

Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta Sud Est

DELIBERAZIONE *

N° 15 del 18/01/2013

Il Direttore Generale

adotta il seguente atto avente ad oggetto:

ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2013/2015.

Responsabile del Procedimento: Concetta Mazzocchi

Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta Sud Est

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Legge Regionale n. 40 del 24/02/2005 ove si prevede la costituzione degli Estav quali enti di diritto pubblico strumentali del Servizio Sanitario Regionale;

Richiamata la Deliberazione G.R.T. n.1021/2005 che, in esecuzione della L.R.T. 40/2005, ha istituito gli ESTAV per lo svolgimento delle funzioni tecniche, amministrative e di supporto alle Aziende Sanitarie;

Vista la L.R.T. 40 del 24.02.2005 ed in particolare l'art. 120, l'art. 121 e l'art. 123, che prevedono l'adozione del Bilancio Pluriennale di Previsione e del Bilancio Preventivo Economico Annuale, corredati dei rispettivi allegati, entro il 30 novembre di ogni anno;

Visto il D.lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 42/2009” che al Titolo II prevede i nuovi principi contabili generali ed applicativi per il Settore Sanitario e all'art. 26 e seguenti introduce gli schemi di Bilancio degli Enti del SSN e “Principi di valutazione specifici del settore sanitario” stesso;

Viste le direttive regionali della Direzione Generale Diritto alla Salute e Politiche di Solidarietà, Settore Finanza, contabilità, controllo e investimenti in merito alla predisposizione del bilancio di previsione 2013, fornite con lettera Prot. n. AOO-GRT/322430/B.50.40 del 29.11.2012 e lettera Prot. n. .AAOOGRT/323740/Q.050.040.010 del 30/11/2012 avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2013. Ulteriore assegnazione Anno 2013”;

Preso atto che le linee guida fornite dalla Regione con le note suddette non contenevano indicazioni sufficienti per poter procedere alla predisposizione del bilancio preventivo 2013;

Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta Sud Est

Preso atto che con Delibera Direttore Generale n° 320 del 30/11/2012 si è rinviata l'adozione del Bilancio Pluriennale di Previsione 2013/2015 e del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2013, in attesa che la Regione fornisse ulteriori indicazioni in merito alla predisposizione del suddetto bilancio;

Preso atto che ulteriori indicazioni in merito alla predisposizione del suddetto bilancio sono state fornite dalla Regione con la nota prot.n.AAOOGRT/337886/B.50.40 del 14/12/2012 avente ad oggetto "prot.n.AOOGRT/322430/B.50.40 del 29/11/2012;

Preso atto altresì della Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1266 del 28/12/2012 avente ad oggetto "Assegnazione agli enti ed alle aziende sanitarie, per l'anno 2013, del fondo ordinario di gestione, del fondo per il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario e di fondi speciali finalizzati", con la quale si assegnano ad Estav Sud Est risorse finanziarie per l'anno 2013 per complessivi € 15.618.684,00;

Dato atto che il Bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti che vengono allegati al presente atto costituendone parte integrante e sostanziale:

ALLEGATO A – Conto Economico Preventivo 2013

ALLEGATO B – Conto Economico Preventivo Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO C – Piano degli Investimenti Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO D – Nota Integrativa al Bilancio Preventivo 2013

ALLEGATO E – Relazione del Direttore Generale

ALLEGATO F – Previsione Flussi di cassa 2013

ALLEGATO G – Macro Obiettivi dell'attività 2013

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta Sud Est

DELIBERA

Per le motivazioni esposte in premessa:

1. di adottare il Bilancio pluriennale di previsione 2013-2015 e il Bilancio preventivo economico 2013 articolato nei seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

ALLEGATO A – Conto Economico Preventivo 2013

ALLEGATO B – Conto Economico Preventivo Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO C – Piano degli Investimenti Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO D – Nota Integrativa al Bilancio Preventivo 2013

ALLEGATO E – Relazione del Direttore Generale

ALLEGATO F – Previsione Flussi di cassa 2013

ALLEGATO G – Macro Obiettivi dell'attività 2013:

2. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza;

3. di inoltrare il presente atto al Consiglio Direttivo, ed alla Giunta Regionale Toscana tramite la Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, facendosi riserva di integrarlo con la relazione del Collegio Sindacale, nonché del parere del Consiglio Direttivo;

4. di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 42, comma 4, della L.R.T. 40/2005 e s.m.i.

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO A – Conto Economico Preventivo 2013

ALLEGATO B – Conto Economico Preventivo Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO C – Piano degli Investimenti Pluriennale 2013-2015

ALLEGATO D – Nota Integrativa al Bilancio Preventivo 2013

ALLEGATO E – Relazione del Direttore Generale

ALLEGATO F – Previsione Flussi di cassa 2013

ALLEGATO G – Macro Obiettivi dell'attività 2013

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato A

Conto Economico Preventivo 2013

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO 2013. Riclassificato D.Lgsvo 118/2011 (art. 26 comma3)	ANNO 2013
A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	16.772.627
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	
A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	
A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro	
A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici	
A.1.d.5) da privati	
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.595.004
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	
A7) Altri ricavi e proventi	210.612.209
TOTALE A)	229.979.840
B) Costi della produzione	227.476.339
B1) Acquisti di beni	210.751.701
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	207.147.134
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.604.567
B2) Acquisti di servizi	4.020.938
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	14.000
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	3.347.620
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	659.318
B3) Godimento di beni di terzi	221.063
B4) Costi del personale	10.955.708
B.4.a) Personale dirigente medico	
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	405.397
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	1.719.473
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	8.830.838
B5) Ammortamenti	813.371
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222.044
B.5.b) Ammortamento fabbricati	378.015
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	213.312
B6) Svalutazione dei crediti	
B.6) Svalutazione dei crediti	
B7) Variazione delle rimanenze	
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B8) Accantonamenti	
B.8.a) Accantonamenti per rischi	
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN	
B.8.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca	
B.8.e) Altri accantonamenti	
B9) Oneri diversi di gestione	713.558
TOTALE B)	227.476.339
Differenza tra valore e costi della produzione	2.503.501

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO 2013. Riclassificato D.Lgsvo 118/2011 (art. 26 comma3)	ANNO 2013
C) Proventi e oneri finanziari	- 1.796.446
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	- 1.796.446
TOTALE C)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1) Rivalutazioni	
D2) Svalutazioni	
TOTALE D)	
E) Proventi e oneri straordinari	
E1) Proventi straordinari	
E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
E.1.c) Altri proventi straordinari	
E2) Oneri straordinari	
E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b) Altri oneri straordinari	
TOTALE E)	
Risultato prima delle imposte	707.055
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	707.055
Y1) IRAP	
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	439.279
Y2) IRES	267.776
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
TOTALE Y)	707.055
Utile (perdita) dell'esercizio	0

