



**Azienda
USL 1
Massa e
Carrara**

Servizio Sanitario della Toscana

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

***Bilancio di Previsione
annuale 2013 e
pluriennale 2013-2015***

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

2

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegati

A.1 – Conto Economico preventivo annuale - Schema DLgs 118/2011

A.2 - Conto economico preventivo pluriennale 2013-2015

**ALLEGATO A1 ALLA DELIBERA DI ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE
AZIENDA U.S.L. N. 1 di Massa e Carrara
BILANCIO DI PREVISIONE 2013**



CONTO ECONOMICO

	BP 2013
A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	355.428.097
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	355.076.097
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	0
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	0
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	0
A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro	0
A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici	0
A.1.d.5) da privati	0
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	352.000
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	38.063.726
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	17.711.546
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	13.888.783
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	3.250.000
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	3.213.397
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.986.988
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.090.000
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	4.477.656
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
A7) Altri ricavi e proventi	431.832
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	408.478.299
B) Costi della produzione	
B1) Acquisti di beni	54.121.000
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	53.155.000
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	966.000
B2) Acquisti di servizi	185.469.341
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	22.697.461
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	27.927.563
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	36.720.037
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	1.534.044
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	20.854.166
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	0
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	0
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	2.207.971
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	41.503.071
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	32.025.028
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	0
B3) Godimento di beni di terzi	4.029.700
B4) Costi del personale	135.991.199
B.4.a) Personale dirigente medico	46.784.304
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.115.858
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	60.271.788
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	2.451.228
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	21.368.022
B5) Ammortamenti	8.890.583
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	626.343
B.5.b) Ammortamento fabbricati	4.150.118
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	4.114.121
B6) Svalutazione dei crediti	0
B.6) Svalutazione dei crediti	0
B7) Variazione delle rimanenze	0
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie	0
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie	0
B8) Accantonamenti	413.518
B.8.a) Accantonamenti per rischi	0
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	270.000
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	0
B.8.d) Altri accantonamenti	143.518
B9) Oneri diversi di gestione	7.231.776
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	396.147.117
Differenza tra valore e costi della produzione	12.331.182

C) Proventi e oneri finanziari	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-3.346.750
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.346.750
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1) Rivalutazioni	0
D2) Svalutazioni	0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
E) Proventi e oneri straordinari	
E1) Proventi straordinari	0
E.1.a) Plusvalenze	0
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
E.1.c) Altri proventi straordinari	0
E2) Oneri straordinari	0
E.2.a) Minusvalenze	0
E.2.b) Altri oneri straordinari	0
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
Risultato prima delle imposte	8.984.432
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	8.864.432
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	7.827.574
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	635.309
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	336.549
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	65.000
Y2) IRES	120.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
TOTALE Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	8.984.432
Utile (perdita) dell'esercizio	0

**ALLEGATO A2 ALLA DELIBERA DI ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE
AZIENDA U.S.L. N. 1 di Massa e Carrara
BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2013 - 2015**

CONTO ECONOMICO

	BP 2013	BP 2014	BP 2015
A) Valore della produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	355.428.097	355.428.097	355.428.097
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	355.076.097	355.076.097	355.076.097
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	0	0	0
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	0	0	0
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	0	0	0
A.1.d.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
A.1.d.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
A.1.d.3) da Ministero della Salute - altro	0	0	0
A.1.d.4) da Regione e altri enti pubblici	0	0	0
A.1.d.5) da privati	0	0	0
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	352.000	352.000	352.000
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	38.063.726	38.063.726	38.063.726
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	17.711.546	17.711.546	17.711.546
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	13.888.783	13.888.783	13.888.783
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	3.250.000	3.250.000	3.250.000
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	3.213.397	3.213.397	3.213.397
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.986.988	3.986.988	3.986.988
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.090.000	6.090.000	6.090.000
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	4.477.656	4.477.656	4.477.656
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
A7) Altri ricavi e proventi	431.832	431.832	431.832
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	408.478.299	408.478.299	408.478.299
B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	54.121.000	54.121.000	54.121.000
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	53.155.000	53.155.000	53.155.000
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	966.000	966.000	966.000
B2) Acquisti di servizi	185.469.341	185.469.341	185.469.341
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	22.697.461	22.697.461	22.697.461
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	27.927.563	27.927.563	27.927.563
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	36.720.037	36.720.037	36.720.037
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	1.534.044	1.534.044	1.534.044
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	20.854.166	20.854.166	20.854.166
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	0	0	0
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	0	0	0
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	2.207.971	2.207.971	2.207.971
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	41.503.071	41.503.071	41.503.071
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	32.025.028	32.025.028	32.025.028
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	0	0	0
B3) Godimento di beni di terzi	4.029.700	4.029.700	4.029.700
B4) Costi del personale	135.991.199	135.991.199	135.991.199
B.4.a) Personale dirigente medico	46.784.304	46.784.304	46.784.304
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.115.858	5.115.858	5.115.858
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	60.271.788	60.271.788	60.271.788
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	2.451.228	2.451.228	2.451.228
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	21.368.022	21.368.022	21.368.022
B5) Ammortamenti	8.890.583	8.890.583	8.890.583
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	626.343	626.343	626.343
B.5.b) Ammortamento fabbricati	4.150.118	4.150.118	4.150.118
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	4.114.121	4.114.121	4.114.121
B6) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B.6) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B7) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0
B8) Accantonamenti	413.518	413.518	413.518
B.8.a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	270.000	270.000	270.000
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	0	0	0
B.8.d) Altri accantonamenti	143.518	143.518	143.518
B9) Oneri diversi di gestione	7.231.776	7.231.776	7.231.776
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	396.147.117	396.147.117	396.147.117
Differenza tra valore e costi della produzione	12.331.182	12.331.182	12.331.182

C) Proventi e oneri finanziari			
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-3.346.750	-3.346.750	-3.346.750
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.346.750	-3.346.750	-3.346.750
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D1) Rivalutazioni	0	0	0
D2) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
E1) Proventi straordinari	0	0	0
E.1.a) Plusvalenze	0	0	0
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
E.1.c) Altri proventi straordinari	0	0	0
E2) Oneri straordinari	0	0	0
E.2.a) Minusvalenze	0	0	0
E.2.b) Altri oneri straordinari	0	0	0
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
Risultato prima delle imposte	8.984.432	8.984.432	8.984.432
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1) IRAP	8.864.432	8.864.432	8.864.432
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	7.827.574	7.827.574	7.827.574
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	635.309	635.309	635.309
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	336.549	336.549	336.549
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	65.000	65.000	65.000
Y2) IRES	120.000	120.000	120.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
TOTALE Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	8.984.432	8.984.432	8.984.432
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegato B)

Nota Illustrativa

Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2013 Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2013/2015

Il seguente documento è così strutturato:

- 1) Premessa
- 2) Logiche complessive
- 3) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2013
- 5) Indicazioni sulle azioni gestionali
- 6) Bilancio preventivo pluriennale 2013/2015

8

1) Premessa

La costruzione della programmazione 2013 nasce dalla comprensione ed analisi dei seguenti documenti che rivestono quindi il ruolo di parametri di riferimento del sistema:

- 1) Proposta di legge finanziaria regionale;
- 2) Indicazioni Regionali per la costruzione del bilancio preventivo;
- 3) Risultati di prechiusura del bilancio 2012 (CE Ottobre) per la definizione del punto di partenza economico;
- 4) Proiezioni elaborate sul tavolo dei Gestori del Fabbisogno;
- 5) Piano degli investimenti aziendale per la programmazione dei lavori e la previsione dei flussi di cassa.

In particolare la proposta di legge finanziaria regionale e le strategie di sistema sono la base sulla quale costruire le ipotesi produttive aziendali, mentre le Indicazioni Regionali e le risultanze della prechiusura 2012 servono per individuare i vincoli generali entro i quali strutturare il bilancio preventivo. Il Piano degli investimenti riveste il ruolo di riferimento per la programmazione degli impieghi patrimoniali.

Identificati quindi i macro parametri di riferimento in termini economici e finanziari, l'azienda ha elaborato una serie di documenti tra i quali certamente spicca il bilancio preventivo annuale e pluriennale.

Tale bilancio nasce quindi da un equilibrato ma sfidante rapporto tra produzione e assorbimento delle risorse, tenuto conto che il livello aziendale non può essere che la somma degli equilibri dipartimentali costruiti attraverso la negoziazione di Budget.

E' per questo che una volta individuata la base produttiva, abbiamo costruito un'ipotesi di assorbimento dei fattori produttivi che ricercasse al tempo stesso la coerenza con il livello di attività programmata insieme al conseguimento di efficienze da realizzarsi attraverso azioni di recupero di appropriatezza anche mediante il rafforzamento dei sistemi e strumenti di monitoraggio.

Finalità del presente documento è quella di esporre i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo evidenziando contestualmente i riflessi contabili correlati alle principali politiche strategiche che l'azienda vuole porre in essere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Quando nel testo sono richiamate le "Indicazioni Regionali" si fa esclusivamente riferimento al contenuto coordinato delle seguenti note della Regione Toscana – Direzione Generale Diritto alla salute e Politiche di Solidarietà:

- AOOGR/322430/B.50.040 del 29/11/2011;
- mail Dott.ssa Giulia Comanducci "contributi finalizzati 2013" del 28/11/2012
- mail Dott. Lorenzo Pescini prot 12/0046 del 30/11/2012
- mail Dott. Lorenzo Pescini prot 12/0049 del 30/11/2012
- mail Dott. Lorenzo Pescini prot 12/0050 del 03/12/2012
- mail Dott. Lorenzo Pescini prot 12/0055 del 05/12/2012
- AOO GRT//337272/Q.50.10.10

con le quale sono state fornite a tutti i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Toscane le indicazioni per la redazione del Bilancio di Previsione 2013.

