44	-98.239,21	1.205.025,11	1.497.820,12	
Erogatori Privati							
2007	30/2008	Studio infezioni HPV donna età 18 - 24 anni	21.854,16		0,00	21.854,16	
2007	63/2008	Comparaz. nuovo test immunologico per screening colo-rettale	717,24		0,00	717,24	
2007	96/2008	Valutazione interazione tra geni ed ambiente nell'eziologia dei linfomi	4.866,76		0,00	4.866,76	
2008	144/2008	Evaluat. of panel of molec. markers in the screen. of colorectal cancer	6.865,55		0,00	6.865,55	
2008	148/2008	Valutazione Abbott RealTime High Risk HPV.	2.897,30		0,00	2.897,30	
2008	170/2008	Controllo tabagismo: dalla pianificaz. regionale alla pianificaz. aziendale	503,38		0,00	503,38	
2008	172/2008	EPIC-Italy	44.821,68		20.161,56	24.660,12	progetto in corso nota prot. n. 1371/2012
2009	67/2009	ENVIROGENOMARKERS	141.820,25		79.041,08	62.779,17	progetto in corso Grant Agreement n. 226756/2008
2009	95/2009	Donazione per acquisto di un colonscopio per screening tumori intestinali	3.350,00		3.350,00	0,00	DDG n. 152 del 14/09/2009
2009	99/2009	Validazione impiego del test Abbott RealTime High Risk HPV	16.157,77		0,00	16.157,77	
2009	108/2009	EPIC-Italy: a molecular epidemiology prospective	90.000,00		85.544,71	4.455,29	progetto in corso nota prot. n. 1371/2012
2010	87/2010	EuroFIR European Food Information Resource	776,00	-776,00	0,00	0,00	
2010	100/2010	Preparing and sending data of the Italian multicenter case-control study	80,50		0,00	80,50	
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	-1,85	90.142,07	24.656,08	progetto in corso Convenzione Repertorio atti 62/2010 e 36/2011
2010	128/2010	Contributo studio sulla sopravvivenza dei malati di linfoma non hodgkin	5.000,00		5.000,00	0,00	progetto in corso nota prot. 3773/2010
2011	70/2011	Melanoma: nuovi possibili biomarcatori di diagnosi e prognosi	0,00	34.000,00	19.800,00	14.200,00	progetto in corso Convenzione Repertorio atti n. 19/2011
2011	90/2011	Epic Heart	0,00	19.832,00	19.832,00	0,00	progetto prorogato nota prot. n. 3354/2011
2011	93/2011	Percorso d'intervento clinico sul paziente respiratorio tabagista "6elle"	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	progetto in corso Convenzione repertorio atti n. 1/2012
2011	96/2011	Monitoring hpv type prevalence in the post-vaccination era in woman living in basilicata region, Italy	0,00	880.770,00	880.770,00	0,00	progetto in corso Convenzione Repertorio atti 62/2010 e 36/2011
2011	98/2011	Donazione in memoria di Alessia Baldini	0,00	2.498,00	2.498,00	0,00	progetto in corso nota prot. 321/2012
Totale Privati			454.510,69	946.322,15	1.216.139,42	184.693,32	
Totale generale			5.318.261,73	955.744,94	3.715.163,84	2.558.852,83	

F) Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2011	0,00
Saldo al 31/12/2010	76.964,40
Variazione	<u>-76.964,40</u>

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Canoni leasing da pagare	0,00	76.964,40
Beni di terzi a cauzione	0,00	0,00
Altri	0,00	0,00
TOTALE	0,00	76.964,40

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 31/12/2011	17.130.210,76
Saldo al 31/12/2010	<u>19.358.122,33</u>
Variazione	-2.227.911,57

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010	Variazioni
Contributi in c/ esercizio	8.738.986,82	9.699.678,13	-960.691,31
Proventi e ricavi diversi	7.705.225,60	8.435.940,17	-730.714,57
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	101.844,41	152.508,22	-50.663,81
Compartecipaz. alla spesa per prestaz. sanitarie	544.031,72	1.052.372,82	-508.341,10
Costi capitalizzati	40.122,21	17.622,99	22.499,22
TOTALE	17.130.210,76	19.358.122,33	-2.227.911,57

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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Regione	6.961.142,92	7.017.552,49	-56.409,57
Comuni	0,00	0,00	0,00
Province	0,00	0,00	0,00
Altri Enti Pubblici	1.593.150,54	2.224.679,88	-631.529,34
Privati	184.693,36	457.445,76	-272.752,40
TOTALE	8.738.986,82	9.699.678,13	-960.691,31

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

Atto	Data	Oggetto	Importo	Importo riscontato	Importo utilizzato
Contributi da RT per FSR:					
Decr. RT 1027	21/03/2011	F.S.R. 2011	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Decr. RT 3173	21/07/2011	F.S.R. 2011	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Decr. RT 5995	19/12/2011	F.S.R. 2011	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
DGRT 382	07/05/2012	Altri contributi	368.233,95	188.100,00	180.133,95
Totale contributi da RT per FSR:			6.368.233,95	188.100,00	6.180.133,95
Altri contributi in c/esercizio (a destinazione vincolata)					
vari	varie	Contributi per ricerca finalizzata	1.920.351,14	1.139.342,17	781.008,97
		Contributi per progetti obiettivo	0,00	0,00	0,00
Totale altri contributi in c/esercizio da RT			1.920.351,14	1.139.342,17	781.008,97
Totale contributi da RT			8.288.585,09	1.327.442,17	6.961.142,92

La quota dei contributi da RT riscontata nel periodo 01/01/2011 – 31/12/2011 è riportata anche nella sezione ‘Stato Patrimoniale – passività – Risconti passivi’.

A.2 - Proventi e Ricavi diversi

PRESTAZIONI	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
In compensazione ad aziende sanitarie intra area vasta	1.408.910,31	2.478.977,61	-1.070.067,30
In compensazione ad aziende sanitarie extra area vasta	136.111,72	133.371,83	2.739,89
In compensazione ad aziende extra regione	65.006,90	74.705,00	-9.698,10
Plasma derivati da compensazione	0,00	0,00	0,00
Fatturate ad aziende sanitarie toscane di area vasta	5.637.197,65	5.402.014,10	235.183,55
Fatturate ad aziende sanitarie toscane di extra area vasta	6.579,43	3.932,80	2.646,63
Fatturate ad aziende sanitarie extra regione	1.191,60	1.390,20	-198,60
Fatturate ad altri soggetti pubblici intra ed extra regione	1.490,40	4.182,25	-2.691,85
Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	4.496,85	5.993,00	-1.496,15
Proventi per prestaz. sanit. erogate in regime di intramoenia	294.135,04	277.715,09	16.419,95
Totale prestazioni Sanitarie	7.555.119,90	8.382.281,88	-827.161,98
Altri proventi per prestazioni non sanitarie	150.105,70	53.658,29	96.447,41
Totale generale	7.705.225,60	8.435.940,17	-730.714,57

Note e commenti

I proventi e ricavi diversi sono costituiti per il 20,9% dalla mobilità sanitaria attiva il cui importo è stato rilevato tenuto conto di quanto indicato dalla comunicazione della RT prot. 116649/Q.50.40 del 20-04-2012. 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	1.408.910,31
Aziende sanitarie extra area vasta	136.111,72
Totale AASS Regione Toscana	1.545.022,03
Aziende sanitarie extra Regione	65.006,90
Plasmaderivati in compensazione	0,00
Totale Mobilità sanitaria attiva	1.610.028,93

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Rimborsi dal personale	7.856,75	4.701,92	3.154,83
Sinistri da assicuraz. e azioni di rivalsa	0,00	0,00	0,00
Personale comandato	12.201,21	65.610,28	-53.409,07
Concorsi per rette	0,00	0,00	0,00
Rimborsi vari	81.786,45	82.196,02	-409,57
TOTALE	101.844,41	152.508,22	-50.663,81

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
2011	544.031,72

Periodo	Variaz. Assoluta	Variaz. %
2009/2008	748.767,09	141,95%
2010/2009	-223.871,47	-17,54%
2011/2010	-508.341,10	-48,30%

I ricavi rilevati si riferiscono ai ticket incassati per prestazioni sanitarie erogate nel periodo 01/01/2011-31/12/2011.

