



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

**Bilancio di previsione 2013
e
pluriennale 2013-2015**

Adottato con Delibera D.G n.230 del 30/11/2012.



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 230 del 30/11/2012

Oggetto: **Adozione del bilancio di previsione 2013 e pluriennale di previsione anni 2013 -2015**

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE	NO
Struttura proponente: S.S. Gestione Economico Finanziaria Il Dirigente proponente: Dr.ssa G. Cavicchini Il Responsabile del Procedimento: Dr.ssa G. Cavicchini	
Da inviare: <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> AUSL n. 3 di Pistoia <input type="checkbox"/> AUSL n. 4 di Prato <input type="checkbox"/> AUSL n. 10 di Firenze <input type="checkbox"/> AUSL n. 11 di Empoli <input type="checkbox"/> A. O. U. Careggi <input type="checkbox"/> A. O. U. Meyer 	
<input checked="" type="checkbox"/> Collegio sindacale in data _____ <input type="checkbox"/> Consiglio Direttivo in data _____ <input type="checkbox"/> Giunta Regionale Toscana in data _____	
Affisso all'albo di pubblicità degli atti dal _____ al _____ Esecutivo dal _____ L'ADDETTO _____ N° pagine del presente provvedimento _____ N° allegati _____	



ESTAV Centro • Sede legale 50135 Firenze Viale Michelangiolo, 41 – Villino Tendi • Telefono 055 6577 328 • Fax 055 6577 547
 P.I. e C.F. 05577300485 • www.estavcentro.toscana.it • direzione@estav-centro.toscana.it

Il Direttore Generale

SU PROPOSTA della Dr.ssa G. Cavicchini, nominata nell'incarico di Responsabile dell'Ufficio G.E.F., a mezzo Deliberazione del Direttore Generale n. 293 del 11/10/2010,

La quale:

VISTI il Decreto legislativo 502 del 30.12.1992 e successive modifiche ed integrazioni e la Legge Regionale Toscana n.40 del 24.02.2005 di disciplina del servizio Sanitario Regionale e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n° 1021 del 17.10.2005, recepita da questo ESTAV Centro con Deliberazione del Direttore Generale ESTAV Centro n. 1 del 21.10.2005, con la quale è stata disposta la costituzione degli Enti per i Servizi Tecnico – amministrativi di Area Vasta – ESTAV – e un primo trasferimento di funzioni ai sensi dell’art. 141 della L.R.Toscana n. 40/2005;

PRESO ATTO delle Deliberazioni della Giunta Regionale Toscana n° 617 del 04.09.2006, con la quale è stato disposto il trasferimento agli Enti per i Servizi Tecnico-amministrativi di Area Vasta (ESTAV) della funzione gestione dei magazzini e della logistica, nonché delle funzioni connesse a queste ultime e la Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n° 317 del 07.05.2007, con la quale è stato, altresì, disposto il trasferimento ai medesimi Enti delle funzioni di cui all’art. 101, comma 1, lett. C), D), F) e G) , della L.R. Toscana n° 40/2005;

VISTI gli articoli n. 108, 120, 121 e 123 della L.R.T. 24 febbraio 2005, n. 40 in merito all’adozione del Bilancio pluriennale e del bilancio preventivo economico annuale;

VISTO l’art. n. 104 della stessa Legge che attribuisce al consiglio direttivo dell’ESTAV il compito di esprimere parere sugli atti di Bilancio di cui all’art. n.108;

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 art 1 e 2 della legge 42/2009” che al Titolo II prevede i nuovi principi contabili generali e 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;

TENUTO CONTO altresì della Deliberazione G.R.T. n. 962 del 17.12.2007 e s.m.i. che approva lo schema di bilancio per le Aziende Sanitarie Toscane, al quale, in mancanza di disposizioni specifiche riguardanti gli ESTAV, devono attenersi anche questi ultimi;

VISTA la nota prot.n. AOOGR/322430/B.50.040 del 29/11/2012 del Dirigente Responsabile “Settore Finanza, contabilità, controllo e investimenti” della Direzione Generale Diritto alla Salute e Politiche di Solidarietà della Regione Toscana avente oggetto: “Bilancio di previsione 2013” con la quale sono stati assegnati ad ESTAV contributi in c/esercizio Fondo Sanitario Indistinto per 21.413.000 euro ;

VISTA la successiva nota prot.n. AOOGR/323739/Q.50.10.10 del 30/11/2012 avente oggetto “Ulteriore assegnazione anno 2013” con la quale si comunica che in aggiunta alla precedente assegnazione, devono essere considerati ulteriori 126.489,88 euro relativi al valore economico del personale trasferito dalle AASS di area Vasta Centro in ESTAV, così come contabilizzate nel “verbale” anno 2012;

VISTA la Deliberazione G.R.T n. 807 del 10/09/2012 avente ad oggetto “Processo di innovazione del sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell’informazione della comunicazione (ICT)- Affidamento ad ESTAV-Centro attività di coordinamento in materia” con la quale sono stati assegnati ad ESTAV Centro 135.000 euro per l’esercizio 2013 quali contributi in c/esercizio vincolati/finalizzati a progetti di cui al punto 1.3 della nota regionale sopra richiamata;

VISTO il Decreto in fase di certificazione ma già comunicato vie brevi allo stesso Ente avente oggetto “Carta Sanitaria Elettronica” con il quale sono stati assegnati ad ESTAV Centro 84.000 euro per l’esercizio 2013 quali contributi in c/esercizio finalizzati a realizzare un sistema per l’acquisizione, l’aggiornamento e la consultazione dei dati sanitari che risponda in primo luogo all’esigenza dei cittadini di semplificare l’esercizio del diritto alla salute in ogni momento del proprio percorso sanitario di cui al punto;

CONSIDERATO che le indicazioni contenute nella nota Regione Toscana sopra citata, evidenziano che la predisposizione del Bilancio Preventivo 2013 deve scaturire dalla concertazione della programmazione di attività 2013 che trova corrispondenza negli accordi

di servizio siglati fra le Aziende Sanitarie di Area Vasta ed ESTAV Centro, depositati presso la U.O. Affari Generali della Direzione Generale;

CONSIDERATO altresì che la nota regionale sopra richiamata al punto 10) dispone che il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2013 dovrà essere presentato in equilibrio e tale equilibrio dovrà essere necessariamente mantenuto in corso d'anno mediante apposite azioni di riconduzione al pareggio, ove necessario;

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 - Bilancio di previsione annuale – conto economico preventivo anno 2013

Allegato A.1 Bilancio di previsione annuale – conto economico preventivo anno 2013 riclassificato secondo schema DGRT n.962/2007 (Allegato A.1)

Allegato B - Bilancio di previsione pluriennale - conto economico preventivo 2013-2015

Allegato C - Prospetto previsione dei flussi di cassa per l'anno 2013

Allegato D - Prospetto riepilogativo del piano investimenti

Allegato E - Nota illustrativa al bilancio di previsione

Allegato F - Relazione del Direttore Generale

PREMESSO tutto quanto sopra richiamato, si ritiene necessario adottare con il presente provvedimento il Bilancio di previsione 2013 e pluriennale di previsione anni 2013-2015;

Pertanto:

IL DIRETTORE GENERALE

NOMINATO con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 142 del 11.01.2012;

VISTO il D. Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e successive modificazioni ed integrazioni e la L.R. Toscana n. 40 del 24.02.2005 e successive modificazioni ed integrazioni di disciplina del Servizio Sanitario Regionale;

LETTE e considerate le premesse e le motivazioni di cui sopra presentate dal Dirigente incaricato, Dr.ssa G. Cavicchini;

PRESO ATTO che il Dirigente proponente il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito di istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Ente;

CON il parere favorevole del Direttore Amministrativo, nominato con Delibera del D.G. ESTAV Centro n. 251 del 13/09/2010;

DELIBERA

- 1) Di far propri integralmente i contenuti sopra esposti, per le motivazioni ed argomentazioni indicate;

- 2) Di adottare il Bilancio Preventivo Economico ed il Bilancio Pluriennale di Previsione 2013-2015, articolato nei seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

Allegato A - Bilancio di previsione annuale – conto economico preventivo anno 2013- A1- Bilancio di previsione annuale – conto economico preventivo anno 2013 e riclassificato DGRT 962/2007 (All.A.1);

Allegato B - Bilancio di previsione pluriennale - conto economico preventivo 2013-2015

Allegato C - Prospetto previsione dei flussi di cassa per l'anno 2013

Allegato D – Prospetto riepilogativo del piano investimenti

Allegato E – Nota illustrativa al bilancio di previsione

Allegato F – Relazione del Direttore Generale

- 3) Di trasmettere, il presente atto, al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale Toscana per gli adempimenti di rispettiva competenza, ai sensi degli articoli n° 104 e n° 108 della L.R.T: n. 40/2005;

- 4) Di trasmettere, il presente atto, all'albo di pubblicità degli atti di questo ESTAV Centro ed al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42 comma 2 della L.R.T: n. 40/2005;

Il Direttore Amministrativo
Dr. Tito Berti

Il Direttore Generale
Dr.ssa Beatrice Sassi



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2013 e pluriennale 2013-2015

Adottato con Delibera n. 230 del 30/11/2012

Allegato A

Conto economico 2013

Allegato A

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta centro

Anno 2013

Schema di conto economico 2013. Riclassificato D. Lgs 118/2011- All.A.1 (Art 26 comma 3)

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

BP 2013

A) Valore della Produzione

A1) Contributi in conto esercizio	20.928.468
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regionale	20.928.468
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Extra fondo	
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/AoI/rccs/Policlinici (extra fodo)	
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	
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	
A.2.a) Ricavi per pressanitarie e socio san - ad altre aziende	
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre az. extra regione	
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	215.858
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	786.879
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	
A7) Altri ricavi e proventi	406.523.173
TOTALE A	428.454.378