Ci pare inoltre rilevante sottolineare che:

- A cavallo del 2010-2011 l'azienda è stata oggetto di commissariamento dal quale sono peraltro emerse gravi e ripetute irregolarità contabili ed amministrative che hanno provocato una pesante revisione dei dati di bilancio con contestuale emersione di una perdita economica complessiva al 31/12/2009 pari a circa 224 milioni di euro di cui circa 57 di competenza del 2010 (perdita strutturale) ed il rimanente relativo ad anni precedenti (gestione straordinaria).
- Il bilancio d'esercizio 2010 si è chiuso con una perdita di circa 28 Meuro (24 Meuro al netto delle sopravvenienze passive), tenuto conto di 48 Meuro di contributi extrafondi.
- Il bilancio d'esercizio 2011 si è chiuso con una perdita di circa 56 Meuro (28 Meuro al netto delle sopravvenienze passive e delle perdite su crediti).
- E' possibile rendere più efficiente ed efficace il sistema produttivo aziendale, continuando il percorso già intrapreso dall'attuale direzione fin dal 2011, con azioni profonde di riorganizzazione tese ad una generalizzata razionalizzazione del sistema produttivo, prevedendo un azzeramento della perdita strutturale nel corso del prossimo anno.

2) Logiche complessive

Ipotesi utilizzate

Il Bilancio di Previsione ufficiale 2013 è stato elaborato sulla base delle seguenti principali ipotesi:

- 1) Il livello di contribuzione regionale è quello contenuto nelle Indicazioni regionali.
- 2) Il livello quantitativo delle prestazioni, compreso le mobilità, è stato fissato complessivamente sui valori già prodotti nel 2010 anche in linea con le Indicazioni Regionali.
- 3) I costi di produzione sono stati determinati sulla base delle previsioni già elaborate dai Gestori del Fabbisogno per il 2013 tenuto conto degli effetti delle numerose azioni di contenimento della spesa sia progettate dalla Direzione che indicate dalle Indicazioni Regionali, così come meglio esplicitate nella Relazione Illustrativa del Direttore Generale. In ogni caso sono stati rispettati i vincoli previsti dalle Indicazioni Regionali, salvo diversamente indicato in questa nota. Nello specifico, per quanto riguarda il costo del personale, tenuto conto dei relativi vincoli normativi, abbiamo comunque mantenuto ferma la forte riduzione già indicata nel bilancio triennale di previsione 2012/2014.

Confronto 2012/2013

Ecco in sintesi il raffronto tra la previsione di bilancio 2012 (CE Ottobre) e preventivo 2013 (valori in euro)

Descrizione	CE 2012 Ottobre	Bilancio Preventivo 2012	Delta
Contributi c/es.	367.073.968	355.428.097	-11.645.870
Proventi e Ricavi	38.393.801	38.495.558	101.757
Concorsi, recuperi	14.549.418	3.986.988	-10.562.430
Compartecipazioni	5.790.000	6.090.000	300.000
Costi capitalizzati	3.700.000	4.477.656	777.656
Valore della Produzione	429.507.187	408.478.299	-21.028.887
Acquisto beni	56.714.562	54.121.000	-2.593.562
Acquisto Servizi	197.955.883	179.020.341	-18.935.542
Manutenzioni	6.529.725	6.449.000	-80.725
Godimento beni terzi	4.052.700	4.029.700	-23.000
Personale	148.880.146	135.991.199	-12.888.947
Oneri di gestione	8.247.934	7.231.776	-1.016.158
Ammortamenti	9.790.260	8.890.583	-899.677
Accantonamenti	833.377	413.518	-419.859
Costi della produzione	433.004.587	396.147.117	-36.857.470
O&P Finanziari	-3.846.500	-3.346.750	499.750
O&P Straordinari	-4.847.910	0	4.847.910
Imposte	9.982.188	8.984.432	-997.756
Risultato di esercizio	-22.173.998	0	22.173.999

Come risulta evidente dal prospetto il bilancio di previsione chiude in pareggio. Si ipotizza una riduzione dei costi di produzione di circa 36,9 Meuro. Si evidenzia che tale riduzione include i costi relativi ai progetti obiettivo, non ancora comunicati con le Indicazioni Regionali, per circa 12,2 Meuro (si veda il successivo paragrafo 4.4 per maggiori dettagli) e la riduzione dei costi per il personale da riaddebitare alla Fondazione Toscana Gabriele Monasterio, per circa 10,5 Meuro, pertanto la riduzione di costi al netto di tali poste è pari a 14,2 Meuro.

4) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2013

4.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, pari a 355,4 Meuro sono così suddivisi:

CONTO	DESCRIZIONE	2013	
3A01010101	QUOTA FONDO ORDINARIO DI GEST. F.S.R. SANITARIO	354.325.000	
3A01010102	ALTRI CONTRIBUTI	751.098	(*)
3A0102010214	COMUNE DI FOSDINOVO	140.000	
3A01020302	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PER SOMME VINCOLATE	112.000	
3A01020301	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	100.000	
Contributi c/esercizio Totale		355.428.097	

12

Per quanto riguarda i progetti obiettivo - conti contrassegnati con (*) - pari a 0,75 Meuro, questi sono le principali voci:

Quote aggiuntive RSA 2013	611.098
Accordo Don Gnocchi (2012-2014) DGR 773/2012	70.000
Sicurezza alimentare DGR 114/2012	60.000
See & treat DGR 210/2012	10.000
Totale	751.098

L'elenco di tali contributi è espressamente contenuto nelle Indicazioni Regionali. Ulteriori contributi potranno essere iscritti in bilancio solo dopo apposita comunicazione regionale. Fino a tale momento la Regione ha indicato che non può essere inserita alcuna cifra tra i ricavi in quanto non esiste l'atto di assegnazione ed analogamente non può essere inserito alcun costo relativo ai contributi in analisi. In tal senso vedi quanto indicato al paragrafo 4.4.

4.2) Ricavi propri e altri ricavi

La voce "Ricavi propri e altri ricavi", pari a 38,5 Meuro è così composta:

3A02010301	PRESTAZ. DI RICOVERO IN COMPENSAZIONE - XRT	9.828.536
3A0201010301	PRESTAZ. DI RICOVERO IN COMPENSAZIONE - ASAV	8.572.847
3A020301	ATTIVITÀ INTRAMOENIA MEDICI	3.250.000
3A02010302	PRESTAZ. AMBULATORIALI IN COMPENSAZIONE - XRT	2.738.709
3A0201010309	ALTRE PREST.SANIT. E SOCIO SAN. COMPENSAZ. - ASAV	2.474.907
3A0201010401	PRESTAZ. DI RICOVERO IN COMPENSAZIONE - ASXAV	1.657.331
3A0201010409	ALTRE PRESTAZ. SANITARIE E SOCIO SAN IN COMP. -ASXAV	1.428.802
3A0201010302	PRESTAZ. AMBULATORIALI IN COMPENSAZIONE - ASAV	911.227
3A0201010304	PRESTAZ. DI FILE F IN COMPENSAZIONE - ASAV	757.384
3A02010201	PRESTAZIONI SAN. FATT.AD AZ. SAN.TOSC. DI AREA V.	750.000
3A02010306	PRESTAZ. FARMACEUTICA CONV. IN COMPENSAZIONE - XRT	737.829
3A02020201	PROVENTI PER SERVIZI RESI A PRIVATI CITTADINI	523.432
3A02020107	PROVENTI PER FINANZIAMENTO SOCCORSO CAVE GESTIONE	782.000
3A020402	RICAVI PER PLASMODERIVATI (COMPENSAZ RT)	392.050
3A020703	ABBUONI E SCONTI ATTIVI	346.716
3A02020104	PROVENTI PER INGEGNERIA IMPIANTISTICA	415.000
3A02010305	PRESTAZ. MMG-PLS-CONTIN.ASS. IN COMP. - XRT	294.842
3A0205	CONSULENZE NON SANITARIE	290.030
3A0201010306	PRESTAZ. FARMACEUTICA CONV. IN COMPENSAZIONE - ASAV	281.879
3A02020301	PROVENTI EX ART. 3 D.L. 15/01/92 N. 51 VETERINARIA	234.000
3A02010304	PRESTAZ. DI FILE F IN COMPENSAZIONE - XRT	225.406
3A020712	SANZIONI X SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	218.000
3A02020401	ATTIVITÀ CAMERE PAGANTI	181.752
3A0201010402	PRESTAZ. AMBULATORIALI IN COMPENSAZIONE - ASXAV	175.334
3A02020207	DISPOSITIVI PROTESICI ED ORTODONTICI	162.660
3A02010504	PROV. PER SERV. RESI ALTRE ISTIT. DEL SETT.PUBBL A	162.000
3A0201010406	PRESTAZ. FARMACEUTICA CONV. IN COMPENSAZIONE - ASXAV	146.557
3A02010503	PROV. PER SERVIZI RESI AD AMM.NI SETTORE STATALE	134.000
3A0201010305	PRESTAZ. MMG-PLS-CONTIN.ASS. IN COMP. - ASAV	64.396
3A0206	FITTI ATTIVI	50.000
3A02010307	PRESTAZ. TERMALI IN COMPENSAZIONE - XRT	41.282
3A0201010404	PRESTAZ. DI FILE F IN COMPENSAZIONE - ASXAV	39.598
3A02020102	PROV. PER SERV.RESI AD IMPR. ED ALTRE ISTIT.PRIVAT	33.063
3A020702	CARTELLE CLINICHE	32.362
3A020705	SANZIONI	29.984
3A0201010405	PRESTAZ. MMG-PLS-CONTIN.ASS. IN COMP. - ASXAV	29.950
3A02010401	PREST. SANITARIE FATT.AD AZIENDE SAN.EXTRA REG.	22.179
3A02010202	PREST. SAN.FATT. AD AZ. SAN.TOSC.EXTRA AREA VAST.	20.000
3A02020106	PROVENTI PER GONIP	16.844
3A02020103	PROVENTI PER P.I.S.L.L.	13.365
3A02020206	PREST.ODONTOIATRICHE TARIF.AZ.CITT. EXTRAREGIONE	12.026
3A0201010307	PRESTAZ. TERMALI IN COMPENSAZIONE - ASAV	8.236
3A020707	vendita materiale fuori uso (da riclassificare)	5.132
3A02020202	PROVENTI PER P.I.S.L.L.	1.510
3A020701	ALTRI PROVENTI	1.080
3A0201010407	PRESTAZ. TERMALI IN COMPENSAZIONE - ASXAV	1.048
3A02020205	PROVENTI PER GONIP	159
3A02020203	PROVENTI PER INGEGNERIA IMPIANTISTICA	112
Proventi e ricavi Totale		38.495.558

Si ricorda che le Indicazioni Regionali, laddove non sono stati definiti specifici accordi tra aziende, stabiliscono di aggiornare i valori dei tetti, fermi al 2005, agli importi effettivamente prodotti nel corso del 2010, cioè i valori della mobilità senza gli abbattimenti che intervengono per effetto dell'applicazione dei tetti in vigore fino al 2012.