A.5 - Costi capitalizzati

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Costruzioni in economia	0,00	0,00	0,00
Utilizzo contributi in c/capitale	40.122,21	17.622,99	22.499,22
Altri costi capitalizzati	0,00	0,00	0,00
TOTALE Euro	40.122,21	17.622,99	22.499,22

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 31/12/2011	16.410.579,47
Saldo al 31/12/2010	<u>18.676.171,08</u>
Variazione	-2.265.591,61

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Acquisti di beni	878.191,89	1.052.774,54	-174.582,65
Acquisti di servizi	3.355.361,66	4.088.517,75	-733.156,09
Manutenzioni e riparazioni	608.522,89	518.076,45	90.446,44
Godimento beni di terzi	1.472.296,46	2.236.100,43	-763.803,97
Costi per personale	7.993.750,60	8.346.582,07	-352.831,47
Oneri diversi di gestione	1.455.352,93	2.161.982,82	-706.629,89
Svalutazione crediti	200.130,94	0,00	200.130,94
Ammortamenti	391.260,04	321.262,68	69.997,36
Variazioni delle rimanenze	-10.458,90	-241.738,81	231.279,91
Accantonamenti	66.170,96	192.613,15	-126.442,19
TOTALE	16.410.579,47	18.676.171,08	-2.265.591,61

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
B.1) ACQUISTI DI BENI	878.191,89	1.052.774,54	-174.582,65
di cui:			
<i>costi per mat. diagnostico e radiologico</i>	451.404,94	425.038,11	26.366,83
<i>presidi chirurgici</i>	288.597,96	447.289,41	-158.691,45
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	3.355.361,66	4.088.517,75	-733.156,09
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>	245.786,56	278.412,00	-32.625,44
<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	0,00	0,00
<i>prestazioni sanitarie fatturate da altri soggetti pubblici intra ed extra regione</i>	64.077,89	64.346,32	-268,43
<i>compartecip. al person. dipend. per attività libero profess. in intramoenia</i>	205.814,14	220.792,24	-14.978,10
<i>costi per convenzioni mediche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>costi per personale con rapporto di lavoro non subordinato</i>	1.030.754,49	1.521.019,10	-490.264,61
<i>altre prestazioni sanitarie</i>	17.392,43	16.594,05	798,38
<i>altre prestazioni non sanitarie</i>	1.791.536,15	1.987.354,04	-195.817,89
B.3) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	608.522,89	518.076,45	90.446,44
B.4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.472.296,46	2.236.100,43	-763.803,97

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. 0,343 mln. di euro), servizi non sanitari appaltati (pulizia, mensa, logistica e sicurezza, ecc.) per ca. 0,392 mln. di euro e per altri servizi quali principalmente archiviazione, accettazione-portierato, postalizzazione screening, help-desk informatico (ca. 1,057 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. 1,226 mln di euro), e fra essi merita di essere rilevato l'importo pagato per l'affitto di Villa delle Rose, pari a ca. 0,902 mln di euro, e "canoni di noleggio" (ca. 0,157 mln di euro).

Nel corso dell'anno 2011 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. 262 del 27/01/2012.

**Prospetto per risarcimento da responsabilità civile
Anno 2011**

Tipologia di eventi	n° eventi	Importo richiesto	Importo stimato	Importo pagato in corso d'anno
Liquidati nell'anno in corso	1	9.500,00	10.000,00	4.500,00
Insorti nell'anno in corso	1	indeterminato	5.000,00	
Relativi ad anni precedenti, non ancora liquidati	3	indeterminato	82.000,00	

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
B.5) RUOLO SANITARIO	6.298.684,01	6.465.438,20	-166.754,19
Dirigenza medica e veterinaria	2.903.747,45	2.880.645,03	23.102,42
Dirigenza non medica	1.269.608,07	1.400.572,13	-130.964,06
Comparto	2.125.328,49	2.184.221,04	-58.892,55
B.6) RUOLO PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00
Dirigenza	0,00	0,00	0,00
Comparto	0,00	0,00	0,00
B.7) RUOLO TECNICO	207.125,02	349.916,76	-142.791,74
Dirigenza	0,00	15.128,66	-15.128,66
Comparto	207.125,02	334.788,10	-127.663,08
B.8) RUOLO AMMINISTRATIVO	1.487.941,57	1.531.227,11	-43.285,54
Dirigenza	263.726,07	250.278,27	13.447,80
Comparto	1.224.215,50	1.280.948,84	-56.733,34
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	7.993.750,60	8.346.582,07	-352.831,47

B.9 - Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Indennità e oneri sociali direzione e collegio sind.	200.266,17	169.842,29	30.423,88
Premi di assicurazione	99.025,34	83.387,05	15.638,29
Imposte e tasse	64.944,08	71.223,30	-6.279,22
Altri oneri di gestione	1.091.117,34	1.837.530,18	-746.412,84
TOTALE	1.455.352,93	2.161.982,82	-706.629,89

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 (0,195 mln. di euro), la quota parte dei costi di struttura di Estav che deve finanziare l'Ente (0,074 mln di euro), spese postali (0,225 mln di euro), spese di rappresentanza, convegni e congressi (0,120 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 0,355 mln di euro.

B.10/11/12 – Ammortamenti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ammortamento Fabbricati	18.943,24	18.943,24	0,00
Ammort. Impianti e macchinari sanitari	24.465,28	18.990,11	5.475,17
Ammort. Impianti e macchinari tecnici	42.149,17	34.066,26	8.082,91
Ammort. Impianti e macchinari economici	87.506,20	82.088,44	5.417,76
Ammort. Attrezzature sanitarie e scientifiche	130.375,01	107.504,09	22.870,92
Ammort. Mobili e arredi	27.298,12	27.287,73	10,39
Ammort. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammort. costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. immobilizz. materiali	330.737,02	288.879,87	41.857,15
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	16.937,43	10.174,60	6.762,83
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	43.585,59	22.208,21	21.377,38
Ammort. Immobilizz. Immateriali	60.523,02	32.382,81	28.140,21
Totale Generale	391.260,04	321.262,68	69.997,36

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

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

Descrizione	Importo ammortamento	Quota sterilizzata	Costo dell'esercizio
Ammortamento Fabbricati	18.943,24	17.622,99	1.320,25
Ammort. Impianti e macchinari	154.120,65	0,00	154.120,65
Ammort. Automezzi e Attrezzature	130.375,01	22.499,22	107.875,79
Ammort. Mobili e arredi	27.298,12	0,00	27.298,12
Ammort. costi manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00
Ammort. Immobilizz. materiali	330.737,02	40.122,21	290.614,81
Amm. diritti brevetto e opere dell'ingegno	16.937,43	0,00	16.937,43
Amm. altre immobilizzazioni immateriali	43.585,59	0,00	43.585,59
Ammort. Immobilizz. Immateriali	60.523,02	0,00	60.523,02
Totale Generale	391.260,04	40.122,21	351.137,83

Come richiesto dalla comunicazione della Regione Toscana del 04/11/2011, si riporta la successiva tabella al fine di evidenziare la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2011 dei beni ad utilità pluriennale entrati in produzione negli anni 2010 e 2011.