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato B

Conto Economico Preventivo Pluriennale 2013 - 2015

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO 2013. Riclassificato D.Lgsvo 118/2011 (art. 26 comma3)	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A) Valore della produzione			
A1) Contributi in conto esercizio			
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	16.772.627	16.772.627	16.772.627
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo			
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)			
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca			
A.1.d.1)da Ministero della Salute per ricerca corrente			
A.1.d.2)da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
A.1.d.3)da Ministero della Salute - altro			
A.1.d.4)da Regione e altri enti pubblici			
A.1.d.5)da privati			
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro			
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie			
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione			
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione			
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - Intramoenia			
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro			
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.595.004	2.525.004	2.525.004
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)			
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
A7) Altri ricavi e proventi	210.612.209	195.869.354	195.869.354
TOTALE A)	229.979.840	215.166.985	215.166.985
B) Costi della produzione	227.476.339	212.663.484	212.663.484
B1) Acquisti di beni	210.751.701	196.008.847	196.008.847
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	207.147.134	192.656.433	192.656.433
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.604.567	3.352.414	3.352.414
B2) Acquisti di servizi	4.020.938	3.960.638	3.960.638
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base			
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica			
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl			
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione			
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl			
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale			
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti			
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia			
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	14.000	14.000	14.000
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	3.347.620	3.287.320	3.287.320
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	659.318	659.318	659.318
B3) Godimento di beni di terzi	221.063	221.063	221.063
B4) Costi del personale	10.955.708	11.045.708	11.045.708
B.4.a) Personale dirigente medico			
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	405.397	405.397	405.397
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario			
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	1.719.473	1.719.473	1.719.473
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	8.830.838	8.920.838	8.920.838
B5) Ammortamenti	813.371	713.671	713.671
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222.044	169.044	169.044
B.5.b) Ammortamento fabbricati	378.015	372.815	372.815
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	213.312	171.812	171.812
B6) Svalutazione dei crediti			
B.6) Svalutazione dei crediti			
B7) Variazione delle rimanenze			
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie			
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie			
B8) Accantonamenti			
B.8.a) Accantonamenti per rischi			
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità			
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN			
B.8.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca			
B.8.e) Altri accantonamenti			
B9) Oneri diversi di gestione	713.558	713.557	713.557
TOTALE B)	227.476.339	212.663.484	212.663.484
Differenza tra valore e costi della produzione	2.503.501	2.503.501	2.503.501
C) Proventi e oneri finanziari	- 1.796.446	- 1.796.446	- 1.796.446
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari			
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	- 1.796.446	- 1.796.446	- 1.796.446
TOTALE C)			
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D1) Rivalutazioni			
D2) Svalutazioni			
TOTALE D)			
E) Proventi e oneri straordinari			
E1) Proventi straordinari			
E.1.a) Plusvalenze			
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
E.1.c) Altri proventi straordinari			
E2) Oneri straordinari			
E.2.a) Minusvalenze			
E.2.b) Altri oneri straordinari			
TOTALE E)			
Risultato prima delle imposte	707.055	707.055	707.055

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO 2013. Riclassificato D.Lgsvo 118/2011 (art. 26 comma3)	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	707.055	707.055	707.055
Y1) IRAP			
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente			
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	439.279	439.279	439.279
Y2) IRES	267.776	267.776	267.776
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
TOTALE Y)	707.055	707.055	707.055
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato C

Piano degli Investimenti Pluriennale 2013 - 2015

Codice		Descrizione intervento				Fonti		
Azienda	Conto		Flussi 2013	Flussi 2014	Flussi 2015	Contributi in c/esercizio 2013	Contributi in c/esercizio 2014	Contributi in c/esercizio 2015
ESTAV SUD EST	Migliorie su beni di terzi	Messa in sicurezza e miglioramento di funzionalità dei magazzini ereditati dalle AA.SS. Clienti in ottemperanza alle procedure normative (Migliorie e funzionalità magazzini di terzi gestiti da ESTAV).	€ 36.500,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 36.500,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
	Migliorie su beni di proprietà	Messa in sicurezza e miglioramento di funzionalità della sede dell'Estav SE	€ 15.700,00	€ 10.500,00	€ 10.500,00	€ 15.700,00	€ 10.500,00	€ 10.500,00
	Mobili e arredi ad uso non sanitario	Sostituzione/completamento arredi vari nei magazzini	€ 52.000,00	€ 34.500,00	€ 34.500,00	€ 52.000,00	€ 34.500,00	€ 34.500,00
	Altri beni	Sostituzione/completamento cartellonistica per la sicurezza dei magazzini.	€ 500,00			€ 500,00		
	Impianti e macchinari tecnici	Rinnovo per obsolescenza impianti e macchinari tecnici di magazzino	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	Macchine per ufficio Hw	Rinnovo server e postazioni di lavoro	€ 40.500,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 40.500,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
	Software	Sitat SA Locale adeguamenti integrazioni	€ 20.000,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 20.000,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
		Adeguamento Software atti e delibere, ERP aziendale, sito web aziendale.	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
		DataWhereHouse di ESTAV per processo Farmaci e Dispositivi, Beni Strumentali e Tecnologie e Personale	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
		Passaggio Logistica/Estav su progetto Regionale	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
		Produzione RFC ed integrazione cooperazione applicativa (progetto Regionale)	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Acquisto licenze Software	€ 26.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ 26.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00	
TOTALE INVESTIMENTI			€ 296.200,00	€ 196.500,00	€ 196.500,00	€ 296.200,00	€ 196.500,00	€ 196.500,00

Descrizione conto D.lgs 118	2013	2014	2015
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 121.000,00	€ 80.500,00	€ 80.500,00
Migliorie su beni di terzi	€ 36.500,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
Fabbricati disponibili	€ 15.700,00	€ 10.500,00	€ 10.500,00
Mobili e arredi	€ 52.000,00	€ 34.500,00	€ 34.500,00
Impianti e macchinari	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Altre immobilizzazioni materiali	€ 41.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	€ 296.200,00	€ 196.500,00	€ 196.500,00

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato D

Nota Integrativa al Bilancio Preventivo 2013



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013

PREMESSA

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2013, è stato redatto in conformità alla normativa disciplinata dagli artt. 2423 bis e seguenti del Codice Civile nonché a quanto stabilito dagli Articoli 108 e 121 della Legge Regione Toscana n. 40 del 24 Febbraio 2005 e successive modifiche e integrazioni e dalle delibere G.R.T. n° 1343 del 20/12/2004, avente ad oggetto "Disposizioni in materia di contabilità delle aziende sanitarie toscane" e s.m.i e del D.Lgvo 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1, 2 Legge n° 42/2009.