Questa è la composizione della voce "Concorsi e recuperi" che ammonta a circa 4,0 Meuro:

3A030602	RIMBORSI VARI SANITARIO	2.419.286
3A0303	RIMBORSI DA REGIONE (PAYBACK)	958.357
3A0302	RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPENDENTE	421.156
3A030611	CONTROLLI SANITARI D. L. 194/2008	94.199
3A030608	RIMBORSI COSTI SOSTENUTI PER S.D.S.	54.474
3A030604	CONTRIBUTO PER BOLLO VIRTUALE	33.000
3A030610	QUOTA ISCRIZIONE CORSI DI FORMAZIONE SICUREZZA	6.140
3A030605	RIMBORSI VARI ASSICURAZIONI PERSONALE	375
Concorsi e recuperi Totale		3.986.988

4.3) Compartecipazione alla spesa

La previsione di incasso dei ticket per il 2013 contenuta in questo bilancio è quella determinata dalle Indicazioni Regionali. Tale importo tiene conto dell'andamento storico, degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che ha previsto l'introduzione di nuove compartecipazioni e delle modifiche organizzative derivanti dall'evoluzione di processi in corso volti, sostanzialmente, all'eliminazione delle autocertificazioni e alla possibilità di rilevare immediatamente la condizione reddituale dell'utente. La manovra finanziaria regionale dovrebbe contenere anche una più stringente regolamentazione in merito al recupero dei ticket insoluti e all'introduzione di strumenti che facilitino il pagamento (Lottomatica, totem, ecc.).

4.4) Costo per acquisto di beni e servizi

La grande sfida per il 2013 è un sostanziale mantenimento della produzione reale con una contestuale riduzione del livello di assorbimento dei fattori produttivi rispetto al 2012.

Tale risultato sarà possibile, continuando le politiche già intraprese nel 2012, grazie a:

- un rafforzamento del sistema di programmazione, monitoraggio e controllo;
- la realizzazione di un sistema di budget più strutturato con la partecipazione attiva dei soggetti partecipanti la filiera produttiva, il rafforzamento della contabilità analitica, del tavolo dei gestori con la compartecipazione di obiettivi aziendali chiari e ben definiti.
- attenta revisione dell'utilizzo di appalti e servizi esterni soprattutto a carattere non sanitario;
- specifiche politiche interne di contenimento dei costi;
- risparmi attraverso le politiche di acquisto dell'ESTAV;

- operazioni di centralizzazione dei servizi mediante una stretta ed efficace concertazione di area vasta;
e più in generale di tutte le azioni gestionali meglio indicate nella Relazione del Direttore Generale.

In particolare la voce “Acquisto di beni”, pari a 54.1 Meuro è così composta:

3B010101	PRODOTTI FARMACEUTICI	24.000.000
3B01010601	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	8.300.000
3B010107	MATERIALI PROTESICI	5.500.000
3B010104	MATERIALI DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI	4.847.000
3B010112	MATERIALE PER FARMACEUTICA INTEGRATIVA	2.350.000
3B01012002	COSTI PER PLASMADERIVATI - compensazione RT	1.656.745
3B010113	OSSIGENO	1.500.000
3B010103	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	1.250.000
3B010108	MATERIALI PER EMODIALISI	1.250.000
3B01012001	COSTI PER PLASMADERIVATI (acquisti)	843.255
3B010102	PRODOTTI DIETETICI	514.000
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	444.000
3B01010603	MATERIALE PER DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE	421.000
3B010105	MAT.DIAGNOSTICI, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO	388.000
3B01010602	ACQUISTO PICCOLO STRUMENTARIO	213.000
3B010203	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	190.000
3B010205	MAT. PER LA MANUT. DI IMMOBILI E LORO PERT.	125.000
3B010111	ALTRI BENI SANITARI	118.000
3B010202	MAT. DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONV.IN GENERE	100.000
3B010210	ALTRI BENI NON SANITARI	57.000
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPP. INFORM)	50.000
3B010109	PRODOTTI FARM. A ALTRI MATERIALI PER USO VETERIN	4.000
Acquisto beni Totale		54.121.000

La voce "Acquisto di servizi sanitari da pubblico", che ammonta a 59,1 Meuro è così composta:

3B02010101	COSTI RICOVERI IN OSP. PUBBLICI DA AREA V.DI APPA	26.225.832
3B02010301	COSTI PER RICOVERI IN OSPEDALI PUBBLICI	17.116.889
3B02010105	COSTI PER PREST. ASS. SPEC. DIAGN.AMB. E TERRITORI	4.678.438
3B02010102	COSTI PER RICOVERI IN OSP. PUBBLICI EXTRA AREA V.	3.088.601
3B02010303	COSTI PER PREST.DI ASS.SPECIALISTICA DIAGN.AMB.TER	1.710.284
3B02010203	COSTI PREST. DI ASSIS. SPE.E DIAGN.AMB E TERR A.V	1.130.000
3B02010311	DISTR. FARMACI E FILE F - COMPENSAZIONI - XRT	1.005.237
3B02010121	PRESTAZIONI FILE F - COMPENSAZIONI ASAV	935.388
3B02010106	COSTI PREST.ASS. SPECIALISTICA E DIAGN.AMB EX A.V	667.377
3B02010307	COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA	611.044
3B02010111	COSTI PREST.IN ISTIT.I DI RIAB.ACCR.EX 26 L.78 A.V	253.222
3B02010122	PRESTAZIONI FILE F - COMPENSAZIONI ASXAV	251.154
3B02010113	COSTI PER ASSIST. FARMACEUTICA DA AREA VASTA APPAR	240.272
3B02010304	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE	233.492
3B02010229	COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI AREA VASTA	225.000
3B02010112	COSTI PREST.IN ISTIT.DI RIAB.ACCR.EX 26 L/78 EXAV.	119.700
3B02010114	COSTI PER ASSIS. FARMACEUTICA EX.AREA VASTA APPART	111.759
3B02010509	COSTI PER PERSONALE UNIVERSITARIO	103.000
3B02010308	COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	101.300
3B02010305	COSTI PER PRES. DI TRASPORTO ASSISTITO ED ELISOCCO	75.921
3B02010115	COSTI PER ASSIS. SANITARIA BASE DA AREA VASTA APP.	49.114
3B02010116	COSTI PER ASSIS. SANITARIA BASE EXTRA AREA VASTA	44.313
3B02010216	COSTI RIMB. DI PERS. COMANDATO DA AZ.EXTRA A.VAST	29.044
3B02010108	COSTI PRES. DI ASSISTENZA TERMALE EX. A.V.APPART.	25.582
3B02010204	COSTI PREST.DI ASSIS.SPEC.E DIAGN.AMB.E TERR EXAV	25.000
3B02010119	ALTRI COSTI SERVIZI SANITARI IN COMPENS. A.V.	23.095
3B02010230	COSTI PER ALTRI SERVIZI FATTURATI EXTRA AREA V	12.000
3B02010402	COSTI PER PREST. DI ASS. SPEC.E DIAGN.AMB.E TERRIT	10.000
3B02010107	COSTI PREST. DI ASSISTENZA TERMALE DA A.V. DI APP	6.191
Acquisto servizi sanitari da pubblico Totale		59.108.247

La voce “Acquisto di servizi sanitari da privato”, che ammonta a 94,3 Meuro è così composta:

3B020207	COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA SOGGETTI PRIV	27.927.563
3B020212	COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA IN CONVENZIONE	15.066.494
3B02020101	MEDICI DI MEDICINA GENERALE	14.691.000
3B020214	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RESIDENZIALE P	7.687.990
3B020204	COSTI PER MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	4.460.000
3B02020102	PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	3.064.000
3B02020105	MEDICI DI EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE	2.675.000
3B02023704	TRASPORTI SANITARI ORDINARI	2.472.092
3B020213	COSTI PER ASSISTENZA PROTESICA DA SOGGETTI PRIVAT	2.491.031
3B020222	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO	2.207.971
3B020210	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA DI	1.830.000
3B02020103	MEDICI DI GUARDIA MEDICA PER CONTINUITÀ ASSISTENZE	1.550.000
3B02023201	SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DPC	1.210.000
3B02023702	TRASPORTI SANITARI STANDBY URGENZA	1.300.760
3B02023701	TRASPORTI SANITARI VIAGGI URGENZA	890.000
3B020216	COSTI PER GESTIONE DI SERVIZI SANITARI IN APPALTO	606.343
3B02020106	COSTI PER MEDICINA DEI SERVIZI	520.000
3B020206	COSTI PER DIAGNOSTICA STRUMENTALE E DI LABORATORIO	500.000
3B02023705	TRASPORTI SANITARI MATERIALE BIOLOGICO	500.000
3B020218	COSTI PER PERSONALE CON MANSIONI SANITARIE FORNITO DA COOP.	450.000
3B020229	CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI ED ASSOCIAZIONI PRIVATE	436.048
3B020223	RIMBORSO PER SPESE RICOVERO OSPEDALIERO IN ITALIA	360.000
3B020217	COSTI PER PERSONALE A CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	292.606
3B020205	COSTI PER ALTRA ASSISTENZA MEDICOSPECIALISTICA DA	220.000
3B020226	RIMBORSO DI SPESE SANITARIE VARIE ED INTEGRATIVE A	200.000
3B02020107	ALTRI COSTI PER LA MEDICINA DI BASE	151.161
3B020233	COSTI PER SOCCORSO CAVE	140.000
3B020209	COSTI PER PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE DA SOG	105.000
3B020221	COSTI PER PERSONALE BORSISTA	100.000
3B02022702	CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI C	47.174
3B02020104	MEDICI DI GUARDIA TURISTICA	46.300
3B02022701	CONTRIBUTI ASSEGNI E SUSSIDI VARI AGLI ASSISTITI S	45.498
3B020235	COSTI PER EDUCAZIONE INFORM.E COMUNIC.SANITARIA	32.500
3B020228	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	17.515
3B020220	COSTI PER PERSONALE TIROCINANTE	13.020
3B020225	RIMBORSO DI SPESE SANITARIE VARIE ED INTEGRATIVE I	12.500
3B02022703	CONTRIBUTI PER RIMBORSI PARTICOLARI PATOLOGIE	11.500
3B020224	RIMBORSO PER SPESE RICOVERO OSPEDALIERO ALL'EST	5.000
Acquisto servizi sanitari da privato Totale		94.336.065

Le Indicazioni Regionali non stabiliscono al momento specifici obiettivi né per la Farmaceutica (costi per prodotti farmaceutici e per la convenzionata), né per i presidi sanitari e per la protesica, per cui si è provveduto analizzando l'andamento dei consumi e le azioni previste per il 2013.

La voce “Acquisto di servizi non sanitari da pubblico”, che ammonta a 0,7 Meuro è così composta:

3B02032102	SERVIZI DI DISTRIBUZIONE E LOGISTICA (ESTAV)	331.474
3B020320	COSTI PER ALTRI SERVIZI NON SANITARI	264.000
3B020313	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	90.000
Acquisto servizi non sanitari da pubblico Totale		685.474

18

La voce “Acquisto di servizi non sanitari da privato”, che ammonta a 24,9 Meuro è così composta:

3B020404	COSTI PER SERVIZI DI PULIZIA	4.550.000
3B020415	COSTI PERSONALE DA AGENZIE INTERINALI NON SANITARIO	3.500.000
3B020401	COSTI PER SERVIZI DI MENSA	3.150.000
3B020403	COSTI PER SERVIZI DI LAVANDERIA	2.850.000
3B020409	COSTI PER UTENZE ELETTRICHE	2.300.000
3B020406	COSTI PER SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI	1.800.000
3B020402	COSTI PER SERVIZI DI RISCALDAMENTO	1.700.000
3B020407	COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI	1.098.500
3B020408	COSTI PER UTENZE TELEFONICHE	948.000
3B020410	COSTI PER UTENZE DI GAS	530.000
3B091301	COSTI ASSICURATIVI - RCT	100.000
3B02041601	COSTI PER VIGILANZA E SEGNALETICA	392.000
3B020413	COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	360.000
3B091302	PREMI ASSICURATIVI - ALTRI RAMI EXTRA RC	360.000
3B02041101	COSTI PER UTENZE ACQUA	300.000
3B090302	CONTENZIOSO CAUSE PENDENTI	270.000
3B090906	COSTI PER SPESE POSTALI	235.000
3B02041603	COSTI PER LETTURA OTTICA	133.300
3B02041620	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	87.500
3B021510	COSTI PER SERVIZI APPALTATI SOCIALE A CONVENZIONE	65.000
3B021503	INTERVENTI ECONOMICI A FAV. POP.IN STATO DI BISOGN	11.200
3B02041608	COSTI PER PERSONALE RELIGIOSO A CONVENZIONE	24.360
3B020421	COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA SETTORE PRIVATO	20.500
3B020414	COSTI PER PERSONALE A CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO	18.394
3B021502	INTERVENTI ECONOMICI A FAVORE DI MINORI	2.200
3B02041602	COSTI PER TESORERIA	10.000
3B021501	COSTI PER RICOVERO ANZIANI NON AUTOSUFF.SOCIALE	61.600
3B090904	ONERI PER PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	5.000
3B020412	COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE	5.000
3B02041102	COSTI PER ALTRE UTENZE	3.000
Acquisto servizi non sanitari da privato Totale		24.890.554

Dai costi sono stati detratti i valori coperti da contributi obiettivo, come peraltro suggerito dalle Indicazioni Regionali, al fine di dare corretto riflesso sui costi di produzione della riduzione del livello dei contributi obiettivo 2013. Dal momento che per il 2013 con le Indicazioni Regionali non sono stati comunicati i contributi per progetti obiettivo, e tali valori saranno comunicati solo successivamente, è stato necessario apporre adeguato correttivo al fine di trovare coerenza tra il livello complessivo dei ricavi con quello dei costi di produzione.

Questi, nello specifico, i progetti obiettivo per i quali è stato ottenuto un contributo regionale nel 2012 e non inseriti nella previsione 2013:

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	CE OTTOBRE
Elisoccorso	6.200.000,00
Gestione diretta del rischio	1.500.000,00
L.66/2008 Fondo Regionale per la non autosufficienza. Riparto Zone distretto	2.045.193,50
Zone insulari e montane	350.171,93
SLA	310.796,15
L.210/92	611.016,25
Approfondimento delle tecniche per garantire maggioresicurezza nell' attività estrattiva	204.000,00
Assistenza domiciliare AIDS Territorio e UO Malattie Infettive ripartizione FSN 2008	172.147,77
Attività di donazione/trapianto	139.447,70
Progetto Vita Indipendente	135.487,85
Sanità di iniziativa	122.698,35
L.66/2008 Fondo Regionale per la non autosufficienza. – persone età inferiore 65 anni	160.699,62
Incremento della fruizione dei percorsi alternativi al carcere detenuti alcol e tossico dipendenti	44.718,44
Potenziare l'informazione e l'assistenza alle microimprese per la tutela e la sicurezza dei lavoratori	40.200,00
Attività trasfusionali	33.190,00
Il Viaggio	27.572,00
Formazione Medici Medicina Generale	29.236,47
Azioni di prevenzione in edilizia	15.731,00
Cure palliative	15.000,00
Screening per la valutazione dello sviluppo della comunicazione e della relazione	13.476,72
Salute in carcere	7.935,00
Somme derivanti dalle riduzioni delle percentuali di sconto, per l'anno 2008, a carico delle farmacie	6.334,84
Fondo regionale per attività di donazione e trapianto	5.592,61
Somme derivanti dalle riduzioni delle percentuali di sconto, per l'anno 2008, a carico delle farmacie	4.379,34
Sistemadi sorveglianza influenza. Medici sentinella	2.582,30
TOTALE	12.197.607,84

Come richiesto dalle Indicazioni Regionali, quale allegato al presente bilancio viene messo un prospetto di natura extra contabile per la rilevazione dell'attività erogata in libera professione intramoenia.

4.5) Manutenzioni e riparazioni

La voce "Manutenzioni e riparazioni", pari a 6,4 Meuro, risulta così composta:

3B0303	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ALLE ATTREZZA	3.450.000
3B0301	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI	2.115.000
3B0302	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AI MOBILI E M	754.000
3B0304	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AUTOMEZZI (SA	130.000
Manutenzione e riparazione Totale		6.449.000

4.6) Godimento di beni di terzi

La voce "Godimento di beni di terzi", pari a 4,0 Meuro risulta così composta:

3B040401	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	2.900.000
3B0403	FITTI IMMOBILIARI	600.000
3B040402	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE NON SANITARIE	260.000
3B0401	CANONI LEASING OPERATIVO	245.000
3B090907	SPESE CONDOMINIALI	24.700
Godimento beni di terzi Totale		4.029.700

4.7) Costo del personale

Il costo del personale, pari a 143,8 Meuro è così composto:

Medici e Sanitari	112.171.949
Professionale	1.207.085
Tecnici	13.322.572
Amministrativi	9.289.593
Totale Personale dipendente al netto IRAP	135.991.199
IRAP	7.827.574
Totale Personale dipendente incluso IRAP	143.818.773

20

Il costo del personale riportato nella previsione, a differenza di quanto contabilizzato negli esercizi precedenti, non include più quello relativo ai dipendenti (circa 212 unità in media) già assegnati funzionalmente alla Fondazione Toscana Gabriele Monasterio (Ospedale del Cuore Massa). Infatti, i medesimi dipendenti saranno trasferiti, con decorrenza 01.01.2013, alle dipendenze dirette della suddetta Fondazione, come stabilito dalla Legge Regionale n. 85/2009 e dagli accordi sindacali regionali e locali di attuazione.

Anche dai costi del personale sono stati detratti i valori coperti da contributi obiettivo, come peraltro suggerito dalle Indicazioni Regionali, al fine di dare corretto riflesso sui costi della riduzione del livello dei contributi obiettivo 2013.

E' previsto che la nostra azienda, proseguendo quanto già incominciato nel 2012, adotti tutte le necessarie misure per il contenimento della spesa per il personale idonee a garantire che la spesa stessa, al lordo di oneri riflessi ed Irap, non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento.