B) Costi della produzione

B1) Acquisti di beni	401.684.320
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	398.322.700
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.361.620
B2) Acquisti di servizi	5.263.961
B.2.a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	
B.2.b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	
B.2.c) Acquisti servizi sanitari - Mobilità passivi infraregionale	
B.2.d) Acquisti servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale	
B.2.f) Acquisti servizi sanitari - Mobilità passiva privati intra ed extraregionale	
B.2.g) Acquisti servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale non residenti	
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	26.224
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	4.847.737
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	390.000
B3) Godimento di beni di terzi	797.828
B4) Costi del personale	16.801.841
B.4.a) Personale dirigente medico	
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	659.494
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	2.658.194
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	13.484.153
B5) Ammortamenti	1.193.879
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	299.527
B.5.b) Ammortamento fabbricati	271.203
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	623.149
B6) Svalutazione dei crediti	
B.6) Svalutazione dei crediti	
B7) Variazione delle rimanenze	
B.7.a) Variazioni Rimanenze Sanitarie	
B.7.b) Variazioni Rimanenze non sanitarie	
B8) Accantonamenti	
B.8.a) Accantonamenti per rischi	
B.8.b) Accantonamenti per premi operosità	
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	
B.8.d) Altri accantonamenti	

B9) Oneri diversi di gestione	1.249.550
TOTALE B	426.991.378
Differenza tra valori e costi della produzione	1.463.000
C) Proventi e oneri finanziari	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	1.500.000
C2) Interessi Passivi e altri oneri finanziari	-1.750.000
TOTALE C)	-250.000
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	1.213.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	748.000
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b) IRAP relativa collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione	
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	748.000
Y2) IRES	465.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni,ecc.)	
TOTALE Y)	1.213.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0

Schema di Conto Economico 2013 AIL(A1)

A) Valore della produzione	BP 2013
1 - Contributi c/esercizio	20.928.468
2 - Proventi e ricavi diversi	406.523.173
<i>di cui vendita di beni</i>	401.450.220
<i>di cui funzionamento Magazzino di area Vasta</i>	5.072.953
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi (pers.comandato)	215.858
5 - Costi capitalizzati	786.879
Totale valore della produzione	428.454.378

B) Costi della produzione	
1) Acquisti di beni	401.684.320
<i>a - acquisti di beni sanitari</i>	398.322.700
<i>b - acquisti di beni non sanitari</i>	3.361.620
2) Acquisti di servizi	5.151.961
<i>a - acquisti di servizi sanitari</i>	26.224
- servizi sanitari da pubblico	26.224
- servizi sanitari da privato	
<i>b - acquisti di servizi non sanitari</i>	5.125.737
- servizi non sanitari da pubblico	630.276
- servizi non sanitari da privato	4.495.461
3) Manutenzioni e riparazioni	112.000
4) Godimento beni di terzi	797.827
5) Personale sanitario	659.494
6) Personale Professionale	881.069
7) Personale Tecnico	7.173.261
8) Personale Amministrativo	8.088.017
9) Oneri diversi di gestione	1.249.550
10) Ammortamento delle imm. immateriali	299.527
<i>a) Ammortamento costi impianto e ampliamento</i>	12.170
<i>b) Ammortamento software</i>	270.149
<i>c) Ammortamento migliorie su beni di terzi</i>	17.208
11) Ammortamento dei fabbricati	271.203
<i>a) Ammortamento dei fabbricati (Disponibili)</i>	271.203
<i>b) Ammortamento fabbricati (Indisponibili)</i>	
12) ammortamento delle altre imm. materiali	623.149
<i>a) Ammortamento impianti e macch. sanitari</i>	
<i>b) Ammortamento impianti e macch. tecnici</i>	260.638
<i>c) Ammortamento impianti e macch. Economici</i>	32.809
<i>d) Ammortamento attrezzature sanitarie</i>	
<i>e) Ammortamento mobilio sanitario</i>	
<i>f) Ammortamento mobilio non sanitario</i>	329.702
<i>g) Ammortamento automezzi</i>	
13) svalutazione dei crediti	
14) Variazioni delle rimanenze	
<i>a) sanitarie</i>	
<i>b) non sanitarie</i>	
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	
Totale costi della produzione	426.991.378

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.463.000
C) Proventi e oneri finanziari	
1) Interessi attivi	
2) Altri proventi	1.500.000
3) Interessi passivi	1.750.000
-di cui: interessi anticipazione	250.000
-di cui: interessi di mora	1.500.000
4) Altri oneri	
Totale proventi e oneri finanziari	-250.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	
E) Proventi e oneri straordinari	
1) Proventi straordinari	
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
2) Sopravvenienze attive	
3) Insussistenze attive	
4) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
2) Oneri da cause civili	
3) Sopravvenienze passive	
4) Insussistenze passive	
5) Altri oneri straordinari	
Totale proventi e oneri straordinari	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	1.213.000
Imposte e tasse	
1) IRAP	748.000
2) IRES	465.000
Imposte e tasse	1.213.000
Risultato dell'esercizio	0



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2013 e pluriennale 2013-2015

Adottato con Delibera n.230 del 30/11/2012

Allegato B

Conto economico pluriennale 2013-2015

Allegato B

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta centro

Bilancio pluriennale economico 2013-2015. Riclassificato D.Lgs 118/2011- All.A.1 (Art 26 comma 3)			
SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	BP 2013	BP 2013	BP 2014
A) Valore della Produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	20.928.468	20.582.978	20.582.978
A.1.a) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale	20.928.468	20.582.978	20.582.978
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Extra fondo			
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Ircs/Polidini (extra fodo)			
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			
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie			
A.2.a) Ricavi per pressanitarie e socio san - ad altre aziende			
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre az. extra RT			
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia			
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro			
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	215.858	215.858	215.858
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie			
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	786.879	1.450.000	1.450.000
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
A7) Altri ricavi e proventi	406.523.173	406.523.173	406.523.173
TOTALE A	428.454.378	428.772.009	428.772.009

Bilancio pluriennale economico 2013-2015. Riclassificato D.Lgs 118/2011-

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	BP 2013	BP 2013	BP 2014
A) Valore della Produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	20.928.468	20.730.467	20.582.978
A.1.a) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale	20.928.468	20.730.467	20.582.978
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 fodo)			
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			
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie			
A.2.a) Ricavi per pressanitarie e socio san - ad altre aziende			
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre az. extra RT			
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia			
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro			
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	215.858	215.858	215.858
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie			
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	786.879	1.576.575	1.576.575
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia			
A7) Altri ricavi e proventi	406.523.173	405.867.346	406.523.173
TOTALE A	428.454.378	428.390.246	428.772.009
B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	401.684.320	401.684.320	401.729.320
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	398.322.700	398.322.700	398.322.700
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.361.620	3.361.620	3.361.620
B2) Acquisti di servizi	5.263.961	5.141.133	5.433.961
B.2.a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base			
B.2.b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica			
B.2.c) Acquisti servizi sanitari - Mobilità passivi infraregionale			
B.2.d) Acquisti servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione			
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale			
B.2.f) Acquisti servizi sanitari - Mobilità passiva privati intra ed extraregionale			
B.2.g) Acquisti servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale non residenti			
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia			
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	26.224	26.224	26.224
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	4.847.737	4.847.737	4.847.737
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	390.000	267.172	267.172
B3) Godimento di beni di terzi	797.828	142.828	190.000
B4) Costi del personale	16.801.841	16.801.841	16.801.841
B.4.a) Personale dirigente medico			
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	659.494	659.494	659.494
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario			
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	2.658.194	2.658.194	2.658.194
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	13.484.153	13.484.153	13.484.153
B5) Ammortamenti	1.193.879	1.921.398	1.839.338
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	299.527	385.127	300.468
B.5.b) Ammortamento fabbricati	271.203	542.406	542.406
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	623.149	993.865	996.464

B6) Svalutazione dei crediti			
B.6) Svalutazione dei crediti			
B7) Variazione delle rimanenze			
B.7.a) Variazioni Rimanenze Sanitarie			
B.7.b) Variazioni Rimanenze non sanitarie			
B8) Accantonamenti			
B.8.a) Accantonamenti per rischi			
B.8.b) Accantonamenti per premi operosità			
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi fin.			
B.8.d) Altri accantonamenti			
B9) Oneri diversi di gestione	1.249.550	1.200.727	1.200.727
TOTALE B	426.991.378	426.892.246	427.274.009
Differenza tra valori e costi della produzione	1.463.000	1.498.000	1.498.000
C) Proventi e oneri finanziari			
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	1.500.000	1.500.000	1.500.000
C2) Interessi Passivi e altri oneri finanziari	-1.750.000	-1.750.000	-1.750.000
TOTALE C)	-250.000	-250.000	-250.000
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	1.213.000	1.248.000	1.248.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1) IRAP	748.000	748.000	748.000
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente			
Y.1.b) IRAP relativa collaboratori e personale assimilato			
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione			
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	748.000	748.000	748.000
Y2) IRES	465.000	500.000	500.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte			
TOTALE Y)	1.213.000	1.248.000	1.248.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

Come sopra evidenziato la dinamica dei costi nel triennio è prevista in cambiamento per le seguenti voci del conto economico di cui commentano i principali aggregati:

Valore della produzione:

Contributi in c/esercizio: nell'esercizio 2014 sono stati inseriti solamente i contributi 2013 FSR indistinto come da prima indicazione; non avendo comunicazione per i contributi finalizzati relativi agli esercizi 2014-2015, prudenzialmente non sono stati inseriti gli importi previsti del 2013 (CSE e sviluppo ICT). I contributi sono stati altresì decurtati della stessa quota destinata agli investimenti per l'anno 2013 e pari ad euro 830.022.

Quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio; il valore ipotizzato nel 2014 evidenzia un incremento dovuto prevalentemente alla quota percentuale applicata interamente all'ammortamento del nuovo magazzino di area vasta, nonché le quote intere relative al piano investimenti 2012 e 2013 finanziate con contributi in c/esercizio.

Proventi e ricavi diversi: sono stati ipotizzati sulla base costante delle vendite dei beni sanitari e non sanitari alle AA.SS di area vasta, ma corretti per quanto riguarda i ricavi derivanti dal ribaltamento alle stesse AA.SS dei costi di funzionamento del magazzino che diminuiscono per la riduzione del costo di affitto per il secondo semestre 2013 e stimato in 650 mila euro.

Costi della produzione:

Acquisti di servizi: la voce consulenze, collaborazioni ed interinali è stata ridotta di ca 120.000 euro in relazione al completamento dell'operazione "traslochi" che comporterà nell'esercizio 2013 un incremento di costo.

Godimento beni di terzi: l'esercizio 2014 non risente dei costi di affitto del MAV e quindi la voce presenta una riduzione di c.ca 650 mila

Ammortamenti: l'ammortamento del fabbricato adibito a Magazzino Unico di Area Vasta è stato determinato ad aliquota piena del 3%; i valori delle altre voci correlate all'investimento (mobili, macchinari e altre immobilizzazioni materiali) sono state anch'esse simulate sulla base del piano degli investimenti allegato alla presente nota illustrativa con le percentuali raccomandate dai nuovi principi contabili;

Oneri vari di gestione: il valore stimato per l'esercizio 2014 è stato ridotto di c.ca 50 mila euro in relazione ai risparmi previsti per gli emolumenti da erogare alle commissioni di concorso (vedi regolamento aziendale 2012 delibera ESTAV n....) e per un maggior numero di gare a valenza regionale che potrebbero comportare risparmi di pubblicità sui quotidiani

Imposte e tasse: i valori stimati sono stati rideterminati sulla base delle variazioni delle voci che costituiscono la base imponibile ai fini IRAP ed IRES.



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2013 e pluriennale 2013-2015

Adottato con Delibera n.230 del 30/11/2012

Allegato C

Prospetto flussi di cassa

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta centro

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2013

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	-28.000		-28.000	-30.740	0	-30.740	-31.570	0	-31.570
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria			0			0	9.940		9.940
1a2 -per fondi finalizzati			0			0	109		109
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	10.049	0	10.049
1b Entrate proprie	30.000		30.000	29.000		29.000	29.000		29.000
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate			0			0			0
1 Totale entrate	30.000	0	30.000	29.000	0	29.000	39.049	0	39.049
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	1.350		1.350	1.350		1.350	1.350		1.350
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	380		380	380		380	380		380
2b2 -per forniture estav	31.000		31.000	28.000		28.000	37.000		37.000
Totale Pagamenti ai fornitori	31.380	0	31.380	28.380	0	28.380	37.380	0	37.380
2c Rimborsio mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	10		10	100		100	100		100
2 Totale uscite	32.740	0	32.740	29.830	0	29.830	38.830	0	38.830
B ENTRATE - USCITE	-2.740	0	-2.740	-830	0	-830	219	0	219
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-30.740	0	-30.740	-31.570	0	-31.570	-31.351	0	-31.351
			0			0			0
Massima anticipazione consentita			-33.713			-33.713			-33.713
Anticipazione vincolata per mutui									
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-33.713			-33.713			-33.713
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-30.740			-31.570			-31.351
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			2.973			2.143			2.362
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-31.351	0	-31.351	-57.181	24.000	-33.181	-57.265	24.000	-33.265
		0			0			0
		0			0			0
	24.000	24.000			0			0
		0			0			0
0	24.000	24.000	0	0	0	0	0	0
28.000		28.000	28.000		28.000	28.000		28.000
		0			0			0
		0			0	69		69
28.000	24.000	52.000	28.000	0	28.000	28.069	0	28.069
1.350		1.350	1.300		1.300	1.350		1.350
380		380	380		380	380		380
52.000		52.000	26.304		26.304	27.331		27.331
52.380	0	52.380	26.684	0	26.684	27.711	0	27.711
		0			0			0
100		100	100		100	100		100
53.830	0	53.830	28.084	0	28.084	29.161	0	29.161
-25.830	24.000	-1.830	-84	0	-84	-1.092	0	-1.092
		0			0			0
-57.181	24.000	-33.181	-57.265	24.000	-33.265	-58.357	24.000	-34.357
		0			0			0
		-35.582			-35.582			-35.582
		-35.582			-35.582			-35.582
		-33.181			-33.265			-34.357
		0			0			0
		2.401			2.317			1.225
		0			0			0

LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-58.357	24.000	-34.357	-58.109	24.000	-34.109	-57.946	24.000	-33.946
		0	9.940		9.940			0
		0			0			0
		0			0			0
		0			0			0
0	0	0	9.940	0	9.940	0	0	0
28.000		28.000	28.000		28.000	28.000		28.000
		0			0			0
28		28	3		3			0
28.028	0	28.028	37.943	0	37.943	28.000	0	28.000
1.300		1.300	1.300		1.300	1.350		1.350
380		380	380		380	380		380
26.000		26.000	36.000		36.000	25.000		25.000
26.380	0	26.380	36.380	0	36.380	25.380	0	25.380
		0			0			0
100		100	100		100	100		100
27.780	0	27.780	37.780	0	37.780	26.830	0	26.830
248	0	248	163	0	163	1.170	0	1.170
		0			0			0
-58.109	24.000	-34.109	-57.946	24.000	-33.946	-56.776	24.000	-32.776
		0			0			0
		-35.582			-35.582			-35.582
		-35.582			-35.582			-35.582
		-34.109			-33.946			-32.776
		0			0			0
		1.473			1.636			2.806
		0			0			0

OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-56.776	24.000	-32.776	-57.556	24.000	-33.556	-57.227	24.000	-33.227
		0			0			0
		0	109		109			0
		0			0			0
		0			0			0
0	0	0	109	0	109	0	0	0
28.000		28.000	28.000		28.000	28.000		28.000
		0			0			0
		0			0			0
28.000	0	28.000	28.109	0	28.109	28.000	0	28.000
1.300		1.300	1.300		1.300	2.700		2.700
380		380	380		380	380		380
27.000		27.000	26.000		26.000	25.000		25.000
27.380	0	27.380	26.380	0	26.380	25.380	0	25.380
		0			0			0
100		100	100		100	100		100
28.780	0	28.780	27.780	0	27.780	28.180	0	28.180
-780	0	-780	329	0	329	-180	0	-180
		0			0			0
-57.556	24.000	-33.556	-57.227	24.000	-33.227	-57.407	24.000	-33.407
		0			0			0
		-35.582			-35.582			-35.582
		-35.582			-35.582			-35.582
		-33.556			-33.227			-33.407
		0			0			0
		2.026			2.355			2.175
		0			0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-28.000
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	19.880
1a2	-per fondi finalizzati	218
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	24.000
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	44.098
1b	Entrate proprie	340.000
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	100
1	Totale entrate	384.198
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	17.300
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	4.560
2b2	-per forniture estav	366.635
	Totale Pagamenti ai fornitori	371.195
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0
2d	Altre uscite	1.110
2	Totale uscite	389.605
B	ENTRATE - USCITE	-5.407
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-33.407
	Massima anticipazione consentita	-35.582
		-35.582
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-33.407
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	2.175
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-29.145
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	20.976
1a2	-per fondi finalizzati	854
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	21.830
1b	Entrate proprie	336.000
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	100
1	Totale entrate	357.930
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	19.500
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	5.400
2b2	-per forniture estav	329.635
	Totale Pagamenti ai fornitori	335.035
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0
2d	Altre uscite	2.400
2	Totale uscite	356.935
B	ENTRATE - USCITE	995
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-28.150
	Massima anticipazione consentita	-34.626
		-34.626
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-28.150
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	6.476
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0



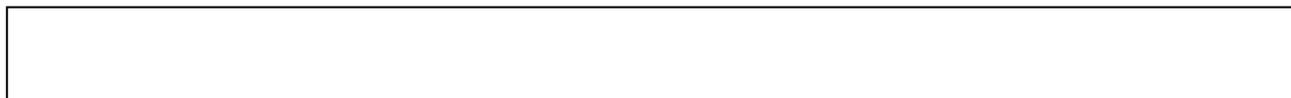
Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2013 e pluriennale 2013-2015

Adottato con Delibera D.G n. 230 del 30/11/2012

Allegato D

Prospetto riepilogativo piano investimenti



Allegato D

Descrizione intervento	dati finanziari			fondi aziendali	Altri finanziamenti da RT		Totali Fonti di Fianziamento
	Investimento Complessivo	anno 2013	anno2014	anno 2015	Mutui Autorizzati	Richiesta incremento mutuo	
fabbricati	20.908.800	20.908.800					0,00
mobili e macchine	5.197.095	5.197.095					0,00
arredi+ varie	423.500	423.500					0,00
Spese tecniche	251.261	251.261					
Ulteriori lavori per incendi	841.132	841.132					
realizzazione spazio resi, transpallet e secondi spazi	783.349	783.349					
imposte ipotecarie e catastali	694.200	694.200					
Totale Investimenti nuovo magazzino	29.099.337	29.099.337	0		3.500.000,00	1.599.337,05	24.000.000
Nuova infrastruttura virtualizzazione TIX	96.800	96.800					0,00
PDL Licenze SW+portatili grandi piccoli e ultra piccoli+apparati vari+pdl fisse e monitor	60.500	60.500					0,00
trasloco careggi investimenti vari (morini)	26.647	26.647					0,00
Nuovo software protocollo + delibere + documentale (ABS TS ..)	145.200	145.200					0,00
Formazione nuovo sw	24.200	24.200					0,00
Cruscotto (prototipo AV) per gestione flussi + bus + terzi fornitori	72.600	72.600					0,00
SITAT	72.600	72.600					0,00
NUOVO MAV (HW) hw + rete + centralino + dect + palmari	302.500	302.500					0,00
lato sw mercury (interfaccia e migrazioni)	179.080	179.080					0,00
temperature + videosorveglianza	24.200	24.200					0,00
Totale area ICT	1.004.327	1.004.327	0	0	0	0	0
Totale complessivo investimenti	30.103.664	30.103.664	0	0	3.500.000	1.599.337	24.000.000



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2013 e pluriennale 2013-2015

Adottato con Delibera D.G n.230 del 30/11/2012

Allegato E
Nota illustrativa

Allegato E

NOTA ILLUSTRATIVA

AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2013

1. CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di previsione per l'anno 2013 è stato redatto in conformità alla normativa in materia di contabilità e bilancio dettata dalle norme civilistiche, di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, dagli art. 120 e 121 della Legge Regionale Toscana n°40/2005 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.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 1,2 L.n.42/2009.