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio rispondono all'obiettivo della rappresentazione programmatica, veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente, nonché del risultato economico di esercizio previsto per il 2013.

La valutazione delle voci di bilancio inoltre è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, sulla base dei dati rilevati, rispetto all'ipotesi di chiusura del bilancio 2012, in considerazione dei dati storici, della prospettiva continuazione dell'attività, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere.

Lo schema adottato è quello previsto dal citato D.Lgs 118/11 per le aziende sanitarie.

La quota di contributo da Regione per Fondo Sanitario è stata iscritta sulla base delle comunicazioni della Regione stessa di seguito elencate:

- 1) prot.n.AOOGRT/322430/B.50.40 del 29/11/2012 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2013",
- 2) prot.n.AOOGRT/323740/Q.050.040.010 del 30/11/2012 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2013. Ulteriore assegnazione Anno 2013";
- 3) prot.n.AOOGRT/337886/B.50.40 del 14/12/2012 avente ad oggetto "prot.n.AOOGRT/322430/B.50.40 del 29/11/2012",

i cui importi sono confermati dalla DGRT 1266 del 28.12.2012 "Assegnazione agli enti ed alle aziende sanitarie, per l'anno 2013, del fondo ordinario di gestione, del fondo per il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario e di fondi speciali" e che prevedono l'assegnazione a questo Ente di un contributo in conto esercizio per l'anno 2013 pari a Euro 15.618.684. A questo va ad aggiungersi il contributo ordinario per la copertura degli oneri relativi al rimborso del mutuo per l'acquisto della nuova sede pari a Euro 1.153.942,80 (DGRT n. 602 del 13/07/2009).

Per i ricavi previsti relativamente alla cessione di beni alle aziende di Area Vasta si sono iscritti i valori risultanti dalle previsioni aziendali riportate nei rispettivi bilanci di previsione.

Si indicano di seguito i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo economico annuale.

A VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è composto da tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica ed è ripartito nei seguenti aggregati

Valore della produzione

	BP 2013
A.1) Contributi c/esercizio	16.772.627
A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	2.595.004
A.7) Proventi e Ricavi diversi	210.612.209
Totale valore della produzione	229.979.840

A.1 Contributi in conto esercizio

A.1.a) –da regione e Prov.Aut. per quota F.S. regionale

Sulla base delle indicazioni contenute nella nota prot. n AOOGR/322430/B.50.40 del 29/11/2012 avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2013”, l'aggregato ‘Contributi in conto esercizio’ comprende le risorse che derivano dalla ripartizione dal Fondo Sanitario Regionale Indistinto, assegnate dalla Regione Toscana e pari ad Euro 15.582.000 integrate successivamente dalla ulteriore assegnazione di Euro 36.684 di cui alla nota regionale prot.n.AAOGR/323740/Q.050.040.010 del 30/11/2012 e che rappresenta il valore economico dei servizi precedentemente svolti dal consorzio METIS relativamente alla funzione Tecnologie sanitarie.

Nella voce contributi in conto esercizio è compresa altresì la quota di contributo annuo pari a €1.153.942,80 di cui alla Delibera GRT N .377 del 19-05-2008. A copertura degli oneri relativi al mutuo ventennale contratto con DEXIA S.p.a e destinato al finanziamento dell'acquisto dell'immobile per la sede direzionale.

A.3 Concorsi recuperi e rimborsi

La voce più rilevante dei concorsi e rimborsi è costituita dalla previsione di riaddebito alle aziende di area vasta dei costi per la funzione logistica non coperti dai contributi ordinari, che per il 2013 è stimata in Euro 2.414.085,00.

Nell'importo sono altresì compresi altri proventi diversi pari a Euro 180.918,00 costituiti dalle tasse di partecipazione per i concorsi pubblici, dalle quote a carico dipendente per l'utilizzo del servizio mensa e dai rimborsi del personale Estav comandato presso altri enti (Asl 8 Arezzo, Inpdap, Ministero per i beni e le attività culturali).

A.7 Altri ricavi e proventi

Nella voce residuale della parte A del conto economico trova collocazione per ESTAV l'ammontare presunto delle cessioni di beni sanitari e non sanitari verso le aziende di area vasta, stimato in complessivi Euro 210.612.209,00 sulla base dei fabbisogni di acquisto di beni inseriti nei bilanci di previsione delle aziende e sintetizzate nella tabella che segue:

Descrizione	AOUS	ASL 7	ASL8	ASL9	BP 2013
B.1) Acquisti di beni	62.025.357,14	27.830.201,53	77.801.207,68	42.955.443,09	210.612.209,44
<i>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</i>	61.353.008,93	27.013.782,27	76.755.225,54	42.025.118,17	207.147.134,90
<i>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</i>	672.348,21	816.419,26	1.045.982,14	930.324,92	3.465.074,54

Tale valore corrisponde a quello iscritto nella voce acquisti relativi alla funzione logistica in applicazione di quanto previsto dalle indicazioni regionali sulla cessione di beni da parte di ESTAV senza applicazione di mark-up.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi evidenziati nel conto economico previsionale per l'esercizio 2013 trovano la loro iscrizione preventiva in relazione al fabbisogno stimato, per l'esercizio in esame, collegato all'attività dell'Ente.

L'aggregato comprende tutte le componenti negative di reddito della gestione caratteristica ed è articolato nelle voci commentate qui di seguito.

B.1 Acquisti di beni

Si tratta, per la quasi totalità, degli oneri presunti necessari all'acquisizione di materiali di consumo, programmata con le Aziende Sanitarie di Area Vasta, a seguito del trasferimento all'Ente della funzione logistica.

L'importo stimato per l'acquisto dei beni sanitari e non, ammonta complessivamente a Euro 210.751.701. Si ribadisce che tale valore corrispondente al costo per gli acquisti di esercizio costituisce, per identico ammontare, valore dei ricavi derivanti dalla cessione di beni alle Aziende di Area Vasta nel quadro dell'impostazione definita a livello regionale.

Il costo dei beni necessari allo svolgimento dell'attività amministrativa per le finalità dell'Ente, considerati tuttavia nel totale della posta in esame, è pari ad Euro 139.492, in particolare, per materiale di cancelleria, supporti informatici, combustibili e carburanti, libri e riviste anche su supporto informatico.