Come peraltro specificatamente segnalato dalle Indicazioni Regionali, in tale calcolo si considerano anche le spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile.

Si ricorda inoltre che ai fini dell'applicazione di tutto ciò, le spese per il personale sono considerate al netto: a) per il 2004 delle spese per arretrati relativi ad anni precedenti per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro; b) per l'anno 2013 delle spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenuti successivamente all'anno 2004. Sono comunque fatte salve e devono essere escluse sia per l'anno 2004 che per il 2013, le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, nonché le spese relative alle assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'articolo 12-bis del D.Lgs. 502/92.

Si ritiene, altresì, che possano essere esclusi dal calcolo, per l'anno 2004 (per l'anno 2013 saranno pari a 0), anche le spese relative al personale dipendente assegnato alla Fondazione Toscana Gabriele Monasterio (Ospedale del Cuore),

poiché trattasi di spese integralmente rimborsate dalla stessa Fondazione che, originariamente, era stata costituita come persona giuridica di diritto privato.

Fermo restando ciò, tenuto conto dell'attuale livello del costo del personale, occorre evidenziare gli oggettivi limiti che l'azienda ha nel ridurre la spesa oltre quanto realizzabile con politiche tese ad azzerare il *turn over* ed a limitare le assunzioni di figure professionali infungibili da ricondurre ad esigenze assolutamente indifferibili per il mantenimento dei livelli di assistenza.

21

E' comunque evidente che l'azienda dovrà essere in ogni modo in grado di assicurare il rispetto di proporzioni adeguate tra i diversi profili sanitari (con particolare attenzione alle professioni mediche ed infermieristiche o di assistenza sanitaria in genere) e di personale tecnico amministrativo.

A tal proposito, premesso che l'andamento del personale dipendente, a tempo indeterminato ed a tempo determinato, nonché delle altre forme contrattuali flessibili è sempre soggetto ad un costante monitoraggio da parte della Regione sulla base delle apposite tabelle mensili di rilevazione, appare utile evidenziare che la spesa prevista per l'anno 2013 dovrebbe essere depurata degli effetti derivanti dai processi di reinternalizzazione di attività avviati negli anni passati.

In particolare, ci si riferisce, oltre al costo degli operatori amministrativi assunti nel 2010 in parziale sostituzione di personale di cooperative, agli inquadramenti nel ruolo della dirigenza sanitaria dei medici convenzionati per l'emergenza sanitaria territoriale (ex 118) ai sensi dell'art. 8, comma 1, bis, del D.Lgs. 502/92, nonché al passaggio nel SSN del personale dipendente dell'Amministrazione Penitenziaria ai sensi del DPCM 1° aprile 2008 e della Delibera GRT n. 784 del 30.08.2010, ma anche alla internalizzazione degli appalti per l'assistenza alla persona in ambito ospedaliero, cioè agli operatori socio sanitari. Il totale degli importi citati avrà un impatto sui costi del personale 2013 per circa 6 milioni di Euro che andrebbero sottratti dal spese dell'anno 2013 per un confronto omogeneo ai fini della verifica sul rispetto del limite di cui al punto precedente.

Giova inoltre precisare che, sino alla sentenza della Corte Costituzionale n. 182/2011, la Regione riteneva, laddove il limite di spesa per il personale fissato dalla Legge Finanziaria fosse risultato non compatibile con la garanzia dei livelli essenziali di assistenza, che sarebbe stato giustificato il superamento del limite, fermo restando l'obbligo della coerenza con gli obiettivi aziendali di equilibrio economico aziendale concordati con l'Amministrazione regionale. D'altra parte, la stessa legge finanziaria statale (nella lettura precedente alla sentenza Corte Cost. 182/11 citata), pur fissando i predetti limiti, riconosceva che l'obiettivo era quello del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario complessivo del sistema regionale.

Comunque, la revisione delle dotazioni organiche già effettuate negli anni 2011 e 2012 permetterà di contenere il livello della spesa per il 2013, al lordo di oneri ed Irap, senza intramoenia e progetti finalizzati, sui 143 milioni di Euro con una significativa riduzione rispetto sia al consuntivo 2011 che alla prechiusura 2012.

Tale contrazione è l'evidente effetto del percorso virtuoso di contenimento dei costi per il personale dipendente avviato dalla Direzione aziendale senza peraltro ridurre l'offerta di servizi e le prestazioni fondamentali.

4.8) Altri oneri di gestione

Gli altri oneri di gestione, pari a 7,2 Meuro, sono così suddivisi:

22

3B0904	COSTI FUNZIONAMENTO CONSORZI	5.572.828
3B090102	ORGANI DIRIGENZIALI	385.000
3B0905	TASSA PER SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (TARSU)	220.500
3B090101	DIRETTORE GENERALE	191.000
3B090916	RIMBORSI DGR 83/2009 SICUREZZA E SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	180.000
3B090104	ORG.DIRIGENZ.DIRETTORE TECNICO SOC.SALUTE	132.149
3B090106	ORG.DIRIG.RESP.DISTRETTO E ZONA APUANA	107.265
3B090908	ALTRI ONERI DI GESTIONE	100.000
3B090103	COLLEGIO DEI REVISORI	96.254
3B090903	INDENNITA' PER ALTRE COMMISSIONI	81.000
3B090909	ALTRE TASSE	52.980
3B0906	IMPOSTA DI BOLLO	38.800
3B0908	I.C.I.	20.000
3B090918	COSTI PER COMMISSIONI BANCARIE	20.000
3B0907	IMPOSTA DI REGISTRO	15.000
3B090902	INDENNITA' PER COMMISSIONE CONCORSI	15.000
3B090913	SPESE GENERALI E RIMBORSI SERVIZIO VETERINARIO	4.000
Oneri di gestione Totale		7.231.776

Nella voce "Costi funzionamento consorzi" sono registrati i contributi trasferiti alla Società della Salute.

Gestione finanziaria

La voce "Interessi passivi" che ammonta a 3,3 Meuro, è così composta:

3C0302	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	1.696.750
3C0303	ALTRI INTERESSI PASSIVI	1.300.000
3C0301	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	350.000
Proventi ed oneri finanziari Totale		3.346.750

5) Indicazioni relative alle azioni gestionali

Riguardo agli interventi gestionali che l'azienda intende mettere in campo, essi vengono inquadrati in una logica che integra coerentemente i loro effetti con il quadro complessivo delineato all'interno del bilancio di previsione.

Quest'ultimo contiene infatti sia l'impianto generale sul quale viene innestato il meccanismo di monitoraggio trasversale basato sulla figura del gestore aziendale di fabbisogno ed allo stesso tempo, gli effetti delle azioni gestionali che debbono scaturire dalla negoziazione di budget con le strutture dipartimentali di produzione.

23

Nel 2013 si prevede il rafforzamento del modello di budget già attivato nel 2011 con una sempre maggiore capillarizzazione della partecipazione al processo. Le linee guida aziendali per il budget 2013 sono state prodotte tenendo conto del PSR, delle indicazioni emergenti dagli indicatori elaborati dal Laboratorio Management e Sanità e dai dati di andamento economiche rilevate a consuntivo. Il processo di condivisione degli obiettivi di attività e di negoziazione delle risorse necessarie da parte dei Dipartimenti sarà rafforzato attraverso ulteriori e specifiche azioni tese a governare i fattori produttivi di maggior costo per permettere un sostanziale rispetto dei vincoli aziendali a livello complessivo in linea con il bilancio di previsione e quindi con la programmazione regionale.

Data la significatività degli effetti economici richiesti sui costi a parità di livello di produzione, nella negoziazione di budget, in linea con le azioni intraprese lo scorso anno, non saranno adottate logiche di riduzione dei costi *sic et simpliciter*, ma soprattutto politiche di reingegnerizzazione dei processi, orientate alla qualità e valorizzazione dei nuovi modelli organizzativi proposti dall'atto aziendale ed in fase di realizzazione.

Potranno così essere privilegiati criteri di allocazione delle risorse orientati alla condivisione delle stesse, in relazione a logiche di intensità di cura e ad una maggiore appropriatezza di utilizzo.

Si ricorda, in tal senso come nel corso del 2011 e nel 2012, stando ai dati di prechiusura per questo ultimo anno, le politiche intraprese di questa direzione hanno portato ad una drastica riduzione dei costi di produzione che sono passati da 461 Meuro a 440 con un abbattimento reale dell'assorbimento di risorse di circa 20 Meuro pari al 4,3%.

Specifiche indicazioni sulle azioni gestionali previste per il 2013 sono contenute nella Nota Illustrativa del Direttore Generale a cui si rimanda.

6) Conto Economico Preventivo Pluriennale 2013/2015

Per quanto riguarda il 2013, valgono le considerazioni già espresse sopra.

La costruzione del 2014 si è basata su ipotesi di massima che prevedono sostanzialmente il perdurare delle azioni finalizzate al contenimento della spesa con un mantenimento del livello produttivo in modo tale da continuare a garantire anche per il 2014 il mantenimento del pareggio economico, così come peraltro già indicato nei bilanci di previsione triennale 2011/2013 e 2012/2014.

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegato C)

Relazione del Direttore Generale

REGIONE TOSCANA

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

Via Don Minzoni 3 – 54033 CARRARA

26

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

RICAVI

Il bilancio di previsione 2013 riporta significative differenze in meno rispetto agli anni precedenti, a parte il fondo indistinto, che richiedono un commento.

Innanzitutto non è stato al momento ancora definito l'importo destinato a finanziare progetti finalizzati per un valore complessivo di circa 12M€ per cui non sono stati neanche previsti i relativi costi che sono quelli riportati nell'allegato 1 alla presente nota, gli importi più significativi sono quelli relativi all'elisoccorso e alla non autosufficienza.