Periodo: Consuntivo 2011

Codice azienda Azienda		migliaia di euro			
codice CE	voce CE	beni ad utilità pluriennale entrati in produzione nell'anno 2009 e ante	beni ad utilità pluriennale entrati in produzione nell'anno 2010	beni ad utilità pluriennale entrati in produzione nell'anno 2011	totale (deve coincidere con il totale di ciascuna delle voci CE riportate)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)
A05000	A.5) Costi capitalizzati	18		22	40
A05005	A.5.A) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti (Costi sterilizzati)	18		22	40
A05010	A.5.A.1) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione			22	22
A05015	A.5.A.2) Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato				
A05020	A.5.A.3) Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	18			18
A05025	A.5.B) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia				
B10000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	18	14	28	60
B11000	B.11) Ammortamenti dei fabbricati	19			19
B11005	B.11.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	19			19
B11010	B.11.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				
B12000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	231	11	70	312

B.13 – Svalutazione Crediti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Svalutazione crediti	200.130,94	0,00	-200.130,94
TOTALE	200.130,94	0,00	-200.130,94

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

B.14 - Variazioni delle rimanenze

Descrizione	31/12/2011 (Rimanenze Finali)	31/12/2010 (Rimanenze Finali)	Variazione
Rimanenze Materiale sanitario	65.761,14	196.630,01	-130.868,87
Rimanenze Materiale non sanitario	-55.302,24	45.108,80	-10.193,44
TOTALE	10.458,90	241.738,81	-141.062,31

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

B.15 - Accantonamenti tipici

Saldo al 31/12/2011	66.170,96
Saldo al 31/12/2010	192.613,15
Variazione	-126.442,19

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	66.170,96	192.613,15	126.442,19
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
di cui:			
<i>Accanton. per oneri relativi al person. dipend.</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Accantonamento SUMAI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE	66.170,96	192.613,15	126.442,19

Note e commenti:

La voce "accantonamenti per rischi" contiene gli accantonamenti effettuati per passività potenziali riferite a cause legali sorte nel corso del 2011, (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 31/12/2011	3.293,37
Saldo al 31/12/2010	<u>4.499,87</u>
Variazione	-1.206,50

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Interessi attivi	3.293,37	4.499,87	-1.206,50
Interessi passivi per anticipaz. di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Interessi moratori	0,00	0,00	0,00
Interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.293,37	4.499,87	-1.206,50

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 31/12/2011	0,00
Saldo al 31/12/2010	<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 31/12/2011	106.268,85
Saldo al 31/12/2010	16.536,03
Variazione	89.732,82

Descrizione	31/12/2011
Minusvalenze	0,00
Plusvalenze	0,00
Proventi da donazioni	0,00
Rimborsi per attività non tipica	152,04
Sopravvenienze attive	16.151,14
Insussistenze attive	82.456,21
Sopravvenienze passive	-92.049,17
Insussistenze passive	-112.979,07
Totale	-106.268,85

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 31/12/2011	591.319,77
Saldo al 31/12/2010	<u>625.925,34</u>
Variazione	-34.605,57

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.775,00	1.775,00	0,00
IRAP	589.544,77	624.150,34	34.605,57
Imposte sostitutive	0,00	0,00	0,00
Totale	591.319,77	625.925,34	34.605,57

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.

Conto Economico Libera Professione

Come previsto dalla comunicazione della Regione Toscana del 02/05/2012 di seguito si evidenzia il conto economico dell'attività libero-professionale. Esso riporta i costi e i ricavi direttamente imputabili alla libera professione intramoenia nell'esercizio 2011 così come si evince dai conti della contabilità generale.

Conto	Descrizione conto	Totale
3A02030101	PROVENTI PER ATTIVITA' LP - ISTITUZIONALE	- 11.320,70
3A02030202	PROVENTI PER ATTIVITA' LP - AREA SPECIALISTICA	- 219.439,14
3A02030206	PROVENTI PER ATTIVITA' LP - ALTRO IST.	- 740,00
3A02030207	PROVENTI PER ATTIVITA' LP - ASL, AO, IRCSS DELL	- 62.635,20
3B020222	COMPART.NI AL PERS.PER ATT.LIBERO PROF. INTRAMO	205.814,14
3E04010201	ALTRI CONCORSI,RECUP. RIMB ATTIV NON TIPICHE ISTIT	- 3,62
3G0103	IRAP RELATIVA AD ATTIVITA' DI LIBERA PROFESSION	15.564,24
Totale complessivo		-72.760,28

Allegato C)

Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica

**Relazione del Direttore Generale al Bilancio
d'esercizio 2011**

Adottato con delibera del Direttore Generale n° 66 del 08.05.2011

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 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 (RTRT), del registro di mortalità regionale (RMR), 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 con funzioni di supporto tecnico-professionale per i programmi aziendali) e dell'Osservatorio Nazionale Screening – ONS (funzione attribuita dal Ministero della Salute per il monitoraggio e valutazione dei programmi di screening a livello nazionale). L'Istituto è inoltre sede della Banca Dati Nazionale AIRTUM, attività in convenzione con l'Associazione Italiana Registri Tumori.

Nel corso del 2011 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.

Sono state, inoltre, avviate attività coerenti con il Piano di Sviluppo, ipotizzato per il triennio 2011-2013, che mira alla copertura degli screening oncologici su base regionale.

Nello specifico le attività sono state:

- Attivazione di convenzioni per la lettura di citologia cervico vaginale di screening con Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro ed Extra-Area Vasta;
- Completa digitalizzazione delle attività di screening mammografico e restyling delle Unità Mobili;
- Razionalizzazione delle sedi in uso con spostamento delle attività presso Villa delle Rose e Ponte Nuovo con contestuale rilascio dei locali di Viale Volta e San Salvi;
- Orientamento delle prestazioni dell'Istituto verso le attività maggiormente core;
- Attivazione del percorso di integrazione dell'offerta senologica in Area Metropolitana.

Sul fronte dell'attività di ricerca sono da segnalare fra gli altri:

- l'attivazione di un accordo di collaborazione scientifica strutturata con l'Istituto Superiore di Sanità (ISS) per iniziative di ricerca nella prevenzione dei tumori;
- il rinnovo del conferimento ad ISPO quale sede ONS;
- l'avvio progetto colonscopia virtuale (progetto SAVE).

In termini economici l'esercizio 2011 chiude con un utile minimale grazie all'attenta riorganizzazione dei servizi e delle attività effettuate e alla politica di razionalizzazione dei costi in linea anche con le normative nazionali e regionali.

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

- razionalizzazione ed unificazione delle sedi con il rilascio della sede di Viale Volta e di San Salvi;
- programmazione annuale sugli approvvigionamenti di beni e servizi;
- adesione alle gare Estav per i contratti scaduti e indicazione tempestiva dei nuovi fabbisogni;
- richiesta di procedure di evidenza pubblica ad Estav nell'ambito della sopra citata programmazione.