B.2 Acquisti di Servizi

B.2 i Acquisti di servizi sanitari - Altro

La voce comprende l'importo stimato pari a Euro 14.000,00 per lo svolgimento delle funzioni di medico competente per il personale ESTAV previsto nelle convenzioni con le aziende sanitarie di area vasta.

B.2 j Acquisti di servizi non sanitari

I costi appartenenti alla voce si riferiscono a tipologie molto diverse fra loro; si ritiene pertanto opportuno fare una riclassificazione delle macro – voci secondo una logica più utile al lettore esterno come nella tabella seguente:

Servizi non sanitari	Previsione 2013
Costi per utenze elettriche	52.375,00
Costi per servizi di riscaldamento	11.000,00

Servizi non sanitari	Previsione 2013
Costi per utenze telefoniche	37.200,00
Costi per altre utenze	3.000,00
Costi per servizi di pulizia	53.364,60
Costi per elaborazione dati	64.000,00
Costi per servizi di mensa	134.366,40
Costi formazione	30.000,00
Costi per servizi di trasporti non sanitari da riaddebitare	60.000,00
Servizi logistica da riaddebitare	2.344.084,90
Pubblicazioni	150.000,00
Manutenzioni	251.640,00
Altri servizi non sanitari da privato	156.589,92
Totale	3.347.620,82

I costi per le utenze sono stati stimati considerando la superficie lorda occupata dalla sede Estav pari a circa 3.500 mq – attinenti il consumo dell’acqua - mentre per la stima dell’energia elettrica e del gas è stato fatto riferimento alla delibera n. 534 del 09.04.2009 avente oggetto “Adesione alla società consortile Energia Toscana- CET”; variazioni ulteriori in aumento o diminuzione rispetto al valore ipotizzato potranno essere imputate prevalentemente alla variazione delle tariffe unitarie in particolare per energia e riscaldamento.

Per quanto concerne il costo per utenze telefoniche si specifica che gli importi si riferiscono al costo per utenze di telefonia :

- fissa relative alla sede ESTAV SE e al magazzino di via Genova situato a Grosseto;
- mobile;
- traffico dati (internet key);

oltre che al costo sostenuto per canoni dovuti al servizio di connessione in fibra ottica fra server Estav e server periferici.

La previsione di costo relativa al servizio di pulizia è stata desunta dalla delibera n. 792 del 14/09/2011 avente ad oggetto “Servizio biennale di pulizia presso la sede dell’ESTAV SUD EST”. Aggiudicazione servizio per il periodo 11/09/2011 – 10/09/2013”.

La previsione di costo che assume maggior rilevanza all’interno di questa sezione è rappresentata dai servizi non sanitari oggetto di “rifatturazione” alle Aziende Sanitarie “*clienti*” di Area Vasta che costituisce circa l’80% del totale dei costi per servizi non sanitari da settore privato.

La voce in oggetto comprende sulla base dello schema del più volte citato D.Lgs 118 anche le manutenzioni ordinarie che nei precedenti schemi erano riportate in una voce apposita. Di tali costi si fornisce di seguito una tabella di dettaglio:

Manutenzioni e riparazioni ordinarie	Previsione 2013
Manutenzione e riparazioni agli immobili e loro pertinenze	27.640,00
Manutenzione e riparazioni ai mobili e macchinari	16.000,00
Manutenzione e riparazioni software	150.000,00
Manutenzione e riparazioni hardware	50.000,00

Manutenzioni e riparazioni ordinarie	Previsione 2013
Manutenzione e riparazioni ordinarie automezzi (sanitari e non)	8.000,00
Totale	251.640,00

B.2.k Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro

La voce in oggetto è così costituita:

Consulenze collaborazioni, interinale..	Previsione 2013
Consulenze professionali	25.000,00
Personale comandato	277.415,57
Lavoratori interinali	341.902,08
Altro	15.000,00
Totale	659.317,65

B.3 Godimento beni di terzi

In questa voce che valorizza un ammontare complessivo di 221.062 Euro, sono inclusi i costi relativi ai canoni di leasing per attrezzature informatiche e arredi utilizzati nella nuova sede ESTAV.

Altra voce significativa dell'aggregato in esame riguarda i fitti immobiliari dei magazzini situati in Via Genova – Grosseto volturati ad ESTAV dalla ASL 9 per l'espletamento della funzione Logistica per un importo complessivo di 98.974 Euro, il cui contratto di locazione a partire dal 01/07/2010 è stato ceduto ad ESTAV come da delibera dell'Azienda USL9 n°264 del 14/06/2010 e recepita da questo ente con delibera n°1616 del 16/10/2010.

Godimento di beni di terzi	Previsione 2013
Fitti immobiliari (locali Via Genova - Grosseto)	98.974,00
Canoni di noleggio (fotocopiatrici)	14.000,00
Canoni di noleggio (automobili)	25.000,00
Canoni di leasing per arredi	42.288,00
Canoni di leasing per attrezzature informatiche	40.800,00
Totale costi per godimento beni di terzi	221.062,00

B.4 Costi del Personale

Il costo del personale previsto per il 2013 tiene conto del personale in forza al 31.12.2012, delle previste assunzioni 2013 a completamento del piano assunzioni 2012, dei previsti passaggi a personale dipendente di alcuni dei dirigenti ancora in posizione di comando.

Il costo tiene conto del valore intero dei fondi contrattuali della dirigenza e del comparto recentemente costituiti in via definitiva.

Qui di seguito si rappresenta la composizione della posta in esame, articolata per ruolo di appartenenza:

Ruolo	Costo del personale 2013
Costo per personale sanitario	
Dirigenti	405.397,37
Comparto	
Totale Costo per personale sanitario	405.397,37
Costi per personale professionale	
Dirigenti	412.000,36
Comparto	
Totale Costo per personale professionale	412.000,36
Costi per personale tecnico	
Dirigenti	900.924,81
Comparto	4.293.213,08
Totale Costo per personale tecnico	5.194.137,89
Costi per personale amministrativo	
Dirigenti	406.547,80
Comparto	4.537.624,98
Totale Costo per personale amministrativo	4.944.172,78
Totale Costo del Personale di Ruolo	10.955.708,40

Si riporta di seguito la tabella numerica del personale previsto al 31.12.2013:

TIPOLOGIA DEL PERSONALE	PREVISIONE 2013 PERSONALE (N.)	DI CUI PERSONALE PART TIME (N.)
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medica		
Sanitaria	9	
Comparto		
Categoria Ds		
Categoria D		
Categoria C		

TIPOLOGIA DEL PERSONALE	PREVISIONE 2013 PERSONALE (N.)	DI CUI PERSONALE PART TIME (N.)
Categoria Bs		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale	5	
Comparto		
Categoria D		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale	10	
Comparto		
Categoria Ds	10	
Categoria D	47	1
Categoria C	20	1
Categoria Bs	15	
Categoria B	18	2
Categoria A	1	
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Livello Dirigenziale	5	
Comparto		
Categoria Ds	19	1
Categoria D	41	1
Categoria C	44	4
Categoria Bs	4	
Categoria B	2	
Categoria A		
	250	10

(*) Ricompreso anche personale a tempo determinato

B.5 Ammortamenti

Si tratta degli oneri presunti nel periodo in esame relativi alle quote di ammortamento sui beni di proprietà dell'Ente acquisiti o che si prevede di acquisire.