Stante l'evoluzione normativa riferita all'attuazione del D.Lgs 118/2001, ancora in fase di definizione per l'esercizio 2013, si è ritenuto opportuno, per completezza, allegare anche lo schema di conto economico previsto dalla normativa precedente (DGRT n.962 del 17/12/2007 “Approvazione nuovi schemi di bilancio delle Aziende sanitarie d precedente ella Toscana”) (Allegato A.1).

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli andamenti preconsuntivi dell'esercizio 2012, degli indirizzi regionali e di quelli aziendali.

Successivamente verranno negoziate le di attività, gli obiettivi e le risorse con le singole strutture aziendali. Si precisa che la valutazione delle poste di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza, chiarezza, competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale,

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si illustrano di seguito gli andamenti relativi agli aggregati economici componenti il Bilancio di previsione ed i criteri seguiti nella loro determinazione.

2. 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:

Tabella 1 – Valore della produzione

	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
A.1) Contributi c/esercizio	21.995.027	20.928.468	- 1.066.559
<i>di cui: c/c esercizio vincolati</i>	870.165	219.000	- 651.165
<i>di cui : - rettifica c/esercizio per investimenti da FSR</i>	- 725.138	- 830.022	- 104.884
Totale contributi in c/esercizio	22.140.054	20.317.446	- 1.106.909
A.2) Proventi e Ricavi diversi	395.694.678	406.523.173	10.828.495
A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	337.334	215.858	- 121.476
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestaz. Sanit.		-	-
A.5) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	71.180	786.879	715.699
Totale valore della produzione	418.098.219	428.454.378	10.356.159

A.1) Contributi in conto esercizio

Sulla base delle indicazioni contenute nella nota prot.n. AOOGR/322430/B.50.40. del 29/11/2012, 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 21.413.000 integrate successivamente dalla assegnazione ulteriore di 126.489,88 euro di cui alla nota PROT n. AOOGR/323739/Q.50.10.10 del 30/11/2012 e che rappresenta il valore economico del personale METIS afferente alla funzione "Tecnologie Sanitarie" trasferito dalle AASS di Area vasta Centro, già contabilizzata per l'esercizio 2012.

A tal proposito si evidenzia che il costo annuale 2013 che ESTAV sosterrà in proiezione per l'intero esercizio è stato stimato nella voce B.4 "Costi di personale" per 230.981,52 come da nota ESTAV Centro inviata alla Regione Toscana "Settore Finanze" il 28 marzo 2012 prot.n.0013882/1

Secondo quanto precisato nella nota regionale al punto 1.3) ,nell'importo sono stati iscritti anche i contributi finalizzati vincolati a progetti entrambi da Fondo Sanitario Indistinto di cui al capitolo 24136 del bilancio RT e e ad oggi resi noti:

-per 135.000 euro di cui alla DGRT n.807 del 10.09.2012 relativi al "Processo di innovazione del sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT)", con la quale si conferisce ad ESTAV-Centro il coordinamento in materia e il livello organizzativo idoneo atto a svolgere tale funzione.

-per euro 84.000 riferito alla nuova CSE prevista dalla Convenzione Rep.n.197 "Convenzione tra Regione Toscana ed ESTAV-Centro per l'attuazione della collaborazione tecnica finalizzata ai servizi di supporto ed al coordinamento tecnico del progetto "Carta Sanitaria Elettronica" in fase di definizione nell'operazione di decretazione. I fondi ricevuti con tale assegnazione sono destinati al rimborso degli oneri sostenuti per il pagamento delle competenze relativi a due dipendenti indicati all'Art.3 della stessa convenzione e proporzionalmente all'impegno previsto per i dipendenti stessi presso la Regione Toscana"

A seguito dell'applicazione dei nuovi principi contabili di cui al Titolo II del D.Lgs 118/2011 e che trovano diretta ed immediata applicazione a partire dal primo gennaio 2012, agli importi di cui sopra sono state sottratte le risorse destinate agli investimenti finanziati con i medesimi contributi

secondo quanto previsto dall'Art 29 comma 1, lett b) "Principi di valutazione specifici del settore sanitario" e dal decreto n. 144 del 15.06.2012 " Nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle AASS del Servizio Sanitario Nazionale" nonché dal successivo Decreto del Ministero della Salute n.12/0013 del 17.09.2012 che chiarisce le modalità di contabilizzazione dei fatti gestionali riguardanti i rapporti Regione-Aziende del SSN.

La "Casistica applicativa" di cui al decreto soprarichiamato chiarisce le operazioni contabili da effettuare in relazione alle immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio che devono essere decurtati degli investimenti realizzati nell'esercizio e gli ammortamenti conseguenti, "sterilizzati" con la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti di cui alla voce n.A.5-

Secondo quanto dettagliato nell' "Allegato D" le risorse destinate agli investimenti nell'esercizio 2013 sono state quantificate in 830.022 euro, di cui 418.000 destinate alla natura "commerciale" mentre 412.022 euro a quella istituzionale. Per i dettagli si rimanda a quanto illustrato nel prospetto P.I e al paragrafo dedicato alla voce B5"Ammortamenti".

A.3) Concorsi recuperi e rimborsi e recuperi

I valori iscritti nella voce e stimati in c.ca 215.858 euro fanno riferimento per 103.358 al personale dipendente ESTAV-Centro comandato presso la AUSL 10 Firenze di cui alla Tabella 2 di cui viene richiesto rimborso alla stessa Azienda Sanitaria e per euro 112.000 alle quote rimborsate dalle AOU MEYER e la AOU-Careggi per il subentro di ESTAV nelle convenzioni oggi attive presso le due Aziende inerenti le funzioni trasferite.

Trattasi della convenzione con il soggetto Metis per servizio di supporto al progetto Nuovo SIO, complesso progetto di informatizzazione dei percorsi sanitari all'interno dell'azienda, ed il progetto NFS, sostituzione dell'attuale software a supporto del sistema amministrativo contabile il cui costo è stato quantificato in euro 105.000 di cui l'azienda MEYER ne rimborserà 52.500;

L'ulteriore importo iscritto nella voce in oggetto si riferisce della Convenzione con Università degli Studi di Firenze (Centro per la Comunicazione e Integrazione dei Media) per la costituzione e il funzionamento di un Centro di competenza su metodi, tecnologie, architetture e sviluppo software per ESTAV Centro" il cui costo è stato definito in 90.000 euro, di cui l' AOUC rimborserà 60.000 euro.

Tabella 2- “Personale comandato attivo”

n.teste	Azienda di destinazione	Ruolo	Importo
2	ASL Firenze	Coad. Amm.vo Esperto	44.610
2	ASL Firenze	Coll. Tec. Prof.le	58.749
4 Totale Area Vasta			103358,37
4 Totale			103358,37

Tabella 2 –Ricavi e Costi Istituzionali

Tipologia	Importo
Personale dipendente	16.801.841
Personale comandato	135.000
Personale interinale	290.000
Personale CO.CO.co	70.000
Commisioni concorso	20.000
Materiali di consumo	34.100
Formazione	5.000
Manutenzioni	22.000
Utenze	342.429
Locazioni	2.000
Leasing Noleggi	65.000
Servizi appaltati	541.656
Altri servizi	52.000
Oneri gestione	1.084.800
Ammortamento	424.431
Rimborsi vari	326.500
Oneri finanziari	250.000
Imposte	1.213.000
Totale Costi Istituzionali	21.679.757
Totale Ricavi istituzionali	21.679.757
Sterilizzazioni	117.431
Contributi in c/esercizio	21.346.468
Concorsi recuperi e rimborsi	215.858

La tabella esposta è utile al fine di rappresentare la quota di ricavi compresi nel “Valore della produzione” destinata alla copertura dei costi cosiddetti “ istituzionali” o anche di funzionamento ESTAV.

La differenza dei contributi in c/esercizio ivi rappresentati e il valore esposto nello schema di CE è pari ad euro 418.000 ed è determinata dal valore degli investimenti di natura commerciale che sono stati conteggiati nei costi afferenti il funzionamento del nuovo Magazzino di Area Vasta da addebitare alle AASS secondo i criteri già determinati negli esercizi precedenti.

Inoltre sono state inserite le sterilizzazioni degli ammortamenti inerenti gli investimenti 2012 e 2013 di natura istituzionale.

A.5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

L'importo complessivo di euro 786.879 si compone di due valori riferiti a riflessi contabili di fatti gestionali diversi.

Si rilevano infatti in questa posta gli utilizzi (sterilizzazione degli ammortamenti) dei contributi in conto capitale assegnati dalla Regione Toscana per 24 mln di euro con DGRT 491 del 13 giugno 2011, finalizzati all'acquisto del nuovo fabbricato, destinato all'attività di piattaforma centralizzata unica di area vasta. Poiché i collaudi del fabbricato e degli impianti e macchinari sono stati previsti nel corso dell'esercizio 2013, le conseguenti sterilizzazioni sono state introdotte all'aliquota percentuale prevista per gli ammortamenti dei cespiti e forfettariamente dimezzata per restituzione parziale dell' utilità del bene nel corso dell'esercizio.(vedasi art 29 D.Lgs 118/2011). Il valore della sterilizzazione è stata quantificato in ca. 561 mila euro.