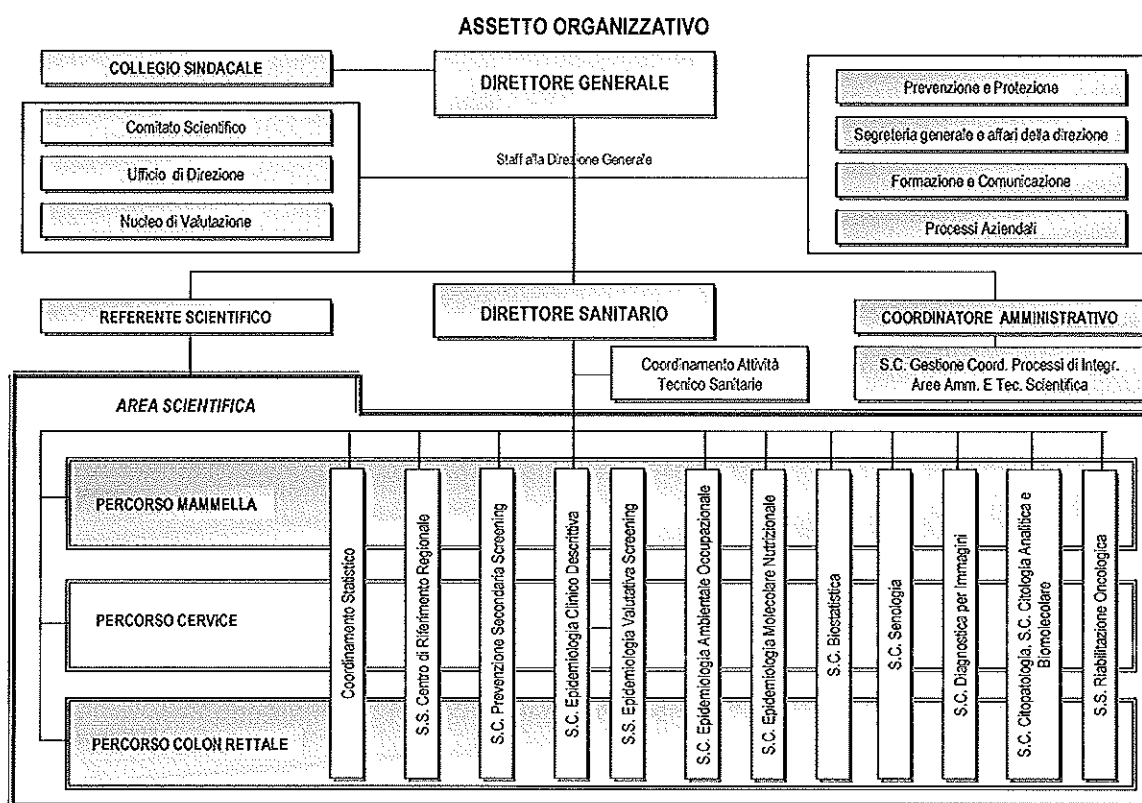
2. IL MODELLO ORGANIZZATIVO DELL'ISTITUTO

L'attività e l'organizzazione di ISPO, nel rispetto degli obiettivi posti dagli atti di programmazione nazionale e regionale, sono rivolte ad assicurare:

- l'umanizzazione e la personalizzazione dell'assistenza;
- la massima integrazione dell'attività di ricerca nel campo biomedico e in quello dell'organizzazione e della gestione dei servizi sanitari con l'erogazione di prestazioni appropriate;
- l'integrazione e l'interazione tra le diverse professionalità;

- la massima accessibilità ai servizi per i cittadini;
- l'equità dalle prestazioni da erogare;
- la formazione continua e l'aggiornamento degli operatori;
- la semplificazione dei procedimenti amministrativi e la soppressione dei procedimenti non rispondenti alle finalità e agli obiettivi fondamentali, quali definiti dalla legislazione nazionale e regionale di settore;
- la flessibilità delle strutture organizzative e delle procedure;
- l'assunzione del sistema budgetario come metodologia per la gestione nel rispetto dei principi di programmazione e controllo;
- la condivisione delle risorse;
- il raggiungimento di obiettivi di qualità, di adeguati livelli di qualificazione ed economicità dell'attività;
- la valorizzazione, la responsabilizzazione e il coinvolgimento del personale dipendente a tutti i livelli, ciascuno per la propria professionalità.

Il modello organizzativo dell'Istituto approvato con Delibera del Direttore Generale n° 102 del 19/05/2010 ed integrato con Delibera del Direttore Generale n° 142 del 25/10/2011 viene riportato di seguito.



3. L'ANDAMENTO DELLE ATTIVITA'

a) ATTIVITA' DI SCREENING

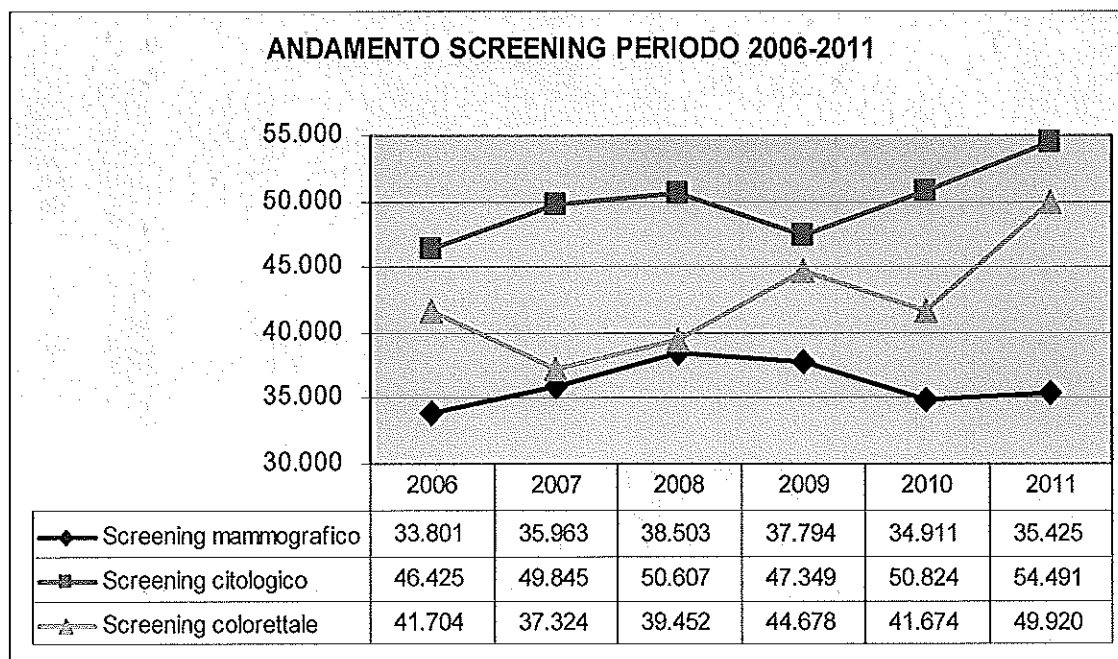
Per quanto riguarda l'attività di screening oncologico svolta per tutti i comuni della Azienda Sanitaria di Firenze (screening mammografico per i tumori della mammella, screening citologico per i tumori della cervice uterina, screening per i tumori del colon retto con la ricerca di sangue occulto nelle feci), si segnala un miglioramento di tutte e tre le attività (Grafico 1) erogate dall'Istituto.

In particolare, lo screening citologico ha fatto registrare nel 2011 un volume di rispondenti superiore a quello registrato in tutto il periodo 2006-2010 grazie ad una concentrazione delle risorse presenti e di quelle di nuova acquisizione sulla diagnostica citologica di screening.

E' stato registrato un incremento dello screening coloretale in coerenza con la normalizzazione dell'attività endoscopica ottenuta sia grazie all'apporto dell'assistenza anestesiologicala garantita tramite rapporto convenzionale con l'AOU Careggi che all'acquisizione di un medico endoscopista in sostituzione di personale trasferito presso altra azienda.

Per quanto riguarda l'andamento dello screening mammografico si registra una sostanziale tenuta rispetto al 2010 considerato che la sostituzione della tecnologia analogica con tecnologia digitale è intervenuta solo negli ultimi mesi dell'anno.