Le quote imputate all'esercizio sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Stante la previsione di totale imputazione all'esercizio degli investimenti non coperti da fonti esterne prevista dal D.Lgs 118 gli ammortamenti comprendono l'intero ammontare del piano investimenti 2013 imputato alle quote di riferimento.

Si elencano nella tabella sottostante le % previste dal decreto legislativo 118 del 23/06/2011. Nel primo anno di entrata in uso delle immobilizzazioni, così come indicato dai principi contabili, l'aliquota è ridotta del 50%.

Immobolizzazione Immateriale	Aliquote
Costi di impianto e ampliamento	20%
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%
Immobilizzazioni Materiali	Aliquote
Fabbricati per attività istituzionale e non	3%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%
Impianti e macchinari per attività istituzionale e non	12,50%
Impianti e macchinari - AUDIOVISIVI	20%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%
Mobili e arredi	12,50%
Automezzi	25%
Informatica e macchine da ufficio	20%
Altri beni materiali	20%

Si riporta di seguito il dettaglio delle quote di ammortamento previste:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento software	182.727,97
Ammortamento migliorie su beni di terzi	39.315,97
Totale Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222.043,94
Ammortamento immobilizzazioni materiali	
Ammortamento fabbricati disponibili	378.014,70
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	32.793,66
Ammortamento impianti e macchinari economici	2.903,95
Ammortamento macchine per ufficio	105.357,10
Ammortamento mobili ed arredi ad uso non sanitario	67.870,06
Ammortamento altri beni attività istituzionale	4.387,10
Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali	591.326,57
Totale Ammortamenti	813.370,51

B.9 Oneri diversi di gestione

La voce residuale comprende le componenti di costo non utilmente collocabili nelle voci che la precedono ed in particolare:

Oneri diversi di gestione	Previsione 2013
Indennità, rimborsi ed oneri Direzione Aziendale e Collegio Sindacale	396.361,10
Premi di assicurazione	34.996,88
Patrocini legali	140.000,00
Oneri condominiali	40.000,00
Tassa Igiene Ambientale (TIA)	32.000,00
Imposta di bollo	3.000,00
Imposta di registro	1.000,00
Oneri vari di gestione	15.000,00
Spese fatture fornitori	10.000,00
Diritto annuale registro imprese	6.000,00
Oneri e commissioni su c/c postali	35.200,00
Totale Oneri diversi di gestione	713.557,98

C. Proventi e oneri finanziari

C.2 Interessi passivi

Oneri Finanziari	Previsione 2013
Interessi passivi per anticipazione di cassa	300.000,00
Interessi moratori	801.490,48
Interessi passivi su mutui	694.955,55
Totale Oneri Finanziari	1.796.446,03

L'importo comprende gli interessi relativi alla concessione dell'anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere e considerando il tasso vigente e previsto per il 2013, gli interessi addebitati

in fattura dai fornitori per ritardo nei pagamenti nonché gli interessi passivi sul mutuo ventennale stipulato con DEXIA S.p.a.

Si evidenzia che la stima degli interessi per anticipazione e per mora è stata effettuata sulla base di quanto precisato nelle linee guida regionali per la redazione del Bilancio 2013 dove viene raccomandato alle AA.SS *“l'utilizzo massimo dell'anticipazione ordinaria di cassa e la stipula di accordi con i rispettivi ESTAV al fine di garantire un flusso costante di risorse finanziarie mensile agli ESTAV”*.

Si evidenzia in particolare che se i flussi di pagamento da parte delle aziende e/o le anticipazioni regionali dovessero essere sensibilmente minori da quelle stimate gli oneri per interessi passivi sono suscettibili di incrementi, anche rilevanti, rispetto alla previsione.

Nell'allegato schema di flussi di cassa (F) si sono quantificate le risorse finanziarie effettivamente necessarie sulla base delle entrate e delle uscite presunte per raggiungere l'obiettivo del pagamento dei fornitori nel termine di 90 giorni.

Y Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte IRAP ed IRES sono state stimate secondo le aliquote vigenti e le normative di riferimento per gli enti commerciali in relazione alla determinazione della base imponibile.

Concludendo, i dati sopra riportati che costituiscono il bilancio di previsione dell'anno 2013 si possono così sintetizzare:

Voci di bilancio	Previsione 2013
Valore della Produzione	229.979.840,00
Costi della Produzione	227.476.339,00
Risultato operativo	2.503.501,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-1.796.446,00
Risultato prima delle imposte	707.055,00
Imposte dell'esercizio	707.055,00
Risultato dell'esercizio	-

Ciò significa che con i proventi e ricavi complessivi si coprono tutti gli oneri di gestione compresi gli ammortamenti , gli accantonamenti e le imposte.

Siena, 18 Gennaio 2013

Il Direttore Generale
Dr. ssa Monica Piovi

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato E

Relazione del Direttore Generale

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

CONTESTO E ORGANIZZAZIONE

La presente relazione, redatta nel rispetto dell'articolo n. 121, comma 3, della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i., intende fare alcune considerazioni sul contenuto e sul significato del bilancio preventivo per l'esercizio 2013, in un contesto caratterizzato da una pesante contrazione di risorse pubbliche, che non risparmia neppure il settore sanitario, che anzi si confronta con una riduzione significativa del Fondo Sanitario Regionale assegnato alla Toscana; per l'Estav sud est tale operazione si traduce in minori risorse per le attività di funzionamento dell'Ente pari all'1,77% rispetto al 2012, cioè euro 15.618.684 anziché euro 15.900.000. Anche per fronteggiare tali criticità, l'esercizio 2013 dovrà essere caratterizzato, sia a livello di singolo Ente del SSR, sia a livello di Area Vasta e dell'intera Regione, dall'impegno a cercare di dare attuazione, nel più breve tempo possibile e con la maggiore efficacia possibile, al complesso sistema di misure organizzative delineato dalla Deliberazione della G.R.T. n. 1235 del 28/12/2012 e dalla L.R.T. n. 81/2012 che dettano linee di azione per riorganizzare l'intero sistema sanitario, consapevoli, però, del fatto che gli attesi riflessi positivi sul piano dei costi potranno esplicarsi solo in misura ridotta nel corso di tale esercizio, riuscendo invece, presumibilmente, a produrre per intero i propri effetti solo a partire dall'esercizio successivo.