Gli ulteriori 225.364 euro rappresentano sterilizzazioni degli ammortamenti derivanti dagli investimenti 2012 e 2013 finanziati con contributi in c/esercizio e di cui si specifica al punto B.5 “Ammortamenti” della presente nota

A.7) Altri ricavi e proventi

L'aggregato contiene i ricavi derivanti dall'attività commerciale di ESTAV-Centro, costituiti dai proventi della cessione dei beni sanitari e non sanitari alle Aziende di Area Vasta centro e dal riaddebito alle Aziende medesime dei costi di logistica e funzionamento del magazzino, questi ultimi fatturati in ragione delle quote percentuali concordate in sede di comitato di area vasta.

Cessione beni	401.450.220
Logistica e funzionamento	5.072.953
consulenze non sanitarie	30.000
Consumi interni	200.000
Manutenzioni	90.000
Utenze	473.341
Locazioni	653.827
Leasing Noleggi	77.000
Logistica	2.100.000
Smaltimento rifiuti	55.000
Servizi appaltati	626.035
Oneri diversi di gestione	144.750
Altri servizi	105.000
Ammortamento	518.000
Totale complessivo	406.523.173

La voce 'Cessione beni' contiene l'ammontare delle vendite di beni alle AASS di area vasta. La previsione è stata costruita sulla base di diversi elementi: i dati indicati dalle stesse aziende in merito alle loro previsioni di acquisto da ESTAV o in mancanza dai dati di bilancio delle aziende relativamente agli acquisti di esercizio eventualmente ponderati con un trend di crescita progressivo per le aziende che alla data di predisposizione del presente bilancio non avevano raggiunto ancora per poco il pieno regime di forniture da ESTAV (solo per i beni economici).

Nell'esercizio 2013 si prevede infatti il trasferimento completo della funzione acquisti e logistica per quanto riguarda i prodotti a scorta o in transito che consente ad ESTAV di estendere il listino anche ai prodotti contrattualizzati in conto deposito.

In particolare l'avvio della gestione della protesica dell'anca (primo impianto) in seguito a gara regionale ha consentito la messa a punto di procedure e SW specifici per questa attività inizialmente non compresa negli accordi di servizio tra ESTAV – Regione Toscana e Aziende di Area Vasta.

Ciò ha aperto la strada allo sviluppo di gestioni di conti deposito per tutte le future aggiudicazioni che prevedono questa tipologia di gestione. La centralizzazione di questa attività su ESTAV

consentirà inoltre una forte ottimizzazione nell'emissione degli ordini nelle varie Aziende.

La previsione dei volumi di vendita annui stimati per l'anno 2013 per ciascuna azienda sono sinteticamente riportati nel prospetto sotto riportato. I dati sono rappresentati sia in termini di valori imponibili (come inseriti nel bilancio ESTAV), sia in termini di importi (IVA compresa) per come potranno essere rappresentati nei bilanci aziendali. Essi tengono conto delle indicazioni ricevute dalle stesse aziende allo stato attuale delle reciproche comunicazioni.

Per la fatturazione dei prodotti alle AAS, sulla base di quanto disposto dal coordinamento degli ESTAV e in accordo con le UUOO GEF di area vasta, con il fine di abbattere il differenziale nelle contabilità delle AASS fra flusso CE e flusso FES, è stato condiviso di adottare dal 01.01.2013 un listino aggiornato mensilmente costruito secondo il criteri del "pmp mensilizzato". A fine esercizio, nel caso in cui si determini un differenziale positivo per ESTAV-Centro sarà emessa la relativa nota credito di conguaglio finale in modo tale da avere il costo del venduto coincidente con i valori delle vendite.

2013	Valori con iva	ASL 3 PT	ASL 4 PO	ASL 10 FI	ASL 11 Empoli	AOU Careggi	AOU Meyer	ISPO	ESTAV NORD OVEST	TOTALE
Conto	Descrizione	31602813,53	33774089,58	97570000	27488000	65168519,87	8711281,92	8500	224326,872	264547531,8
3B010101	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO									
3B010102	PRODOTTI DIETETICI	634.093	340.942	1.563.000	600.000	221.707	248.619	100	1.485	3.609.946
3B010103	MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	4.664.266	3.621.926	3.908.000	1.485.000	35.351	53.788	300	-	13.768.632
3B010104	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	6.337.690	8.311.349	11.054.000	3.762.000	15.908.804	2.771.340	400.000	-	48.545.183
3B010105	MAT. DIAGN, LASTRE RX, MEZZI CONTR. RX, CARTA ECG, ETC.	334.914	116.302	490.000		1.693.155	391.195		-	3.025.566
3B010106	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	9.673.440	7.924.874	18.425.000	8.431.000	36.987.318	3.553.837	300.000	19.296	85.314.765
3B010107	MATERIALI PROTESICI	255.051	1.440.174	1.749.000	5.100.000	13.475.582	208.518	-	-	22.228.325
3B010108	MATERIALI PER EMODIALISI	832.274	962.736	2.108.000		1.080.756	18.874		-	5.002.640
3B010109	PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MATER.USO VETERINARIO	-	-	6.000	5.000	-	-		-	11.000
3B010110	EMODERIVATI	-	-	156.000	410.000	986	-		-	566.986
3B010111	ALTRI BENI SANITARI	74.887	13.857	43.000	285.000	945.364	131.988	1.000	-	1.495.095
3B010120	BENI DI CONSUMO SANITARI A FAVORE DI TERZI	-	-	-	-	-	-		-	-
3B01020101	PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	-	-	-		-	-
3B010202	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	49.875	20.755	573.000	110.000	751.578	84.909	30.000		1.620.118
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	-	34.716	756.000	288.420	236.709	46.948	50.000		1.412.793
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INF.)	-	-	-	-	-	-			-
3B01021001	ALTRI BENI NON SANITARI	-	-	240.000	67.500	308.038	50.176	54.400		720.114
Totale		54.459.304	56.561.720	138.641.000	48.031.920	136.813.868	16.271.474	844.300	245.108	451.868.694
	di cui beni sanitari	54.409.429	56.506.249	137.072.000	47.566.000	135.517.543	16.089.440	709.900	245.108	448.115.669
	di cui beni non sanitari	49.875	55.471	1.569.000	465.920	1.296.325	182.033	134.400	-	3.753.025

2013	Valori Imponibili	ASL 3 PT	ASL 4 PO	ASL 10 FI	ASL 11 Empoli	AOU Careggi	AOU Meyer	ISPO	ESTAV NORD OVEST	TOTALE
Conto	Descrizione	BP2013	BP2013	BP2013	BP2013	BP2013	BP2013	BP2013	BP2013	TOTALE
3B010101	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO UMANO	28729830,48	30703717,8	88700000	24989090,91	59244108,97	7919347,2	7727,27273	203933,52	240497756,2
3B010102	PRODOTTI DIETETICI	576.448	309.947	1.420.909	545.455	201.552	226.017	91	1.350	3.281.769
3B010103	MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	4.240.242	3.292.660	3.552.727	1.350.000	32.138	48.898	273		12.516.938
3B010104	MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	5.281.408	6.926.124	9.211.667	3.135.000	13.257.337	2.309.450	333.333		40.454.319
3B010105	MAT. DIAGN, LASTRE RX, MEZZI CONTR. RX, CARTA ECG, ETC.	279.095	96.918	408.333	-	1.410.963	325.995	-	-	2.521.305
3B010106	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	8.061.200	6.604.062	15.354.167	7.025.833	30.822.765	2.961.531	250.000	16.080	71.095.638
3B010107	MATERIALI PROTESICI	245.241	1.384.783	1.681.731	4.903.846	12.957.290	200.498	-	-	21.373.389
3B010108	MATERIALI PER EMODIALISI	800.264	925.708	2.026.923	-	1.039.188	18.148	-	-	4.810.231
3B010109	PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MATER.USO VETERINARIO	-	-	5.455	4.545	-	-	-	-	10.000
3B010110	EMODERIVATI	-	-	141.818	372.727	896	-	-	-	515.442
3B010111	ALTRI BENI SANITARI	62.406	11.548	35.833	237.500	787.803	109.990	833		1.245.913
3B010120	BENI DI CONSUMO SANITARI A FAVORE DI TERZI	-	-	-	-	-	-		-	-
3B01020101	PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	-	-	-		-	-
3B010202	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	41.563	17.296	477.500	91.667	626.315	70.758	25.000		1.350.098
3B010204	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	-	28.930	630.000	240.350	197.258	39.123	41.667		1.177.328
3B010209	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INF.)	-	-	-	-	-	-			-
3B01021001	ALTRI BENI NON SANITARI	-	-	200.000	56.250	256.698	41.813	45.333		600.095
Totale		48.317.698	50.301.693	123.847.063	42.952.264	120.834.312	14.271.570	704.258	221.364	401.450.220
	di cui beni sanitari	48.276.135	50.255.467	122.539.563	42.563.998	119.754.041	14.119.875	592.258	221.364	398.322.699
	di cui beni non sanitari	41.563	46.226	1.307.500	388.267	1.080.271	151.695	112.000	-	3.127.521

La ripartizione nei conti economici delle cessioni è indicativa.