Grafico 1

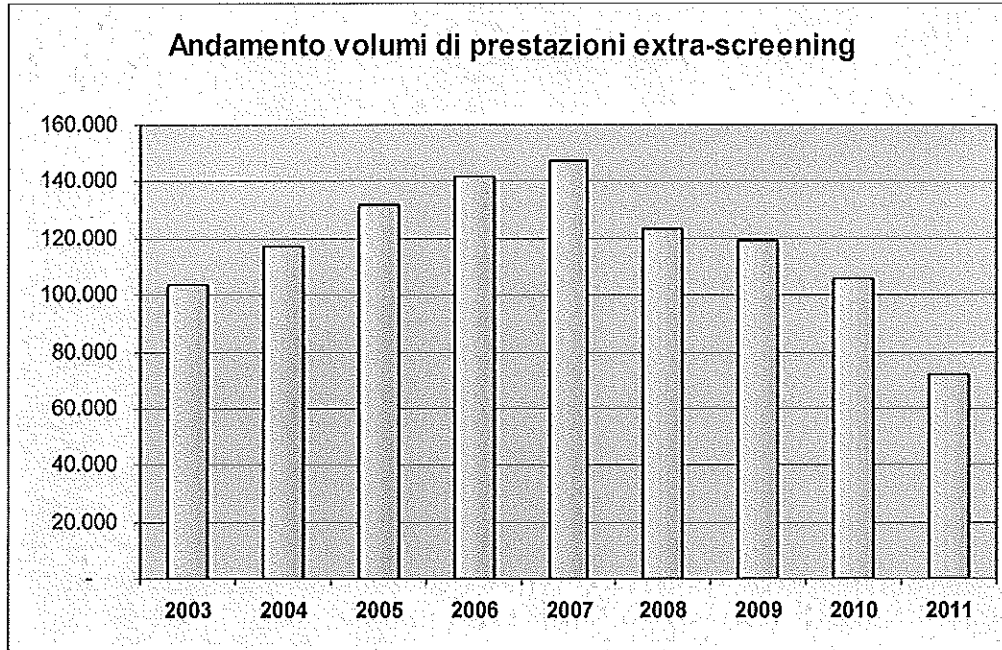


Fonte Dati: Sistema Informativo Aziendale

b) ATTIVITA' SANITARIA EXTRA-SCREENING

La decisione strategica orientata al potenziamento delle attività di screening ha comportato un abbattimento delle attività no core dell'Istituto in primis dell'attività specialistica ecografica non correlata alle attività di screening che ha avuto ripercussioni negative sui volumi complessivi registrati e sui ricavi derivanti dalle compensazioni oltre che sugli introiti derivanti dai ticket sanitari.

Grafico 3



Fonte: Sistema Informativo Aziendale

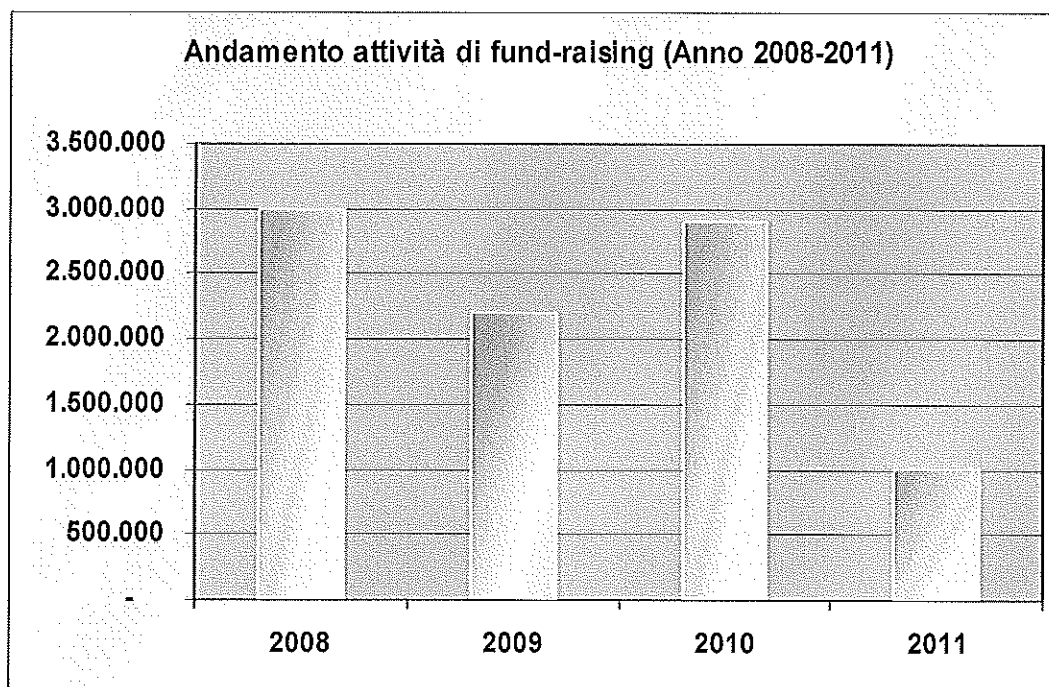
c) ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA E PROGETTI FINALIZZATI

Relativamente all'attività di ricerca la Direzione si è impegnata nel periodo trascorso nel mantenimento degli standard progressi sia dal punto di vista scientifico che dal punto di vista dei finanziamenti ottenuti. Nel 2011 sono stati portati avanti dai professionisti dell'Istituto 117 progetti di ricerca per un valore complessivo di assegnazione di circa 9,1 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 2011, l'attivazione di 27 bandi di selezione pubblica per collaborazioni esterne e 37 convenzioni/accordi di collaborazione con altri enti, sia attivi che passivi, di regolamentazione dei rapporti in ambito progettuale, in linea con la normativa vigente.

Come già specificato negli scorsi anni l'applicazione di una quota di overhead e di una percentuale forfetaria del costo annuale del responsabile del progetto è vincolata sia dai Budget dei finanziamenti assegnati che possono essere predefiniti sia dal fatto che non tutti gli Enti esterni erogatori accettano una percentuale di overhead predeterminata (spesso non oltre il 10%) sia dal fatto che le spese per il personale dipendente (inclusa quella del responsabile del progetto) non vengono considerate come 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 anche 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

(Estratto dalla relazione annuale redatta dal Settore Formazione Esterna ai sensi della DGRT n. 643/2008)

Nell'attuazione del Piano 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, si è tenuto conto di quanto stabilito dalla Legge Regionale Toscana n. 40 del 24.02.2005 modificata con la Legge Regionale Toscana n. 60 del 10.11.2008 e dal Piano Sanitario Regionale (PSR) 2008-2010 vigente nel 2011, oltretutto da quanto indicato nelle più recenti disposizioni regionali e nazionali in materia di Educazione Continua in Medicina (E.C.M.).

Gli eventi organizzati nel 2011 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 2011 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. I suddetti operatori hanno trovato presso l'Istituto un centro importante di riferimento per la loro formazione professionale, dimostrato dai riscontri positivi ottenuti, grazie anche al fatto che un valore aggiunto di ISPO è l'integrazione tra l'attività assistenziale di alta qualità e l'abilità nella elaborazione e realizzazione di progetti di ricerca e di analisi epidemiologica.

Nel 2011 sono stati realizzati:

- Convegni: n. 3
- Conferenze: n. 1
- Seminari: n. 5
- Corsi residenziali: n. 7 (escluse le riedizioni)
- Tirocini: n. 2 tipologie (escluse le riedizioni)

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

Le frequenze complessivamente registrate nel 2011 sono state di n. 1.248 operatori sanitari, la cui provenienza è stata:

- Locale 47,11%;

- Regionale 28,67%;
- Nazionale 24,22%.