Il 2013 rappresenta per Estav sud est anche il primo anno completo in cui dispiegherà i suoi effetti il nuovo regolamento generale approvato con Delibera DG n° 231 del 26/7/2012 su cui la Giunta regionale ha espresso parere favorevole con atto n° 764 del 27/08/2012. In esecuzione del regolamento sono state attivate strutture ed uffici che facilitano l'integrazione fra i vari Dipartimenti, condizione essenziale per dare risposte veloci ed efficaci alla Regione, alle Aziende sanitarie, ai fornitori e a tutti gli altri soggetti che si interfacciano con Estav.

Attraverso la suddetta riorganizzazione e la definizione di importanti strumenti per la gestione e valorizzazione del personale, realizzata in buona parte nel 2012 (es. contratti integrativi aziendali per il personale del comparto e della dirigenza, la definizione dei fondi contrattuali, il regolamento di graduazione della posizione della dirigenza SPTA, ecc...), Estav sud est dovrà realizzare la propria mission che, si ricorda, è quella di definire politiche di razionalizzazione della

spesa a favore delle Aziende Sanitarie dell'area vasta, adottando soluzioni innovative e perseguendo l'uniformità dei servizi resi.

GLI OBIETTIVI DEL 2013

Si descrivono di seguito sinteticamente i principali risultati attesi per singola funzione, dettagliatamente individuati nell'allegato G alla presente deliberazione, che, nella garanzia dell'equilibrio economico finanziario dell'ente, sono tutti orientati a migliorare quantitativamente e qualitativamente le performances di Estav, che vede riconosciuto un proprio ruolo attivo e strategico nell'area vasta, una qualificata funzione di supporto alla Regione sulle politiche di approvvigionamento; il tutto tramite anche il Coordinamento dei 3 Estav che mira ad omogeneizzare nelle aree vaste prodotti e servizi resi nonché a supportare il processo di omogeneizzazione delle procedure e dei processi organizzativi delle Aziende Sanitarie.

Per l'anno 2013 sono stati individuati **obiettivi** prioritari e **trasversali** dell'Ente che sono:

- il supporto, in particolare per gli aspetti legati all'informatizzazione, al Piano operativo che gli Enti del SSR devono realizzare ai sensi della DGRT n. 1235 del 28.12.2012 che detta le linee di indirizzo sulla riorganizzazione della sanità in Toscana;
- la verifica e la revisione degli standard di servizio delle funzioni trasferite, in sinergia con le Aziende Sanitarie dell'area vasta, al fine di snellire gli adempimenti formali e rafforzare invece quelle attività (es: report di confronto sui consumi di area vasta, studi HTA, ecc..) che favoriscano scelte sanitarie efficienti, appropriate e sostenibili;
- l'attivazione di alcuni progetti di dematerializzazione, soprattutto nel settore approvvigionamenti (incrementando il ricorso a gare telematiche sulla piattaforma regionale Start e l'utilizzo del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione presso Consip) e nella ragioneria (con la sperimentazione del mandato elettronico).

Nel settore del **personale**, oltre a completare il piano assunzioni 2012 (2/3 addetti), proseguirà il processo di internalizzazione delle risorse (in particolare quelle ex Metis nel settore ICT, area tecnica e tecnologie sanitarie) che conclude un percorso iniziato nel 2012 e che evidenzia numeri significativi per un Ente piccolo come Estav sud est (oltre 20 persone).

Estav adotterà ulteriori strumenti per una corretta politica di gestione e valorizzazione del proprio personale, nonché si adopererà, tramite il gruppo interaziendale ad hoc, a perseguire l'omogeneizzazione del trattamento economico e giuridico del personale di tutta l'area vasta.

Si lavorerà, sempre in sinergia con le Aziende Sanitarie, per gestire in modo unificato le procedure relative al trattamento economico del personale medico in convenzione.

Per quanto riguarda la funzione **concorsi**, oltre a consolidare l'esperienza del 2012 relativa all'espletamento di concorsi di area vasta (es: un unico concorso per tecnico sanitario di radiologia medica per le 4 Aziende sanitarie) sarà cura dell'Ente avere una costante disponibilità di graduatorie per i profili professionali più richiesti dalle Aziende.

Con riferimento al settore **approvvigionamenti**, si tende a favorire un percorso di ulteriore specializzazione degli ESTAV su gare regionali per macro-classi merceologiche: dispositivi medici, beni economici, attrezzature sanitarie, attrezzature informatiche e softwares, che dovrà, comunque, salvaguardare e valorizzare le esperienze già maturate nell'ambito di ogni ESTAV. Per le gare regionali dei dispositivi medici occorre seguire le indicazioni contenute nella D.G.R.T. n. 1234 del 28.12.2012 dove si dettano linee guida per impostare strategicamente alcune gare aumentando la concorrenza e regolando l'inserimento di nuova tecnologia nel sistema sanitario.

Le gare di area vasta dovranno sempre più essere "pervasive", cioè interessare tutte le Aziende dell'area vasta, e mirare a mettere a disposizione dei professionisti prodotti standard di elevata qualità, facendo un ricorso limitato, e monitorato, ai prodotti in esclusiva, per i quali il fornitore, sapendo di non avere concorrenza, pratica normalmente prezzi più elevati.

Nell'ambito della **logistica** occorre consolidare il nuovo assetto organizzativo basato su tre magazzini provinciali (all'inizio del 2012 i magazzini erano sei) procedendo, in attesa di indirizzi regionali su un'eventuale centralizzazione, almeno ad una omogeneizzazione delle procedure tecniche e amministrative degli stessi. E' opportuno contrarre inoltre il numero delle richieste urgenti anche perché, al di là dell'impatto sulle procedure organizzative dovuto alla carenza di programmazione, nella nuova situazione hanno un costo di trasporto molto più elevato che nel passato. Si dovranno anche incrementare i prodotti a scorta rispetto a quelli in transito che, com'è noto, si tratta di due diverse procedure con elementi diversificati rispetto all'emissione dell'ordine, alla tracciabilità dello stesso, ai tempi di consegna, al controllo ricevimento merci, al confezionamento dei prodotti.