3. 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) Costi della produzione	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
B1) Acquisti di beni	388.666.282	401.684.320	13.018.038
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	385.452.559	398.322.700	12.870.141
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.213.723	3.361.620	147.897
B2) Acquisti di servizi	5.091.788	5.263.961	172.173
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	30.000	26.224	-3.776
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	4.735.788	4.847.737	111.949
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre	326.000	390.000	64.000
B3) Godimento di beni di terzi	1.408.700	797.828	-610.872
B4) Costi del personale	16.714.888	16.801.841	86.953
B5) Ammortamenti	831.401	1.193.879	362.478
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	417.176	299.527	-117.649
B.5.b) Ammortamento fabbricati		271.203	271.203
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	414.225	623.149	208.924
B6) Svalutazione dei crediti			0
B.6) Svalutazione dei crediti			0
B7) Variazione delle rimanenze			0
B.7.a) Variazioni Rimanenze Sanitarie			0
B.7.b) Variazioni Rimanenze non sanitarie			0
B8) Accantonamenti	505.000		-505.000
B.8.a) Accantonamenti per rischi	505.000		-505.000
B.8.b) Accantonamenti per premi operosità			0
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate c/ fin.			0
B.8.d) Altri accantonamenti			0
B9) Oneri diversi di gestione	1.224.000	1.249.550	25.550
TOTALE B	414.442.059	426.991.378	12.549.319

B.1) Acquisti di beni

L'aggregato è costituito quasi integralmente dall'acquisto di beni (sanitari e non sanitari) destinati alla vendita alle aziende sanitarie di area vasta ed in minima parte (ca. 234.100 euro) destinati al consumo interno di ESTAV per lo più costituito da materiale di consumo informatico, cancelleria, ecc. L'incremento evidenziato rispetto all'esercizio 2012 è dovuto principalmente al definitivo passaggio della funzione logistica per beni in conto deposito e completamento dei beni economici.

L'ammontare degli acquisti tiene conto di una serie di fattori di seguito sinteticamente descritti:

- i volumi di consumo delle AASS di area vasta, indicati nella sezione '*Valore della Produzione* alla quale si rimanda per i criteri di determinazione;

- valore delle scorte al livello stimato quale ottimale per mantenere standard di servizio efficaci e minimizzazione dei costi immobilizzati, a tale proposito vedasi quanto riportato nella sezione '*B.7)Variazione delle rimanenze*'

B.2) Acquisto di servizi

Gli acquisti per servizi sanitari da pubblico contiene i costi relativi alle convenzioni con l'Università degli Studi di Firenze per i servizi resi dal medico competente (ex D.Lgs. 81/2008) al personale di ESTAV- Centro .

L'aggregato che presenta la quasi totalità dell'importo è rappresentato dai "servizi non sanitari" da pubblico e da privato di cui si riporta il dettaglio per singola voce maggiormente significativa.

Nel macro aggregato "servizi non sanitari da pubblico" sono ricompresi i costi relativi al personale comandato da RT per svolgere la funzione di cui alla DGRT n.807 sopra citata (ICT) .

Si precisa che la stessa delibera prevede la necessità di un adeguato supporto tecnico professionale al coordinatore del consorzio interaziendale SIOR (Sistema Integrato Ospedali Regionali) per l'individuazione di soluzioni tecniche ed organizzative idonee ai fini dell'avvio e della realizzazione di infrastrutture e di servizi di innovazione tecnologia nell'ambito del progetto riguardante i quattro nuovi ospedali della toscana.

L'importo di 80.000 euro riguarda i rimborsi da corrispondere ad ESTAV Nord- Ovest per lo il servizio di elaborazione stipendiale per i MMG e PDL e piccole medicine.

- **costi per servizio Metis** presente alla AOU-MEYER : si rimanda a quanto specificato alla voce “concorsi recuperi e rimborsi”;

- **servizi appaltati** per ca. 2,1 mln di euro di cui i valori più significativi riguardano:

le utenze per 515.000 stante la necessità di mantenere per i primi 6 mesi dell'anno due magazzini in concomitanza e il trattamento e mantenimento dei software e dati rete anche a seguito degli sviluppi inerenti la nuova piattaforma logistica; si rileva infatti un costo in incremento per manutenzione e assistenza di ca.260 mila euro rispetto al 2012 al fine di garantire il funzionamento della nuova piattaforma logistica e la presa in carico di tutte le funzioni ICT di area vasta;

- **consulenze**: la voce comprende la consulenza in ambito fiscale e per la contabilità di magazzino oltre il mantenimento della certificazione ISO ottenuto dallo stesso nel corso dell'Esercizio 2012;

collaborazioni: i costi coprono l'incarico attivo presso il MAV per la realizzazione del progetto” Predisposizione, gestione e monitoraggio delle procedure di AUDIT interno correlate, nell'ambito della funzione logistica, alla progettazione ed implementazione di un sistema per lo stoccaggio centralizzato e la distribuzione dei farmaci e dei dispositivi medici” costante rispetto all'esercizio precedente;

il costo del personale interinale è stato incrementato in relazione al trasloco che sarà effettuato nei primi tre mesi dell'anno e che durerà fino alla fine di giugno; sono stati ipotizzati 15/17 operatori tecnici che garantiranno l'operazione prevista..

Infatti il trasferimento delle attività nel nuovo MAV (entro e non oltre il 30 giugno 2013) senza che sia compromesso il servizio verso le Aziende di Area Vasta, impone la gestione con doppio magazzino. Mentre l'attuale sede logistica continuerà a rendere il consueto servizio, a partire dal 31 marzo 2013 è prevista una fase di ricezione ordini, appositamente emessi, nel nuovo MAV. Ciò consentirà di approvvigionare la nuova piattaforma logistica in continuità di servizio (reso dalla attuale Struttura). Il trasferimento della attività nella nuova Struttura, previsto per il 30 giugno 2013 consentirà di svuotare l'attuale magazzino durante tutto il mese di giugno. In tal modo l'attuale magazzino diventerà una sorta di “serbatoio” della nuova struttura (che di fatto sarà già avviata ed operativa) da “svuotarsi” con una programmazione di lavoro indipendente dalla attività di rifornimento alle Aziende di Area Vasta (indicativamente nei fine settimana, di notte)

L'attività di trasloco renderà necessario l'aumento (temporaneo, stima di sei mesi) dell'organico. Tale aumento (stimato in 15-20 Operatori tecnici) è necessario almeno due mesi prima dell'arrivo

ordini al nuovo MAV (1° febbraio 2013) al fine di consentire la necessaria formazione. E' previsto inoltre in via precauzionale, il protrarsi delle necessità di ulteriore forza lavoro anche dopo il 30 giugno per un ulteriore mese.

La stima della forza lavoro aggiuntiva non tiene conto di eventuali accordi con l'attuale personale per una attività straordinaria legata al trasloco. Alla luce degli eventuali accordi in tal senso, la forza lavoro da attivare in via straordinaria diminuirà in modo direttamente proporzionale.

La voce "costi per servizi finalizzati" ricomprende i costi inerenti i contributi finalizzati a progetti vincolati che potrà essere l'intero ammontare assegnato oppure, per l'eccedenza non spesa verrà accantonata in apposito fondo con tale voce in termini di costo.- Nell'esercizio 2013 i costi relativi ai contributi finalizzati sono stati rappresentati nelle voci del personale comandato passivo per 135.000 da RT per la funzione ICT di cui ai paragrafi precedenti e per 84.000 nel costo del personale dipendente ESTAV che lavora per la CSE come specificato alla sezione "Valore della produzione".

Si dettaglia di seguito la voce "manutenzioni" per conto specifico: l'aggregato stante il nuovo investimento è stato ridotto significativamente in relazione ai costi di mantenimento irrinunciabili per la sicurezza della struttura. La manutenzione della struttura istituzionale e quella di magazzino rispettivamente pari ad euro 22 mila euro e 90 mila euro

Manutenzioni	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
manutenzione immobili e pertinenze	93.000	63.000	- 30.000
manutenzioni mobili e macchinari	50.000	16.000	- 34.000
manutenzioni attrezzature	33.000	33.000	-
Totale	176.000	112.000	- 64.000

B.3) Godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
Canoni noleggio fotocopiatrici e stampanti	40.000,00	39.000,00	- 1.000,00
Fitti immobiliari	1.320.000,00	655.827,00	- 664.173,00
Canoni di noleggio auto	30.000,00	35.000,00	5.000,00
Altri canoni	18.000,00	68.000,00	50.000,00
Totale	1.408.000,00	797.827,00	- 610.173,00

La variazione voce più significativa dell'aggregato è costituita dai canoni di locazione (-664 mila euro) del fabbricato che accoglie l'attività di magazzino e che è stata mantenuta nei primi 6 dell'esercizio 2013.

In ossequio alle disposizioni nazionali e regionali, inerenti l'abbattimento dei costi per fitti e locazioni passive, la Direzione dell' ESTAV intende fin dai primi mesi del 2013 cessare la locazione passiva del Villino Tendi, sede Direzionale di proprietà dell'ASF, per allocarsi, in contiguità

La voce "Altri canoni" comprende i noleggi dei muletti trilaterali e dispositivi palmari entrambi dedicati alle "attrezzature" necessarie al funzionamento del nuovo magazzino logistico di area vasta.

Altri costi contenuti in tale aggregato sono rappresentati dai noleggi di auto e materiali da ufficio (stampanti/fotocopiatrici).

B.4) Personale

RUOLO	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
Sanitario	731.402	659.494	
Totale Sanitario	731.402	659.494	- 71.908
Professionale	880.292	881.069	
Totale Professionale	880.292	881.069	777
Tecnico	6.930.440	7.173.261	
Totale Tecnico	6.930.440	7.173.261	242.821
Amministrativo	8.125.734	8.088.017	
Totale Amministrativo	8.125.734	8.088.017	- 37.717
Totale	16.667.868	16.801.841	133.973

Il valore esposto tiene conto del piano assunzioni previsto per il presidio di alcune attività strategiche ed in particolare :

A) Funzione concorsi ed elaborazione stipendi

La funzione stipendi incrementa la propria attività con la previsione di allargare la competenza all'elaborazione stipendiale con 2 unità.

Per tale adempimento in ESTAV si è già trasferita la risorsa dedicata alla funzione regionale limitatamente ai medici specialisti ambulatoriali interni (ex sumaisti).