Il totale delle ore formative E.C.M. erogate nel 2011 è stato di n. 279 per Convegni, Conferenze, Seminari e Corsi residenziali (incluse le riedizioni) e di n. 140 per i Tirocini (incluse le riedizioni).

e) IL PERSONALE DIPENDENTE E LE COLLABORAZIONI

L'andamento del personale operante in Istituto, in analogia con quanto già avvenuto negli scorsi anni, ha registrato nel 2011 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 continuare ad avvalersi del supporto esterno garantito dal personale presente presso gli Uffici dell'Azienda Sanitaria di Firenze, 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 la gestione del personale nonché ricorrere anche all'utilizzo di personale interinale per far fronte a picchi di attività.

Di seguito si riportano alcune tabelle e grafici di analisi della composizione del personale dipendente al 31.12.2011 nonché un confronto dello stesso rispetto agli anni precedenti.

Tabella 1 - Organico del personale al 31.12.2011 suddiviso per ruolo ed area contrattuale

Ruolo/Area contrattuale	Al 31/12/2011
Sanitario	95
Dirigenza medica e veterinaria	25
Dirigenza non medica	13
Comparto	57
Professionale	0
Dirigenza	0
Comparto	0
Tecnico	1
Dirigenza	0
Comparto	1
Amministrativo	32
Dirigenza	1
Comparto	31
TOTALE	128

Fonte Dati: S.S. Acquisizione del personale - Azienda Sanitaria di Firenze

Grafico 6

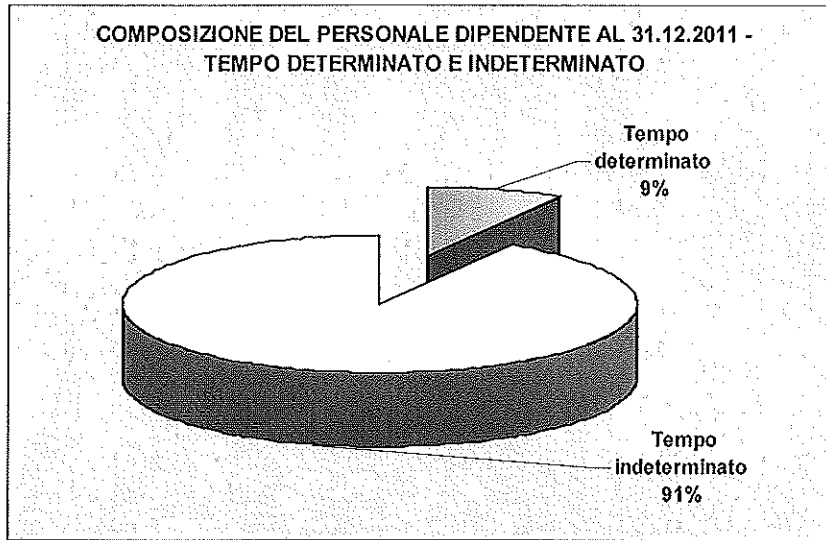


Grafico 7

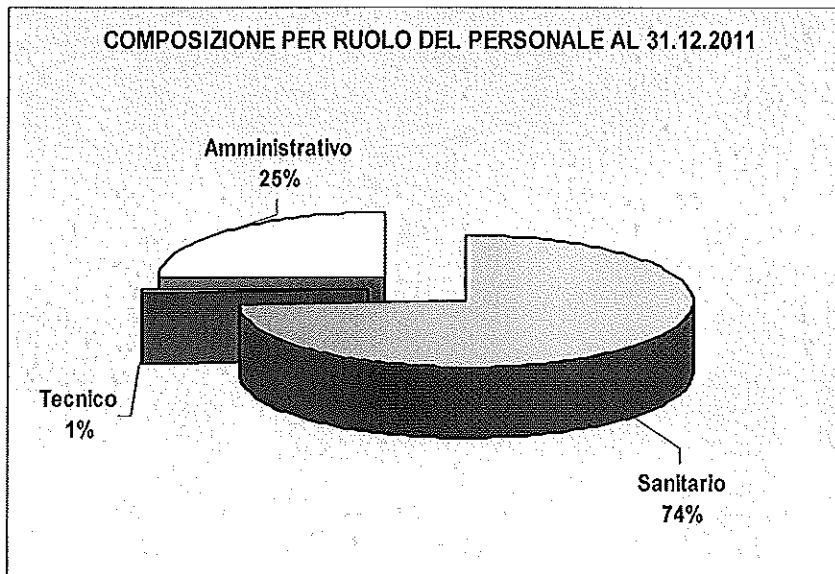
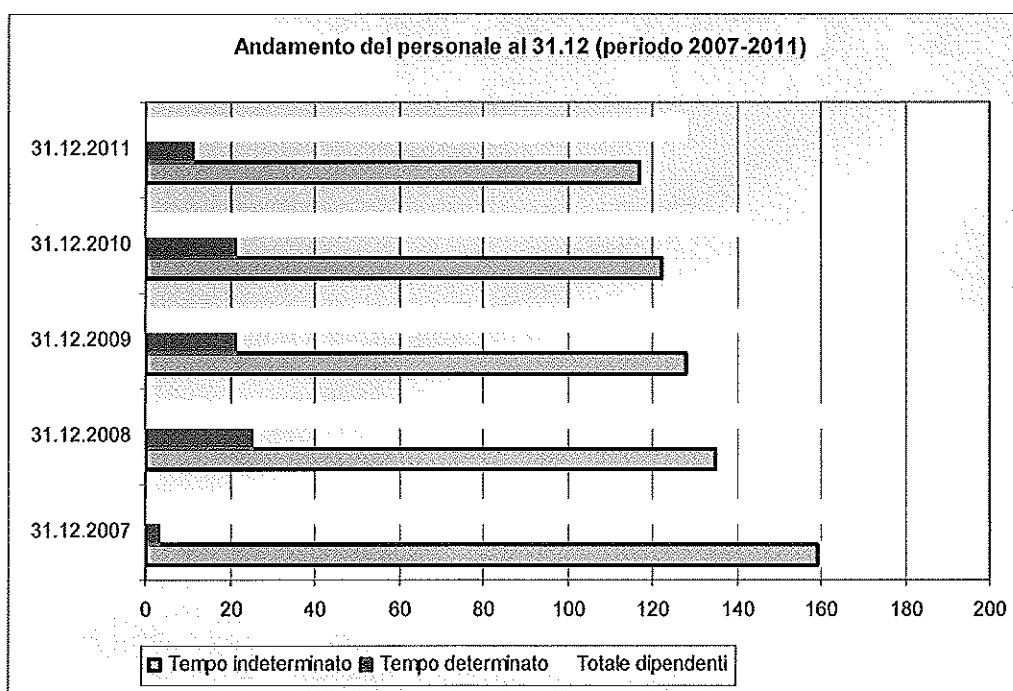


Tabella 2 - Organico del personale al 31.12.2011 ed al 31.12.2010 suddiviso per ruolo ed area contrattuale e relative variazioni

Ruolo/area contrattuale	31/12/2011 T.D.	31/12/2011 T.I.	31/12/2010 T.D.	31/12/2010 T.I.	Variazione 2010-2011 T.D.	Variazione 2010-2011 T.I.
Sanitario	3	92	4	91	-1	1
Dirigenza medica e veterinaria	2	23	2	24	0	-1
Dirigenza non medica	1	12	1	12	0	0
Comparto	0	57	1	55	-1	2
Professionale	0	0	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0	0	0
Tecnico	0	1	1	5	-1	-4
Dirigenza	0	0	0	0	0	0
Comparto	0	1	1	5	-1	-4
Amministrativo	8	24	16	26	-8	-2
Dirigenza	0	1	0	2	0	-1
Comparto	8	23	16	24	-8	-1
TOTALE	11	117	21	122	-10	-5