Per il primo anno, poi essendosi conclusa la procedura di trasferimento del personale comandato all'O.P.A., non prevediamo più in entrata il relativo rimborso, pari a circa 10 M€ e neanche il relativo costo. La fine di questa gestione ci porterà comunque un sollievo nella cassa visto il più o meno fisiologico spostamento temporale tra il pagamento degli stipendi e il relativo recupero.

Sempre sul fronte delle entrate prevediamo un aumento del 5% degli incassi da ticket e dai proventi per servizi resi dal Dipartimento della Prevenzione, a fronte delle nuove disposizioni entrate in vigore nel corso del 2012.

Per il soccorso cave abbiamo elevato a 2/3 l'importo di recupero dei costi in previsione dell'approvazione delle modifiche al finanziamento del servizio per la parte relativa ai datori di lavoro prevista nella finanziaria regionale in corso di approvazione.

COSTI

Più complessa e articolata la valutazione sui costi.

La riduzione di circa 35M€ (da 439 a 404) è dovuta per 22M€ alle corrispondenti riduzioni dei ricavi finalizzati di cui sopra, e per circa 13 M€ ad effettive riduzioni di costi dei vari fattori produttivi stimati come conseguenza delle azioni di riorganizzazione finalizzate all'efficienza e alla

appropriatezza messe in campo negli anni precedenti e che proseguiranno nell'anno 2013, che si aggiungono alla riduzione dei costi di circa 14M€ per l'anno in corso, e a quelli già realizzati nell'esercizio 2011.

Per i beni di consumo sanitari e in particolare per i farmaci le previsioni sono state fatte considerando i dati del secondo semestre 2012 che tiene conto dell'abbassamento dei prezzi per brevetti scaduti. Per i presidi è stimato anche il risparmio derivante dalle nuove gare per protesi ortopediche e per fili di sutura nel frattempo aggiudicate. Ulteriori risparmi anche per i beni non sanitari sono stimati dalla revisione in parte già realizzata delle procedure di ordine da ESTAV, con la riduzione dei prodotti a listino a tipologie standard e la revisione e riduzione degli ordinatori di spesa.

Per i servizi non sanitari molteplici sono le iniziative di contenimento dei costi derivanti anche dalla rinegoziazione in ribasso del 5% dei contratti e delle prestazioni connesse come da disposizioni nazionali.

Per realizzare tali obiettivi si rende necessario anche ridurre le sedi fisiche utilizzate con effetti benefici sui costi di manutenzione, pulizia, riscaldamento, utenze. A tal fine sono stati disdetti quattro affitti che andranno a scadere nel 2013. E' in corso anche una attenta revisione dell'effettivo utilizzo delle attrezzature per ridurre i costi di manutenzione e ammortamento.

Gli appalti di personale amministrativo e di supporto logistico sono stati ridimensionati in corso d'anno anche con la parziale reinternalizzazione di alcune attività attraverso recuperi di efficienza, e l'azione proseguirà anche nel corso del 2013, con corrispondente riduzione dei costi.

Per l'acquisto di prestazioni sanitarie prevediamo

- l'effettivo avvio dal 1° febbraio della nuova organizzazione della continuità assistenziale che adeguerà il parametro ad 1 medico ogni 5000 abitanti, come previsto dalle indicazioni regionali.
- Per il sistema del soccorso cave un contenimento dei costi con l'avvio dal 1° gennaio della revisione dell'orario e del calendario definito con le parti sociali.
- Secondo le indicazioni contenute nella finanziaria regionale per il 2013 una riduzione almeno del 6% delle prestazioni di ricovero ospedaliero convenzionato con la Don Gnocchi e la disdetta della convenzionata esterna per la diagnostica di laboratorio, vista l'ampia rete di punti prelievo e la capacità produttiva dei nostri laboratori che rende superfluo il ricorso al convenzionamento esterno.
- Anche con la Fondazione Monasterio la rinegoziazione dei molteplici rapporti che si traducono per noi in un costo eccessivo per le procedure di coronarografia e angioplastica loro richiesti.

- Per le prestazioni riabilitative e protesica la prosecuzione con determinazione delle azioni finalizzate all'appropriatezza delle prestazioni che ci ha visti attivi nel 2012.

L'ottima collaborazione in essere con i Medici di Medicina Generale e l'instancabile impegno del Dipartimento Farmaceutico ci stanno facendo significativamente migliorare i parametri di appropriatezza e quindi di costo della spesa farmaceutica convenzionata. La previsione 2013 è basata sulla media dei consumi degli ultimi mesi.

Un discorso dedicato meritano i servizi ad alta integrazione socio-sanitaria che hanno sofferto della riduzione del 4% previsto dalla finanziaria regionale 2012 e di quella del 5% negli appalti fissata dalla spending review nazionale. La finanziaria regionale 2013 parla di moduli a bassa intensità che dovranno essere valutati.

Importante dovrà essere l'azione nella riorganizzazione dei servizi di salute mentale, dove con l'ingresso del nuovo primario prevista entro l'anno si dovrà migliorare la gestione qualificata sul territorio del paziente critico, evitarne il ricorso all'ospedalizzazione e/o la cronicizzazione presso strutture residenziali, favorendo nel contempo la deistituzionalizzazione di quelli attualmente ricoverati. Sarà migliorata la rete delle risposte residenziali riabilitative nel nostro territorio, sia quelle a gestione diretta come i gruppi appartamento, ed il nuovo modulo nella RSA di Pontremoli, che quelli convenzionati come la Casa Cardinal Maffi di Fivizzano e la Tiziano di Aulla. Dal miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle cure ci attendiamo, come sempre in questi casi, minori costi.

Ultimo, ma certo non ultimo per importanza, il riassetto organizzativo della rete ospedaliera articolato tra

- riorganizzazione interna per adeguamento ai parametri regionali e nazionali del tasso di occupazione posti letto (85%) e degenza media, anche attraverso la effettiva attivazione del modello per intensità di cure ed il superamento dei doppietti, con conseguente riduzione dei posti letto da realizzare a brevissimo termine
- riorganizzazione delle linee produttive specialistiche con l'Area Vasta a partire dalla diagnostica di laboratorio e dalla lavorazione del sangue, fino alle specialità di ricovero, che richiederà tempi più lunghi. Entreremo nel confronto con l'obiettivo di valorizzare i nostri punti di forza e cercando sinergie per i nostri punti di debolezza.

Parte delle risorse così liberate sarà convertita in posti letto di cure intermedie, da attestare almeno al parametro di 1 ogni 10.000 abitanti.

Da tali azioni e dalle altre sopra citate deriva la stima dei costi del personale, sempre orientata al rispetto degli obblighi derivanti dal rispetto dell'art. 2 comma 71 della Legge 151/2009, cioè l'1,4% in meno rispetto alla spesa del 2004, al netto dei rinnovi contrattuali.

Tutte le volte che si dovrà procedere ad un'assunzione, bisognerà accertare in maniera incontrovertibile e con assunzione di responsabilità che non esiste un'altra organizzazione che consenta di erogare le stesse prestazioni con minore personale, se questa invece è possibile andrà necessariamente realizzata.

Come lo scorso anno in un contesto ancora più difficile occorre comunque liberare risorse anche per azioni di crescita. Nel 2012 abbiamo attivato l'Hospice a Massa e l'acceleratore lineare a Carrara. Nel 2013 entrerà in funzione la PET TAC che dovrà avere un bacino di utenza d'Area Vasta ed extra regionale.

Anche per il prossimo anno la voce più consistente del piano investimenti è il Nuovo Ospedale delle Apuane, il cui cantiere procedere regolarmente.

Ancora rallentamenti hanno subito invece le RR.SS.AA. , in particolare quella di Massa, in cui si è dovuto rescindere il contratto con la ditta appaltatrice e la direzione lavori.

Un passo importante è stato fatto per il Distretto di Aulla, per il quale è stato firmato il "compromesso" con il Comune di per l'acquisizione di un terreno a sua volta acquistato dalle Ferrovie dello Stato.

Sempre con le Ferrovie sono in corso le trattative per l'acquisizione di un terreno presso la stazione di Massa da destinare al nuovo distretto socio sanitario.

Bisogna però rilevare che tutte le altre azioni strategiche del piano investimenti : la costruzione e/o ristrutturazione dei Distretti di Aulla, Avenza, Massa, della sede ex otorino a Carrara per la nuova collocazione della medicina nucleare e dei locali per la RMN sempre a Carrara, sono subordinati allo sblocco dei finanziamenti ex art. 20, annualità 2008, autorizzati ma congelati a livello nazionale.

Concludo anche quest'anno con un richiamo alla nuova struttura di riabilitazione di Fivizzano costruita in collaborazione con la Don Gnocchi e ormai conclusa. Sono in arrivo i primi arredi, cui seguirà nei primi mesi dell'anno la procedura per l'autorizzazione e l'accreditamento.

L'apertura prevista per il primo semestre dell'anno deve vedere tutte le parti in causa impegnate a coniugare appropriatezza nella risposta ai bisogni sanitari, innovazione e uso ottimale delle risorse.

Il Direttore Generale
Dr.ssa Maria Teresa De Lauretis

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegato D)

Prospetto dei flussi di cassa

Prospetto dei flussi di cassa

I flussi di cassa sono stati determinati, in linea generale, considerando tutti i flussi monetari derivanti dalle grandezze economiche indicate nel Bilancio di Previsione. Non sono invece stati inseriti i flussi finanziari relativi al piano investimenti, con l'esclusione del pagamento delle rate in scadenza dei mutui in essere, in quanto complessivamente ad impatto zero in considerazione del fatto che tale piano risulta completamente coperto da finanziamenti erogati da soggetti esterni.