La centralizzazione della funzione comporta la riduzione nel tempo di numero di unità di personale addette alla funzione esercitata nelle singole aziende di AVC, a fronte di tale situazione il piano assunzioni prevede il reintegro con una unità, attraverso procedura in corso di mobilità, i cui costi sono stati previsti per la decorrenza stabilita al 01/02/2013.

Le politiche del personale

In generale la politica del personale di ESTAV è finalizzata ad una stabilizzazione di costi e delle risorse. Questo Ente è stato infatti interessato da una rilevante attività di “internalizzazione” del personale secondo le indicazioni più volte espresse dal competente assessorato regionale. In particolare si è proceduto alla cessazione di n. 28 interinali con assunzione, a tempo determinato e con decorrenza 1.1.2012, di pari numero di operatori tecnici di magazzino addetti al MAV, Analogamente, nel corso del corrente anno, sono stati assunti, a tempo indeterminato, n. 7 assistenti tecnici con conseguente cessazione dei rapporti convenzionali con il Consorzio Metis, intrattenuti dalle Aziende di AVC, relativi alla funzione Tecnologie Sanitarie.

Nella previsione sono stati considerati a tutti gli effetti i costi relativi alla stabilizzazione di tale servizio per cui sono state assegnate risorse dalla RT per 126.489 a fronte del costo complessivo stimato pari ad euro 230.981,52.

A tal fine è in corso di valutazione il possibile correlato aumento dei fondi per incremento della dotazione organica.

Sono previste cessazioni in corso d’anno 2013 per numero 4 unità, secondo le richieste ad oggi in possesso dell’ufficio previdenza dell’Ente.

E’ prevista invece la individuazione di alcune figure particolarmente strategiche per la gestione logistica del MAV. Si prevede che possano permanere nel 2013 forme di lavoro temporaneo ancora necessarie per esigenze straordinarie o in attesa di consolidamento. Nel dipartimento sono previste nel piano dei costi le seguenti voci analitiche:

- ✓ n.3 amministrativi interinali
- ✓ 4 operatori tecnici interinali (in attesa espletamento procedure mobilità per assunzione corrispondenti figure con rapporto di dipendenza)
- ✓ 15/17 operatori tecnici interinali per 6 mesi per i traslochi e l’attività che verrà contemporaneamente svolta nel vecchio e nel nuovo MAV.

Alcuni costi inerenti il personale si ricollegano ad alcuni interventi organizzativi che sono in programma per lo sviluppo dell'Ente.

In particolare ci si orienta alla costituzione di un'area economico finanziaria da istituire col fine di ottimizzare i processi contabili-finanziari, contabilità di magazzino e controllo di gestione. L'operatività del coordinamento ed il suo organigramma prevede la costituzione di una struttura complessa nell'ambito della disponibilità dei fondi contrattuali di riferimento, la cui attivazione è prevista nei primi mesi del 2013.

Di seguito si rappresenta il costo del personale secondo le tabelle richieste dal D.Lgs 118/2001

COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/x
Personale del ruolo sanitario	
Costo del personale dirigente medico	
Voci di costo a carattere stipendiale	
Retribuzione di posizione	
Indennità di risultato	
Altro trattamento accessorio	
Oneri sociali su retribuzione	
Altri oneri per il personale	
Costo del personale dirigente non medico	
Voci di costo a carattere stipendiale	504.621,22
Retribuzione di posizione	71.952,16
Indennità di risultato	49.548,94
Altro trattamento accessorio	446,40
Oneri sociali su retribuzione	32.925,83
Altri oneri per il personale	
Costo del personale comparto ruolo sanitario	
Voci di costo a carattere stipendiale	
Straordinario e indennità personale	
Retribuzione per produttività personale	
Altro trattamento accessorio	
Oneri sociali su retribuzione	
Altri oneri per il personale	
Personale del ruolo professionale	
Costo del personale dirigente ruolo professionale	
Voci di costo a carattere stipendiale	601.809,81
Retribuzione di posizione	163.033,39
Indennità di risultato	56.705,47
Altro trattamento accessorio	150,00
Oneri sociali su retribuzione	59.369,99
Altri oneri per il personale	
Costo del personale comparto ruolo professionale	
Voci di costo a carattere stipendiale	
Straordinario e indennità personale	
Retribuzione per produttività personale	
Altro trattamento accessorio	
Oneri sociali su retribuzione	
Altri oneri per il personale	
COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/x
Personale del ruolo tecnico	
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	
Voci di costo a carattere stipendiale	472.363,98
Retribuzione di posizione	102.990,63
Indennità di risultato	45.103,64
Altro trattamento accessorio	92,60
Oneri sociali su retribuzione	40.010,45
Altri oneri per il personale	
Costo del personale comparto ruolo tecnico	
Voci di costo a carattere stipendiale	4.874.702,25
Straordinario e indennità personale	441.050,68
Retribuzione per produttività personale	568.690,59
Altro trattamento accessorio	280.020,63
Oneri sociali su retribuzione	348.235,71
Altri oneri per il personale	
Personale del ruolo amministrativo	
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	
Voci di costo a carattere stipendiale	726.754,68
Retribuzione di posizione	248.760,57
Indennità di risultato	58.024,36
Altro trattamento accessorio	151,37
Oneri sociali su retribuzione	82.872,80
Altri oneri per il personale	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	
Voci di costo a carattere stipendiale	5.002.034,52
Straordinario e indennità personale	853.618,98
Retribuzione per produttività personale	108.000,67
Altro trattamento accessorio	589.103,49
Oneri sociali su retribuzione	418.695,25
Altri oneri per il personale	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	16.801.841,04

DATI RELATIVI AL PERSONALE								
TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale al 31.12.2013	di cui Personale a T.D. al 31.12.2013	di cui Personale Part time al 31.12.2013	numero mensilità	Totale Speso a carattere stipendiale (1)	di cui Totale Speso a carattere stipendiale T.D.	Totale Speso Accessorie (2)	Totale Complessivo Speso
RUOLO SANITARIO								
DIRIGENZA								
- Medico- veterinaria								0,00
- Sanitaria	7				397.339,54		121.947,50	519.287,04
COMPARTO								0,00
RUOLO PROFESSIONALE								0,00
DIRIGENZA								0,00
- Livello dirigenziale	9	3			473.865,99	178.370,27	219.888,86	693.754,85
COMPARTO								0,00
RUOLO TECNICO								0,00
DIRIGENZA								0,00
- Livello dirigenziale	8	1			371.940,14	43.635,37	148.186,87	520.127,01
COMPARTO								0,00
- Categoria DS	34		1		859.029,38		349.687,00	1.208.716,38
- Categoria D	59	1	3		1.358.927,09	17.388,54	611.267,90	1.970.194,99
- Categoria C	31	6	1		599.445,77	117.036,20	121.860,00	721.305,77
- Categoria Bs	5				102.031,52		19.522,00	121.553,52
- Categoria B	48	28			918.914,47	538.383,40	187.425,00	1.106.339,47
RUOLO AMMINISTRATIVO								0,00
DIRIGENZA								0,00
- Livello dirigenziale	12				572.247,78		306.936,30	879.184,08
COMPARTO								0,00
- Categoria DS	44		2		1.127.004,76		479.613,14	1.606.617,90
- Categoria D	58		4		1.346.294,45		632.267,00	1.978.561,45
- Categoria C	59		10		1.214.113,88		372.786,00	1.586.899,88
- Categoria Bs	6				123.531,54		30.489,00	154.020,54
- Categoria B	7		2		127.665,22		35.568,00	163.233,22
TOTALE GENERALE	387	39	23	0	9.592.351,53	894.813,78	3.637.444,57	13.229.796,10
							oneri riflessi 27%	3.572.044,95
							Totale bilancio previsione	16.801.841,05

B.5) Ammortamenti

Ammortamenti	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
Ammortamento costi di impianto ed ampliamento	95.708	12.170	-83.538
Ammortamento software	246.014	270.149	24.135
Ammortamento altri diritti di brevetto ed opere dell'ing.		0	0
Ammortamento migliorie su beni di terzi	75.454	17.208	-58.246
Totale Ammortamento Imm. Immateriali	417.176	299.527	-117.649
Fabbricati (disponibili)	0	271.203	271.203
Ammortamento impianti e macchinari	265.061	293.447	28.385
Ammortamento computer e macchine per ufficio	51.881	33.969	-17.912
Ammortamento macchinari economici	34.489	32.809	-1.680
Ammortamento componenti hardware	111.866	159.844	47.978
Ammortamento altri macchinari tecnici	66.825	66.825	-0
Ammortamenti mbili e arredi ad uso non sanitario	27.948	329.702	301.754
Ammortamenti automezzi	121.216		-121.216
Totale Ammortamento Imm. materiali	414.225	894.352	480.126
Totale Ammortamento	831.401	1.193.879	362.477

Gli ammortamenti sono stati stimati sulla base del piano investimenti 2013 con le percentuali indicate dal Dlgs 118/2011 e raccomandate dalla nota regionale inerente le linee guida di redazione del presente documento.

Le percentuali che presentano differenze rispetto alle precedenti aliquote impostate in procedura cespiti degli anni scorsi, fanno riferimento alla categoria “ Mobili e Arredi ad uso non sanitario” che passa dalla percentuale del 10% al 12,5% e alla categoria “ Automezzi” le cui percentuali di ammortamento passano dal 20 al 25%.

Gli ammortamenti relativi agli investimenti 2012 e 2013 sono stati determinati nel valore complessivo di 225.363,57 e totalmente sterilizzati secondo il principio contabile previsto dal D.Lgs 118/2011 per lo stesso importo; in aggiunta, sono state sterilizzate le quote degli ammortamenti del fabbricato e delle macchine utilizzate per l'automazione del picking e movimentazione prodotti degli e arredi e stimate per l'importo complessivo di euro 634.104 in quanto acquistati con Contributi in c/capitale da Regione.