Per la funzione delle **tecnologie sanitarie**, al fine di costituire anche un efficace supporto informativo della Regione per gli investimenti, si dovrà gestire e mantenere il parco tecnologico di Area Vasta tramite un SW unico per le tre aree vaste, definendo nel contempo in modo omogeneo le modalità di acquisizione, utilizzo, dismissione e fuori uso delle attrezzature sanitarie. A proposito di acquisizione delle attrezzature sanitarie, all'interno del coordinamento dei 3 Estav si sono definite le gare regionali anche per questa categoria merceologica, privilegiando le cd. "gare

a catalogo” nelle quali non si è obbligati a definire i quantitativi minimi di acquisto ma si ha la possibilità, una volta espletata la procedura, di ordinare direttamente il bene. Si procederà inoltre a fornire il supporto tecnico e metodologico alla commissione HTA (Health Technology Assessment) di area vasta, partecipando alla elaborazione di studi HTA ritenuti necessari in quella sede, oltre ad eventuali altri studi richiesti direttamente dalla Regione attraverso anche i gruppi regionali costituitesi sul tema.

Il settore **ICT (Tecnologie dell'informazione e della comunicazione)** è quello caratterizzato da una maggiore dinamicità, anche organizzativa, oltre che da una elevata complessità di gestione. Infatti sono stati costituiti vari Gruppi di lavoro anche a livello regionale ed un Coordinamento (DGRT n. 807 del 10.8.2012), tutti orientati a realizzare una nuova progettazione del sistema informativo regionale. E' evidente come non possa mancare in questo contesto il qualificato contributo tecnico di Estav sud est che dovrà altresì predisporre e gestire anche i piani di investimento dell'Ente (vedi allegato C) e delle Aziende sanitarie in coerenza con gli obiettivi regionali.

Un ultimo, ma non meno importante, macro obiettivo è rappresentato dalla realizzazione del progetto di trasferimento in Estav sud est di alcune funzioni dell'**area tecnica** ora presenti nelle Aziende Sanitarie. Infatti l'area vasta sud est, che sarebbe la prima in questo settore, vorrebbe sperimentare un nuovo assetto organizzativo in cui almeno la progettazione delle opere sopra un certo importo viene centralizzata ed internalizzata nel sistema sanitario attraverso Estav sud est conseguendo così risparmi economici rispetto alla progettazione esterna ed acquisendo un know how specialistico che aiuta a realizzare opere coerenti con le esigenze di programmazione sanitaria delle Aziende.

Da ultimo occorre porre l'attenzione sul tema dei complessivi flussi finanziari in entrata ed uscita dell'ente, e quindi alle modalità e tempi di pagamento da parte delle aziende sanitarie e della regione ed sulla conseguente possibilità da parte ESTAV di onorare i debiti verso fornitori in tempi sostenibili.

Si evidenzia come certamente anche nel 2013 permarranno le attuali forti difficoltà a causa principalmente:

- del notevole ritardo con cui quasi tutte le Aziende rimborsano ad Estav i costi sostenuti e fatturati per acquisto dei beni;

- dei nuovi tempi di pagamento contenuti nel D. Lgs n. 192/2012 dove si prevede il pagamento ai fornitori delle Pubbliche Amministrazioni a 30 giorni dalla data fattura, con deroga a 60 giorni per i crediti di natura sanitaria, che sono ovviamente quelli che interessano anche gli Estav.

Quindi, nonostante l'Ente ricorrerà anche nel 2013 ad un uso massimale dell'anticipazione di cassa, si prevedono interessi moratori da parte dei fornitori, la cui stima pari a circa 800.000 euro, è stata calcolata partendo dal presupposto che migliorino i tempi di pagamento delle fatture Estav da parte delle Aziende Sanitarie e che le anticipazioni di cassa della Regione rimangano almeno ai livelli dell'anno 2012.

Siena, 18 gennaio 2013

Il Direttore Generale
Dr.ssa Monica Piovi

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato F

Previsione Flussi di Cassa 2013

Anno: 2013

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO			Parte corrente
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-19.614		-19.614	-24.621	0	-24.621	-29.615	0	-29.615	-26.905	0	-26.905	-31.918	0	-31.918	-35.795
1 Entrate																
1a Trasferimenti da Regione:																
1a1 -per quota ordinaria			0			0	7.809		7.809			0			0	
1a2 -per fondi finalizzati			0			0			0			0			0	
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0	
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0			0	
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	7.809	0	7.809	0						
1b Entrate proprie	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400
1c Entrate per mutui			0			0			0			0	1.154		1.154	
1d Altre entrate			0			0			0			0			0	
1 Totale entrate	17.400	0	17.400	17.400	0	17.400	25.209	0	25.209	17.400	0	17.400	18.554	0	18.554	17.400
2 Uscite																
2a Pagamenti per il personale	857		857	844		844	949		949	863		863	881		881	870
2b Pagamenti ai fornitori:																
2b1 -per forniture di funzionamento	300		300	300		300	300		300	300		300	300		300	692
2b2 -per forniture estav	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250
Totale Pagamenti ai fornitori	21.550	0	21.550	21.942												
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0			0	577
2d Altre uscite			0			0			0			0			0	
2 Totale uscite	22.407	0	22.407	22.394	0	22.394	22.499	0	22.499	22.413	0	22.413	22.431	0	22.431	23.389
B ENTRATE - USCITE	-5.007	0	-5.007	-4.994	0	-4.994	2.710	0	2.710	-5.013	0	-5.013	-3.877	0	-3.877	-5.989
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0	
C FABBISOGNO DI PERIODO	-24.621	0	-24.621	-29.615	0	-29.615	-26.905	0	-26.905	-31.918	0	-31.918	-35.795	0	-35.795	-41.784
			0			0			0			0			0	
Massima anticipazione consentita			-21.261			-21.261			-21.261			-21.261			-21.248	
Anticipazione vincolata per mutui																
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-21.261			-21.261			-21.261			-21.261			-21.248	
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-21.261			-21.261			-21.261			-21.261			-21.248	
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0													
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			0													
FABBISOGNO DA COPRIRE			-3.360			-8.354			-5.644			-10.657			-14.547	