Nello specifico, la quota mensile di FSR indistinto è stata determinata mensilizzando l'assegnazione 2013 al netto del saldo della mobilità sanitaria in quanto storicamente viene scalata dal debito residuo nei confronti della regione, mentre le altre entrate sono frutto della mensilizzazione delle componenti monetarie (e quindi al netto dei proventi per sterilizzazione). Analogamente anche le uscite sono state determinate sulla base della mensilizzazione delle componenti monetarie dei valori di BP, al netto pertanto di ammortamenti ed accantonamenti.

Le risultanze esposte evidenziano un cash flow positivo su base annua di circa 2,8 Meuro. Le principali voci che determinano tale differenziale sono gli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni (+ 4,5 Meuro) e la quota in conto capitale delle rate del mutuo in scadenza (-1.7 Meuro).

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
	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	-35.564		-35.564	-34.903	0	-34.903	-34.587	0	-34.587
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	27.159		27.159	27.159		27.159	27.159		27.159
1a2 -per fondi finalizzati	63		63	63		63	63		63
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
Totale Trasferimenti da Regione	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221
1b Entrate proprie	1.444		1.444	1.444		1.444	1.444		1.444
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	36		36	36		36	36		36
1 Totale entrate	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	16.961		16.961	11.308		11.308	11.308		11.308
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	8.079		8.079	14.079		14.079	14.079		14.079
2b2 -per forniture estav	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
Totale Pagamenti ai fornitori	11.079	0	11.079	17.079	0	17.079	17.079	0	17.079
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
2 Totale uscite	28.040	0	28.040	28.386	0	28.386	28.386	0	28.386
B ENTRATE - USCITE	661	0	661	315	0	315	315	0	315
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-34.903	0	-34.903	-34.587	0	-34.587	-34.272	0	-34.272
Massima anticipazione consentita			-35.564			-35.564			-35.564
Anticipazione vincolata per mutui									
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-35.564			-35.564			-35.564
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-34.903			-34.587			-34.272
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			661			977			1.292
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
	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	-34.272	0	-34.272	-33.957	0	-33.957	-33.642	0	-33.642
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	27.159		27.159	27.159		27.159	27.159		27.159
1a2 -per fondi finalizzati	63		63	63		63	63		63
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
Totale Trasferimenti da Regione	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221
1b Entrate proprie	1.444		1.444	1.444		1.444	1.444		1.444
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	36		36	36		36	36		36
1 Totale entrate	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	11.308		11.308	11.308		11.308	11.308		11.308
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	14.079		14.079	14.079		14.079	13.222		13.222
2b2 -per forniture estav	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
Totale Pagamenti ai fornitori	17.079	0	17.079	17.079	0	17.079	16.222	0	16.222
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.714		1.714
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
2 Totale uscite	28.386	0	28.386	28.386	0	28.386	29.243	0	29.243
B ENTRATE - USCITE	315	0	315	315	0	315	-542	0	-542
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-33.957	0	-33.957	-33.642	0	-33.642	-34.184	0	-34.184
Massima anticipazione consentita			-35.564			-35.564			-35.564
Anticipazione vincolata per mutui									
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-35.564			-35.564			-35.564
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-33.957			-33.642			-34.184
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			1.607			1.922			1.386
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
		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	-34.184	0	-34.184	-32.869	0	-32.869	-31.553	0	-31.553
	1 Entrate									
	1a Trasferimenti da Regione:									
	1a1 -per quota ordinaria	27.159		27.159	27.159		27.159	27.159		27.159
	1a2 -per fondi finalizzati	63		63	63		63	63		63
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221
	1b Entrate proprie	1.444		1.444	1.444		1.444	1.444		1.444
	1c Entrate per mutui			0			0			0
	1d Altre entrate	36		36	36		36	36		36
	1 Totale entrate	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701
	2 Uscite									
	2a Pagamenti per il personale	11.308		11.308	11.308		11.308	11.308		11.308
	2b Pagamenti ai fornitori:									
	2b1 -per forniture di funzionamento	13.079		13.079	13.079		13.079	13.079		13.079
	2b2 -per forniture estav	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	16.079	0	16.079	16.079	0	16.079	16.079	0	16.079
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
	2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
	2 Totale uscite	27.386	0	27.386	27.386	0	27.386	27.386	0	27.386
	B ENTRATE - USCITE	1.315	0	1.315	1.315	0	1.315	1.315	0	1.315
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
	C FABBISOGNO DI PERIODO	-32.869	0	-32.869	-31.553	0	-31.553	-30.238	0	-30.238
				0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-35.564			-35.564			-35.564
	Anticipazione vincolata per mutui									
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-35.564			-35.564			-35.564
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-32.869			-31.553			-30.238
	LIQUIDITA' DISPONIBILE		0	0		0	0		0	0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.		2.695	2.695		4.011	4.011		5.326	5.326
	FABBISOGNO DA COPRIRE		0	0		0	0		0	0

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
		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	-30.238	0	-30.238	-28.923	0	-28.923	-27.608	0	-27.608
	1 Entrate									
	1a Trasferimenti da Regione:									
	1a1 -per quota ordinaria	27.159		27.159	27.159		27.159	27.159		27.159
	1a2 -per fondi finalizzati	63		63	63		63	63		63
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221	27.221	0	27.221
	1b Entrate proprie	1.444		1.444	1.444		1.444	1.444		1.444
	1c Entrate per mutui			0			0			0
	1d Altre entrate	36		36	36		36	36		36
	1 Totale entrate	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701	28.701	0	28.701
	2 Uscite									
	2a Pagamenti per il personale	11.308		11.308	11.308		11.308	16.961		16.961
	2b Pagamenti ai fornitori:									
	2b1 -per forniture di funzionamento	13.079		13.079	13.079		13.079	12.222		12.222
	2b2 -per forniture estav	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	16.079	0	16.079	16.079	0	16.079	15.222	0	15.222
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.714		1.714
	2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
	2 Totale uscite	27.386	0	27.386	27.386	0	27.386	33.897	0	33.897
	B ENTRATE - USCITE	1.315	0	1.315	1.315	0	1.315	-5.196	0	-5.196
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
	C FABBISOGNO DI PERIODO	-28.923	0	-28.923	-27.608	0	-27.608	-32.804	0	-32.804
				0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-35.564			-35.564			-35.564
	Anticipazione vincolata per mutui									
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-35.564			-35.564			-35.564
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-28.923			-27.608			-32.804
	LIQUIDITA' DISPONIBILE		0	0		0	0		0	0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.		6.641	6.641		7.956	7.956		2.760	2.760
	FABBISOGNO DA COPRIRE		0	0		0	0		0	0

Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-35.564
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	325.902
1a2	-per fondi finalizzati	751
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	326.653
1b	Entrate proprie	17.333
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	432
1	Totale entrate	344.418
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	146.999
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	155.231
2b2	-per forniture estav	36.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	191.231
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	3.428
2d	Altre uscite	0
2	Totale uscite	341.657
B	ENTRATE - USCITE	2.760
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-32.804
	Massima anticipazione consentita	-35.564
		-35.564
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-32.804
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	2.760
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegato E)

Prospetto Attività sociali

PROSPETTO COSTI E RICAVI ZONA DISTRETTO DELLE APUANE PREVENTIVO - SERVIZI SOCIALI COMUNE DI FOSDINOVO 2013						BILANCIO
COMPONENTI DI REDDITO /ATTIVITA'	ANZIANI	HANDICAP	MINORI	FAMIGLIA	INDISTINTO	TOTALE SOCIALE
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Contributi in c/esercizio						
- da Regione						
- da Comuni	69.200,00	1.500,00	63.800,00	2.000,00	3.500,00	140.000,00
- altri Enti						
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche						
TOTALE RICAVI						€ 140.000,00
COSTI DELLA PRODUZIONE						
Consumi di esercizio						
Ammortamenti						
Costi per servizi (rette)	40.000,00		21.600,00			61.600,00
Altri Costi (erogazione contributi)	4.200,00	1.500,00	2.200,00	2.000,00	3.500,00	13.400,00
Servizi appaltati	25.000,00		40.000,00			65.000,00
TOTALE COSTI						€ 140.000,00
DIFFERENZA DELL'ESERCIZIO						€ 0,00

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegato F)

Piano degli investimenti sintetico ed analitico

Piano degli investimenti 2013-2015

In linea con quanto richiesto nelle Indicazioni Regionali si allegano due tavole riportanti in maniera sintetica ed in maniera analitica il piano degli investimenti 2013-2015. Si evidenzia che non sono inseriti investimenti non coperti da specifici finanziamenti esterni (cd. Investimenti in autofinanziamento) in quanto l'azienda non produce per il periodo 2013-2015 un risultato economico positivo, assestandosi invece sul mantenimento dell'equilibrio economico.