Fonte Dati: S.S. Acquisizione del personale - Azienda Sanitaria di Firenze

Grafico 8

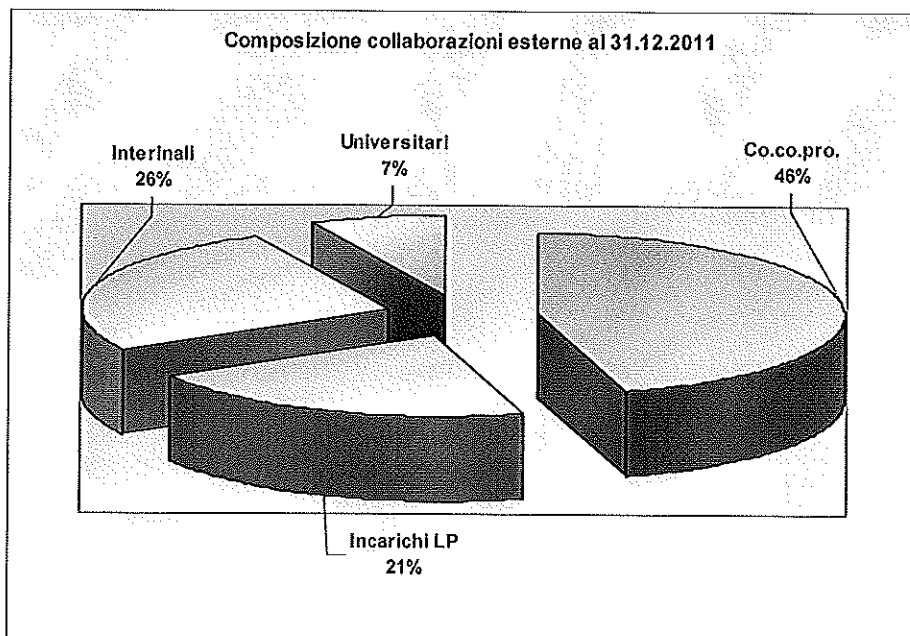


Nell'ambito della Convenzione stipulata con l'Università di Firenze relativamente alle attività svolte dalla S.C. di Biostatistica sono, inoltre, presenti in Istituto, 3 universitari (professori e ricercatori) che svolgono attività di ricerca sui metodi per la sorveglianza epidemiologica spazio-temporale, 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 31.12.2011, 19 Collaboratori a progetto che hanno svolto la propria attività nell'ambito dei progetti finalizzati gestiti dall'Istituto, 9 assistenti amministrativi interinali per far fronte a picchi di attività connessi prevalentemente con il settore della ricerca scientifica e gestione dei registri, 1 amministrativo interinale per il supporto alla Formazione Esterna nell'ambito delle attività connesse con l'ONS 3° anno, 1 ostetrica interinale per l'attività di screening della cervice, 9 Incarichi libero professionali per attività legate a progetti finalizzati, per garantire attività di lettura di preparati citologici nell'ambito dello screening della cervice, per attività di supporto tecnico-ingegneristico e per supporto in materia di organizzazione sanitaria.

La composizione percentuale delle suddette tipologie di collaborazione viene rappresentata nel grafico sotto riportato.

Grafico 9



È nell'ambito di questo quadro complessivo che viene presentato il bilancio di esercizio 2011.

4. LA SITUAZIONE DI LIQUIDITÀ E I TEMPI DI PAGAMENTO

Al 31/12/2011 i tempi medi di pagamento sono risultati pari a circa 140 giorni. L'Istituto non ha ricorso all'anticipazione di cassa con il proprio Istituto Cassiere nel corso dell'anno 2011.

5. L'ANDAMENTO GESTIONALE

Ai fini di una più agevole lettura dell'andamento gestionale si riporta una tabella che illustra il risultato dell'esercizio 2011 in forma riclassificata, così da permettere considerazioni economiche più significative e per individuare strumenti che possano migliorare l'azione futura. Il bilancio è stato pertanto riclassificato in una forma che aggrega categorie di costo omogenee rispetto alla destinazione della spesa.

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

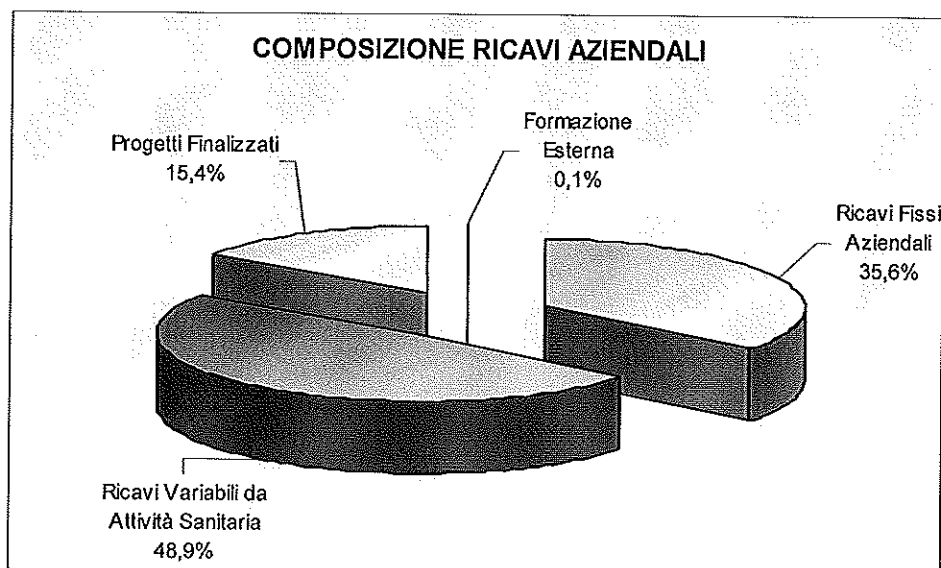
VOCI DI RICLASSIFICAZIONE	GE 2011
Contributi RT - FSR	6.000
Contributi RT - Altri	151
Contributi RT - Finalizzati (Fondo ed Extra-Fondo)	810
Contributi da altri Enti e privati	1.778
Ricavi da attività sanitaria	7.939
Altri ricavi	158
Valore della Produzione	16.836
Consumi di beni	868
Servizi sanitari	631
Personale	8.516
Spese generali	2.583
Manutenzioni e riparazioni	609
Canoni di noleggio e leasing	246
Ammortamenti	391
Servizi esternalizzati	2.669
Costi di produzione diretta	16.512
Risultato della produzione diretta	324
Proventi finanziari	3

Imposte d'esercizio	2
Accantonamenti a Fondi	266
Totale Costi Gestione Tipica	16.777
Risultato Gestione Tipica	59
LP Ricavi	294
LP Costi	221
Risultato Gestione Ordinaria	132
Oneri straordinari	205
Proventi gestione straordinaria	99
Utile(+)/Perdita(-) dell'esercizio	25

5.1 Il valore della produzione

Il complesso del valore della produzione nel 2011 è risultato pari a 16,836 milioni di Euro. La composizione di tali ricavi, è determinata per il 36% dal finanziamento fisso regionale legato all'erogazione della quota del Fondo Sanitario Regionale (come da PSR 2008-2010), per il 15% 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 0,1% circa da proventi derivanti dall'attività di formazione esterna.