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

Anno: 2013

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GIUGNO		LUGLIO		AGOSTO		SETTEMBRE		OTTOBRE		NOVEMBRE					
	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale			
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	0	-35.795	-41.784	0	-41.784	-46.804	0	-46.804	-51.825	0	-51.825	-49.049	0	-49.049	-54.105	0
1 Entrate																
1a Trasferimenti da Regione:																
1a1 -per quota ordinaria		0			0			0	7.809		7.809			0		
1a2 -per fondi finalizzati		0			0			0			0			0		
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori		0			0			0			0			0		
1a4 -per quota straordinaria		0			0			0			0			0		
Totale Trasferimenti da Regione	0	7.809	0	7.809	0	0	0	0	0							
1b Entrate proprie		17.400	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400		17.400	17.400	
1c Entrate per mutui		0			0			0			0			0		
1d Altre entrate		0			0			0			0			0		
1 Totale entrate	0	17.400	17.400	0	17.400	17.400	0	17.400	25.209	0	25.209	17.400	0	17.400	17.400	0
2 Uscite																
2a Pagamenti per il personale		870	870		870	871		871	883		883	906		906	906	
2b Pagamenti ai fornitori:																
2b1 -per forniture di funzionamento		692	300		300	300		300	300		300	300		300	300	
2b2 -per forniture estav		21.250	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250		21.250	21.250	
Totale Pagamenti ai fornitori	0	21.942	21.550	0	21.550	21.550	0									
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)		577			0			0			0			0		
2d Altre uscite		0			0			0			0			0		
2 Totale uscite	0	23.389	22.420	0	22.420	22.421	0	22.421	22.433	0	22.433	22.456	0	22.456	22.456	0
B ENTRATE - USCITE	0	-5.989	-5.020	0	-5.020	-5.021	0	-5.021	2.776	0	2.776	-5.056	0	-5.056	-5.056	0
3 Giroconto parte capitale - parte corrente		0			0			0			0			0		
C FABBISOGNO DI PERIODO	0	-41.784	-46.804	0	-46.804	-51.825	0	-51.825	-49.049	0	-49.049	-54.105	0	-54.105	-59.161	0
		0			0			0			0			0		
Massima anticipazione consentita		-21.248			-21.248			-21.248			-21.248			-21.248		
Anticipazione vincolata per mutui																
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)		-21.248			-21.248			-21.248			-21.248			-21.248		
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento		-21.248			-21.248			-21.248			-21.248			-21.248		
LIQUIDITA' DISPONIBILE	0	0														
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.	0	0														
FABBISOGNO DA COPRIRE		-20.536			-25.556			-30.577			-27.801			-32.857		

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

Anno: 2013

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		DICEMBRE			
		Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-54.105	-59.161	0	-59.161
1	Entrate				
1a	Trasferimenti da Regione:				
1a1	-per quota ordinaria	0			0
1a2	-per fondi finalizzati	0			0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0			0
1a4	-per quota straordinaria	0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0
1b	Entrate proprie	17.400	17.400		17.400
1c	Entrate per mutui	0			0
1d	Altre entrate	0			0
1	Totale entrate	17.400	17.400	0	17.400
2	Uscite				
2a	Pagamenti per il personale	906	1.533		1.533
2b	Pagamenti ai fornitori:				
2b1	-per forniture di funzionamento	300	693		693
2b2	-per forniture estav	21.250	21.250		21.250
	Totale Pagamenti ai fornitori	21.550	21.943	0	21.943
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	577		577
2d	Altre uscite	0			0
2	Totale uscite	22.456	24.053	0	24.053
B	ENTRATE - USCITE	-5.056	-6.653	0	-6.653
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-59.161	-65.814	0	-65.814
		0			0
	Massima anticipazione consentita	-21.248			-21.248
	Anticipazione vincolata per mutui				
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)	-21.248			-21.248
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-21.248			-21.248
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.	0			0
	FABBISOGNO DA COPRIRE	-37.913			-44.566

RIPROVA Gennaio - Dicembre			
		Totale Mese	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO		-19.614
1	Entrate		
1a	Trasferimenti da Regione:		
1a1	-per quota ordinaria		15.618
1a2	-per fondi finalizzati		0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori		0
1a4	-per quota straordinaria		0
	Totale Trasferimenti da Regione	15.618	
1b	Entrate proprie		208.800
1c	Entrate per mutui		1.154
1d	Altre entrate		0
1	Totale entrate	225.572	
2	Uscite		
2a	Pagamenti per il personale		11.233
2b	Pagamenti ai fornitori:		
2b1	-per forniture di funzionamento		4.385
2b2	-per forniture estav		255.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	259.385	
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)		1.154
2d	Altre uscite		0
2	Totale uscite	271.772	
B	ENTRATE - USCITE	-46.200	
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0	
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-65.814	
	Massima anticipazione consentita		-21.248
			-21.248
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento		-21.248
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0	
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	0	
	FABBISOGNO DA COPRIRE	-44.566	

225.572

ok

271.772

-46.200

ok

-65.814

ok

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015

Allegato G

Macro Obiettivi dell'Attività 2013

Macro Obiettivi dell'Attività 2013	Funzione Coinvolta
Supporto informatizzazione al piano operativo di cui alla DGRT 1235 del 28/12/2012	AZIENDALE
Verifica e revisione degli accordi relativi agli standard di servizio per le funzioni trasferite	
Progetti di dematerializzazione (Gare elettroniche, MEPA, mandato elettronico)	
Definizione del sistema di flussi finanziari tra ESTAV SE e le Aziende Sanitarie di Area Vasta al fine della loro ottimizzazione- Contenimento tempi termini di riscossione di pagamento	BILANCIO
Revisione e definizione dei necessari strumenti gestionali per corrette politiche di gestione e valorizzazione del proprio personale	PERSONALE
Garantire la costante disponibilità di graduatorie relative a vari profili professionali	
Gestione unificata delle procedure relative al personale in convenzione	
Verso l'omogeneizzazione del trattamento economico e giuridico di Area Vasta	
Specializzazione per gare regionali secondo indicazioni regionali per dispositivi medici e attrezzature sanitarie (DGRT n° 1234 del 28/12/2012)	ACQUISTI
Pervasività delle procedure di gare	
Percorsi per contenere il ricorso agli acquisti in privata	
Omogeneizzazione procedure tecniche e amministrative della rete della logistica aziendale	LOGISTICA
Verifica e definizione procedure per riduzione richieste urgenti dai reparti	
Verifica e definizione procedure per incremento prodotti a scorta rispetto a quelli in transito	
Gestione e manutenzione del parco tecnologico di Area Vasta anche tramite un SW unico Tecnologie Sanitarie e la definizione delle modalità di acquisizione, utilizzo, dismissione e fuori uso della attrezzature sanitarie	TECNOLOGIE SANITARIE
Supporto alla commissione HTA di AV e produzione studi HTA	
Percorsi verso l'omogeneizzazione dei SW in Area Vasta secondo la previsione del sistema regionale in costante evoluzione (DGRT N° 807 del 10/09/2012) .	ICT
Adozione piano sviluppi annuali investimenti in materia ICT sulla base degli indirizzi e linee programmazione regionale (LR66/2011 art 120 c.2)	
Attiva partecipazione alla definizione e realizzazione del passaggio delle funzioni dell'Area Tecnica in ESTAV SE	AREA TECNICA