INVESTIMENTI-NOA	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	TOTALE TRIENNIO
FABBRICATI	27.429.941,00	27.429.924,00		54.859.865,00
ATTREZZATURE SANITARIE		11.100.000,00		11.100.000,00
ALTRI BENI		9.700.000,00		9.700.000,00
TOTALE NOA	27.429.941,00	48.229.924,00	-	75.659.865,00
COPERTURE-NOA	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	TOTALE TRIENNIO
AUTOFINANZIAMENTO	-	-	-	-
MUTUI	-	-	-	-
CONTRIBUTI STATO	-	-	-	-
CONTRIBUTI REGIONE	-	-	-	-
ALTRI CONTRIBUTI	2.517.163,00	43.165.509,00	-	45.682.672,00
ALIENAZIONI	24.912.778,00	-	-	24.912.778,00
FABBISOGNO NON COPERTO (NOTA 1)	-	5.064.415,00	-	5.064.415,00
TOTALE COPERTURE NOA	27.429.941,00	48.229.924,00	-	75.659.865,00

NOTA 1: in base al verbale di impegni sottoscritto tra Regione ed ASL 1 di Massa Carrara " la Regione si impegna a finanziare il fabbisogno non coperto relativo all'intervento "Nuovo Ospedale Apuane" pari a € 5.064.413,84, visto il cronoprogramma, con le risorse disponibili nell'annualità 2014"

INVESTIMENTI -ALTRI	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	TOTALE TRIENNIO
FABBRICATI	3.097.431,97	42.563.822,84	8.975.000,00	54.636.254,81
ATTREZZATURE SANITARIE	709.283,00	3.710.532,00	-	4.419.815,00
ALTRI BENI	750.000,00	730.000,00	-	1.480.000,00
TOTALE ALTRI	4.556.714,97	47.004.354,84	8.975.000,00	60.536.069,81
COPERTURE -ALTRI	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	TOTALE TRIENNIO
AUTOFINANZIAMENTO	-	1.396.827,85	161.500,00	1.558.327,85
MUTUI	-	-	-	-
CONTRIBUTI STATO	-	28.931.500,15	4.175.500,00	33.107.000,15
CONTRIBUTI REGIONE	4.556.714,97	-	-	4.556.714,97
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-
ALIENAZIONI	-	-	-	-
FABBISOGNO NON COPERTO (NOTA 2)	-	16.676.026,84	4.638.000,00	21.314.026,84
TOTALE COPERTURE ALTRI	4.556.714,97	47.004.354,84	8.975.000,00	60.536.069,81

NOTA 2: in base al verbale di impegni sottoscritto tra Regione ed ASL 1 di Massa Carrara la Regione si impegna a finanziare il fabbisogno oltre 2013 (pari a € 26.378.441,84 da cui va detratta la quota del NOA pari a € 5.064.413,84), nei limiti delle risorse disponibili, a partire dall'annualità 2014, e comunque entro il triennio 2014-2016.

INVESTIMENTI -TOTALE	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	TOTALE TRIENNIO
FABBRICATI	30.527.372,97	69.993.746,84	8.975.000,00	109.496.119,81
ATTREZZATURE SANITARIE	709.283,00	14.810.532,00	-	15.519.815,00
ALTRI BENI	750.000,00	10.430.000,00	-	11.180.000,00
TOTALE	31.986.655,97	95.234.278,84	8.975.000,00	136.195.934,81
COPERTURE -TOTALE	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	TOTALE TRIENNIO
AUTOFINANZIAMENTO	-	1.396.827,85	161.500,00	1.558.327,85
MUTUI	-	-	-	-
CONTRIBUTI STATO	-	28.931.500,15	4.175.500,00	33.107.000,15
CONTRIBUTI REGIONE	4.556.714,97	-	-	4.556.714,97
ALTRI CONTRIBUTI	2.517.163,00	43.165.509,00	-	45.682.672,00
ALIENAZIONI	24.912.778,00	-	-	24.912.778,00
FABBISOGNO NON COPERTO	-	21.740.441,84	4.638.000,00	26.378.441,84
TOTALE	31.986.655,97	95.234.278,84	8.975.000,00	136.195.934,81

AGGREGATO	codifica regionale	descrizione intervento	costo complessivo dell'intervento	previsione 2013	previsione 2014	previsione 2015	finanziamenti art 20 (riparto 2007)	finanziamenti regionali 2011-2013	altri finanziamenti statali	altri finanziamenti regionali	altri finanziamenti	mutui già contratti	mutui da contrarre	auto finanziamento anni precedenti	auto finanziamento previsto anno 2013	autof inanziamento previsto anno 2014	auto finanziamento previsto anno 2015	alienazioni	Fabbisogno non coperto
01.PN01.516 - Nuovo Hospice c/o ospedale di Carrara	01.PN01.516	Nuovo Hospice c/o ospedale di Carrara	1.107.000,00			1.107.000,00	-	-	1.107.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.TE02.1200 - Realizzazione punto PET Cinquale	01.TE02.1200	Realizzazione punto PET Cinquale	250.000,00			250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250.000,00
01.TE02.1381 - PO Carrara - Lavori installazione FMN	01.TE02.1381	PO Carrara - Lavori installazione FMN	1.160.000,00		1.102.000,00		-	-	1.102.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.TE02.1382 - PO Carrara - Lavori installazione angiografo digitale 3 piano	01.TE02.1382	PO Carrara - Lavori installazione angiografo digitale 3 piano	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.TF01.1434 - Centro diurno disabili psichici Casola	01.TF01.1434	Centro diurno disabili psichici Casola	2.030.000,00			2.030.000,00	-	-	1.928.500,00	-	-	-	-	-	-	-	101.500,00	-	-
01.TF01.497 - Ampliamento e ristrutturazione distretto Fosdinovo (Caniparola)	01.TF01.497	Ampliamento e ristrutturazione distretto Fosdinovo (Caniparola)	1.200.000,00			1.200.000,00	-	-	1.140.000,00	-	-	-	-	-	-	-	60.000,00	-	-
01.TF01.499 - Ampliamento e ristrutturazione distretto Avenza	01.TF01.499	Ampliamento e ristrutturazione distretto Avenza	5.000.000,00		4.960.285,00		-	-	4.750.000,00	-	-	-	-	-	-	210.285,00	-	-	-
01.TF02.1198 - Completamento FSA Carrara	01.TF02.1198	Completamento FSA Carrara	3.011.500,00				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.TF02.1201 - totale completamento rsa Massa	01.TF02.1201	Completamento FSA Massa - Esecuz. Ufficio Completamento FSA Massa - Esecuz. Ufficio (Lavori edili)	358.000,00 250.000,00				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.TF02.496 - Nuovo Presidio Distretto Aulla	01.TF02.496	Nuovo Presidio Distretto Aulla	6.306.244,00		6.000.000,00		-	-	5.700.000,00	-	-	-	-	-	-	300.000,00	-	-	-
NEW 7 - Nuovo Presidio Distretto Aulla - attività preliminari	NEW 7	Nuovo Presidio Distretto Aulla - attività preliminari	815.756,20				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NEW 1 - MANUTENZIONE APUANA	01.EC01.482	PO Carrara - straord. Manutenzioni e adeguamenti	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.EC01.485	PO Massa - straord. Manutenzioni e adeguamenti	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.TF01.1196	Adeguamento e ristrutturazione Presidi Zona Apuana	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	NEW 1	totale manutenzione apuana	10.044.110,78	1.980.521,55	4.322.211,68		-	1.980.521,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.322.211,68
NEW 2 - MANUTENZIONE LUNIGIANA	01.EC01.484	PO Fivizzano - Straordinarie manutenzioni e adeguamenti	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.EC01.486	PO Pontremoli - Straord. Manutenzioni e adeguamenti	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.TF01.1197	Adeguamento e ristrutturazione Presidi Zona Lunigiana	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	NEW 2	totale manutenzione lunigiana	5.029.876,30	1.116.910,42	2.359.070,61		-	1.116.910,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.359.070,61
NEW 3 - Distretto di Massa	NEW 3	Distretto di Massa	6.000.000,00		6.000.000,00		-	-	5.700.000,00	-	-	-	-	-	-	300.000,00	-	-	-
NEW 4 - PO Carrara - Medicina Nucleare	NEW 4	PO Carrara - Medicina Nucleare	2.000.000,00		2.000.000,00		-	-	1.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00
NEW 5 - Atto aggiuntivo Fivizzano	NEW 5	Atto aggiuntivo Fivizzano	1.048.000,00			1.048.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.048.000,00
NEW 6 - Acquisto nuova sede SERT Aulla	NEW 6	Acquisto nuova sede SERT Aulla	600.000,00			600.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600.000,00
NEW 8 - Vulnerabilità sismica	NEW 8	Vulnerabilità sismica	306.278,50				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.EC02.498 - Nuovo Ospedale Apuane	01.EC02.498	Nuovo Ospedale Apuane	151.889.205,00	27.429.941,00	48.229.924,00		-	-	-	-	45.682.672,00	-	-	-	-	-	-	24.912.778,00	5.064.415,00
01.EC05.1529 - Interventi strutturali relativi all'accreditamento per le sedi ospedaliere e territoriali ed imprevisti	01.EC05.1529	Interventi strutturali relativi all'accreditamento per le sedi ospedaliere e territoriali ed imprevisti	9.327.215,55		7.342.255,55	1.540.000,00	-	-	1.449.219,00	-	-	-	-	-	-	148.107,00	-	-	7.284.929,55
TOTALE GENERALE			240.960.357,33	31.986.655,97	95.234.278,84	8.975.000,00		4.556.714,97	33.107.000,15		45.682.672,00				1.396.827,85	161.500,00	24.912.778,00	26.378.441,84	

Azienda USL 1 di Massa e Carrara

BP annuale 2013 e pluriennale 2013-2015

Allegato G)

Prospetto Libera Professione

Libera Professione Previsione 2013	Intra Aziendale	Extra Aziendale		Totale
		Intra Regione	Extra Regione	
RICAVI	2.663.303	34.786	63.055	2.761.144
<i>quota medico</i>	1.560.632	28.489	51.641	1.640.762
<i>quota IRAP+quota assicurazione</i>	167.543	3.063	5.551	176.157
<i>quota assicurazione</i>				0
<i>quota fondo perequativo medici</i>	77.927	1.578	2.860	82.365
<i>quota (50%) supporto indiretto</i>	23.410			23.410
<i>quota supporto diretto</i>	2.128			2.128
<i>quota oneri comparto</i>	8.581			8.581
<i>ammontare costi diretti e ribaltati</i>	380.000			380.000
COSTI	2.220.221	33.130	60.052	2.313.403
Margine	443.082	1.657	3.003	447.742

Si evidenzia che il prospetto sopra riportato si riferisce esclusivamente all'intramoenia propriamente detta, senza includere tutte le altre attività ad essa contrattualmente assimilate.