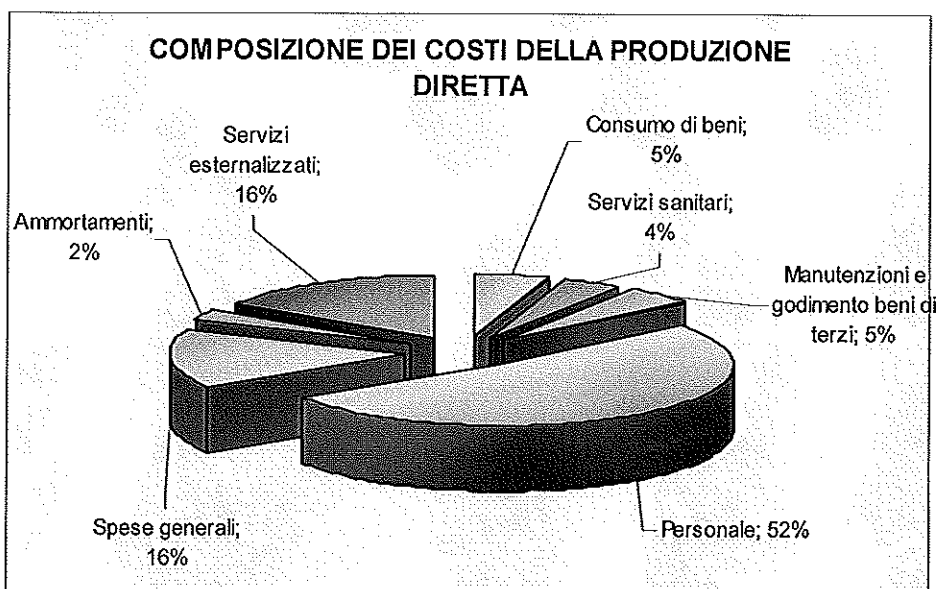
Grafico 10



5.2 I costi d'esercizio

Il complesso dei costi d'esercizio diretti relativi alla gestione tipica è risultato pari a 16,778 milioni di euro. I costi di produzione diretta rappresentano il 98% 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 citodiagnostica per l'Istituto (citologi).

Personale: rappresenta la voce più consistente dei costi di produzione diretta (circa il 52%, 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 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.

5.3 Il confronto fra CE consuntivo e CE preventivo e analisi degli scostamenti

Si riporta, infine, una tabella di confronto fra il Bilancio preventivo ed il Conto Economico Consuntivo 2011. L'analisi degli scostamenti viene effettuata seguendo l'ordine con cui sono riportati i valori nel CE.

Gli scostamenti fra il preventivo ed il consuntivo in termini di attività sono legati principalmente al mancato riconoscimento rispetto a quanto preventivato in fase di stesura del BP di una quota forfetaria pari a 6 Ml di euro, in analogia con quanto avvenuto nel 2009, per l'attività di screening oncologico svolta per conto dell'Azienda Sanitaria di Firenze. Pertanto, le prestazioni di screening effettuate per conto dell'Azienda Sanitaria sono state oggetto di apposita fatturazione sulla base del numero dei rispondenti alla campagna di screening effettuata nel corso dell'anno. Da segnalare l'incremento rispetto al preventivo dei ricavi derivanti dalla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie frutto della manovra estiva regionale nonché l'incremento dei costi capitalizzati legati alla sterilizzazione dei mammografi digitali acquistati tramite finanziamento regionale.

Sul fronte dei costi il contenimento delle attività no core 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 2011 e BP 2011 nella voce prestazioni sanitarie da privato è da imputarsi allo slittamento dell'interruzione dei contratti libero professionali per attività ecografica non correlata agli screening avvenuta a febbraio anziché a dicembre come preventivato.

Lo scostamento fra preventivo e consuntivo 2011 nella voce prestazioni non sanitarie da pubblico è legata prevalentemente all'utilizzo da parte dei dipendenti dell'Istituto del servizio mensa di un'altra struttura sanitaria in convenzione anziché di una struttura privata come invece avveniva in passato.

L'incremento nella voce prestazioni non sanitarie da privato è invece legata ai costi di trasloco, di smaltimento fuori uso e di sorveglianza solo in parte stimabili in fase di stesura del preventivo nonché all'attivazione di personale interinale necessario per far fronte a picchi di attività imprevisti legati all'attività di ricerca scientifica e alla gestione dei registri.

Il consistente scostamento nella voce manutenzioni e riparazioni è attribuibile alla dotazione tecnologica dell'Istituto ormai obsoleta ed in particolare alla digitalizzazione completa dello screening mammografico avvenuta solo negli ultimi mesi dell'anno.

Il trasloco effettuato ad Aprile 2011 oltre ad un incremento dei costi come sopra specificato ha, comunque consentito, una ottimizzazione delle risorse ed un generale contenimento dei costi di funzionamento della struttura in alcuni casi addirittura superiore a quanto preventivato.

Lo scostamento nella voce godimento beni di terzi è dovuta alla cessazione di noleggi e leasing di arredi e attrezzature non preventivate.

Il calo nella voce personale sanitario ed amministrativo è legata alla parziale copertura del turn-over del personale trasferito o pensionato nel corso dell'anno mentre l'incremento nella voce personale tecnico è da imputarsi non ad un incremento effettivo dello stesso quanto ad una errata classificazione in fase di stesura del preventivo fra personale afferente al ruolo tecnico e quello afferente al ruolo amministrativo.

La voce oneri diversi di gestione risente di un minor impegno economico rispetto a quanto preventivato 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).

L'incremento negli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali è legato all'acquisto di licenze per SW di elaborazione statistica nonché al SW per effettuare le richieste informatizzate dei beni di consumo al MAV.

La voce più rilevante degli accantonamenti tipici dell'esercizio riguarda cause promosse da dipendenti dell'Istituto in merito a corresponsione somme per L.P. ex convenzioni che non erano prevedibili al momento della predisposizione del preventivo.

CONTO ECONOMICO	Preventivo Anno 2011	Consuntivo Anno 2011	Scostamento
<i>valori in migliaia di euro</i>			
A) Valore della produzione			
1) Contributi in c/esercizio	8.610	8.739	129
2) Proventi e ricavi diversi	8.316	7.705	-611
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	52	102	50
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	529	544	15
5) Costi capitalizzati	18	40	22
Totale valore della produzione	17.525	17.130	-395
B) Costi della produzione			
1) Acquisti di beni	982	878	-104
2) Acquisti di servizi	3.026	3.454	429
a) prestazioni sanitarie da pubblico	391	310	-81
b) prestazioni sanitarie da privato	443	527	85
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	24	144	120
d) prestazioni non sanitarie da privato	2.169	2.474	305
3) Manutenzioni e riparazioni	521	609	87
4) Godimento beni di terzi	1.704	1.472	-231
5) Personale sanitario	6.497	6.299	-198
6) Personale professionale	0	0	0
7) Personale tecnico	64	207	143
8) Personale amministrativo	1.660	1.488	-172
9) Oneri diversi di gestione	2.118	1.356	-761
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7	61	53
11) Ammortamento dei fabbricati	19	19	0
a) disponibili	0	0	0

b) indisponibili	19	19	0
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	326	312	-14
13) Svalutazione dei crediti	0	200	200
14) Variazioni delle rimanenze	0	0	0
a) sanitarie	0	-66	-66
b) non sanitarie	0	55	55
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	66	66
Totale costi della produzione	16.923	16.411	-502
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	602	720	118
C) Proventi e oneri finanziari			0
1) Interessi attivi	5	3	-2
2) Altri proventi	0	0	0
3) Interessi passivi	0	0	0
4) Altri oneri	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	5	3	-2
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
1) Minusvalenze	0	0	0
2) Plusvalenze	0	0	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0	0	0
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	0	106	106
Totale delle partite straordinarie	0	107	107
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	606	616	213
Imposte e tasse	606	591	-15
Utile (Perdita) dell'esercizio	0	25	25

IL DIRETTORE GENERALE

(Gianni Amunni)