L'ammortamento del fabbricato adibito a magazzino di area vasta è stato determinato applicando la aliquota ridotta (1/2) in quanto entrerà in funzione effettivamente dal mese di giugno 2013.

Stesso dicasi per i macchinari tecnici nonché agli apparati di rete HW e SW.

Gli investimenti invece riferiti agli anni pre-2012 incidono sul conto economico per un valore di 407 mila euro suddivisi in 100 mila per la parte commerciale e 307 mila euro ca per la parte istituzionale.

B.9) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
Direzione aziendale e collegio sindacale	448.000	460.000	12.000
Premi di assicurazione	98.000	140.000	42.000
Pubblicità legale	280.000	330.000	50.000
Oneri legali	200.000	200.000	-
spese postali	15.000	15.000	-
Imposte indirette	14.000	40.050	26.050
Altro	52.000	44.500	- 7.500
commissioni di concorso	117.000	20.000	- 97.000
Totale	1.224.000	1.249.550	25.550

In questo aggregato confluiscono i costi della direzione aziendale e degli altri organi di controllo interno ed esterno (Collegio sindacale e Organismo indipendente di Valutazione) per complessivi 460 mila euro ca, comprensivi di accantonamenti per eventuali premi; si specifica che nel corso dell'anno 2013 è prevista la ricostituzione dell'organismo indipendente di valutazione.

Il valore delle assicurazioni è stato stimato con un incremento rispetto all'esercizio 2012 per ca.40mila euro stante la necessità di assicurare immediatamente anche il nuovo magazzino a partire dal passaggio di proprietà previsto nel gennaio 2013.

Altra voce significativa è rappresentata dalle spese inerenti la pubblicità delle procedure di gara sui quotidiani di maggiore diffusione (pubblicazione bandi, contributi autorità vigilanza sui contratti pubblici), per complessivi 330 mila euro.

Gli oneri legali rappresentano i costi presunti che ESTAV sosterrà per la propria difesa avverso i ricorsi intentati da terzi ancora non conclusi con sentenza definitiva.

Le altre voci, imposte indirette (bollo, registro, TIA) e "Altro" dove affluiscono i costi per commissioni bancarie, spese postali etc, si stimano in ca.100 mila euro.

B) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	Preconsuntivo 2012	BP 2013	Δ
Interessi attivi		1.500.000	1.500.000
Interessi passivi per interessi di mora	- 3.500.000	- 1.500.000	2.000.000
Interessi passivi per anticipazioni di cassa	- 110.000	- 250.000	- 140.000
Totale	- 3.610.000	- 250.000	3.360.000

Nella voce 'Proventi e oneri finanziari' confluiscono gli interessi attivi e passivi previsti a vario titolo ed in particolare per quanto riguarda l'utilizzo dell'anticipazione di cassa, stimata in ca 30 mln di euro al mese con un tasso di utilizzo dell'80% del valore massimo potenziale pari a 35,703 mln di euro per il 2013, sono stati previsti oneri per 250 mila euro in incremento rispetto al 2012 per l'aumento dello spread sul tasso debitore di 1 punto percentuale rispetto all'EURIBOR, in conseguenza del nuovo contratto di tesoreria.

L'operazione di anticipo attraverso l'Istituto Cassiere verrà necessariamente utilizzata al fine di garantire il pagamento ai fornitori entro 60 gg dalla ricezione della fattura anche a seguito del D.Lgs n.192/2012 in recepimento della Direttiva Europea 2011/7 che prevede, per gli enti del SSN, il pagamento delle forniture entro 60 giorni e non più a 90, dalla ricezione delle fatture relative ai beni e servizi acquistati.

Il tasso applicato in caso di ritardo di pagamento sarà pari al tasso BCE aumentato di 8 punti percentuali. In ogni caso la normativa si applica ai contratti conclusi successivamente al 01.gennaio 2013.

Il preconsuntivo 2012 presenta, allo stato attuale, un saldo negativo di oltre 3,3 mln di euro difficilmente recuperabile senza una massiccia iniezione di liquidità in favore dell'Ente.

Il valore del 2013, molto sottostimato, è stato determinato in via presuntiva secondo quanto previsto dal principio contabile n.10 della casistica regionale di cui al Decreto 800/2012 ed è alla base degli orientamenti rappresentati nella relazione del Direttore Generale di cui all'allegato F.

D) Rettifiche di attività finanziarie

ESTAV non possiede attività finanziarie e pertanto non sono previste iscrizioni in questo aggregato

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio

Imposte e tasse	BP 2013
IRES	465.000,00
IRAP	748.000,00
Totale	1.213.000,00

Gli importi iscritte si riferiscono ai costi per IRAP, in misura pari al 3,90% del valore della produzione netta, determinata secondo i criteri previsti dall'art. 5 del Decreto Legislativo n. 446/1997 e s.m.i; l'importo stimato risulta pari a 740 mila Euro ed IRES in misura pari al 27,50%, dell'utile fiscale determinato sulla base delle regole previste dal TUIR in materia di enti commerciali: l'importo è stato stimato in c.ca 460 mila euro .

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

Descrizione	Importo
Valore della produzione	428.454.378,00
Costi della produzione	426.991.378,00
Differenza tra Valore e Costi della produzione	1.463.000,00
Proventi e oneri finanziari	- 250.000,00
Proventi e Oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	1.213.000,00
Imposte dell'esercizio	1.213.000,00
Risultato di esercizio	-

Appendice - CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

A.1 - Schema bilancio riclassificato per natura commerciale e istituzionale.

Per una più esaustiva informativa, si allega di seguito il prospetto del conto economico 2013 riclassificato per tipologia di attività e natura fiscale. In base a tale riclassificazione infatti sono state distinte le attività, commerciale e istituzionale, ed attribuite le tipologie di finanziamento, a carico del sistema delle AASS di area vasta per l'attività commerciale, a carico del FSR per l'attività istituzionale.

Voce	Dett_Voce	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Contributi RT	FSR		21.539.490	21.539.490
	Vincolati		219.000	219.000
	- rettifica contributic/esercizio per	-418.000	-412.022	-830.022
TOTALE CONTRIBUTI		-418.000	21.346.468	20.928.468
Concorsi e rimborsi e recupero	Comandato Attivo		103.358	103.358
	rimborsi da AOU Meyer e Careggi		112.500	112.500
	costi di funzionamento	5.072.953		5.072.953
Conto.recuperi e rimborsi		5.072.953	215.858	5.288.811
Vendita beni	vendita beni	401.450.220		401.450.220
Sterilizzazioni		669.448	117.431	786.879
Totale ricavi complessivo		406.774.621	21.679.757	428.454.378

Voce	Dett_Voce	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Acquisti (netto VR)	Beni non sanitari	3.127.520		3.127.520
	Beni sanitari	398.322.700		398.322.700
	Beni non sanitari - consumi interni	200.000	34.100	234.100
Acquisti (netto VR) Totale		401.650.220	34.100	401.684.320
servizi sanitari da pubblico	Sanitari visite fiscali		26.224	26.224
servizi sanitari da pubblico			26.224	26.224
Servizi non sanitari da pubblico	Rimborso ENO		80.000	80.000
	Convenzione Careggi		90.000	90.000
	rimborsi alle AASS		300.000	300.000
			25.276	
	Comandato		135.000	135.000
servizi non sanitari da pubblico			630.276	605.000
servizi non sanitari da privato	ConvenziomeMetis meyer		105.000	105.000
	Interinale		290.000	290.000
	formazione		5.000	5.000
	Consulenze fiscali	30.000		30.000
servizi non sanitari da privato		30.000	400.000	430.000

servizi appaltati	consegna farmaci	2.100.000		2.100.000
	Mensa	70.000	100.000	170.000
	Pulizie	150.000	60.000	210.000
	Rifiuti	55.000		55.000
	SW e dati	186.035	381.656	567.691
	Vigilanza	220.000		220.000
	traslochi	105.000	20.000	125.000
	imbustamenti+archiviazione		32.000	32.000
servizi appaltati		2.886.035	593.656	3.479.691
utenze	elettriche	360.000	0	360.000
	gas	70.000	0	70.000
	acqua	6.000	0	6.000
	tefefoniche	37.341	43.000	80.341
utenze		473.341	43.000	516.341
Manutenzioni	manutenzione estintori	2.000		2.000
	manutenzioni impianti di sicurezza	15.000		15.000
	manutetenzioni edili e fabbro -vetraio e idraulich		12.000	12.000
	manutenzione impianti elettrici	2.000	8.000	10.000
	manutenzione carrelli elevatori - frigo..	71.000	2.000	73.000
Manutenzioni Totale		90.000	22.000	112.000
Leasing Noleggi	fotocopiatrici - bagni chimici	77.000	30.000	107.000
	Auto		35.000	35.000
Leasing Noleggi Totale		77.000	65.000	142.000
Locazioni	Mav	653.827		653.827
	sedi concorsi		2.000	2.000
Locazioni Totale		653.827	2.000	655.827

Ammortamento	Amm.to immateriali	83.638	216.705	300.343
	Amm.to materiali	685.810	207.726	893.536
Ammortamento Totale		769.448	424.431	1.193.879
Imposte	IRAP		748.000	748.000
	IRES		465.000	465.000
imposte			1.213.000	1.213.000
oneri vari di gestione	Imposte indirette	24.750	15.300	40.050
	assicurazioni	120.000	20.000	140.000
	iscrizioni varie+altri oneri		31.000	31.000
	Oneri legali		200.000	200.000
	DDAA e Organi		460.000	460.000
	Pubblicità		330.000	330.000
	commisioni di concorso		20.000	20.000
	spese postali		15000	15.000
	carburanti libri e riviste		12.929	12.929
oneri di gestione		144.750	1.104.229	1.248.979
personale	personale dipendente		16801841	16.801.841
	cococo		70000	70.000
personale			16.871.841	16.871.841
Oneri finanziari	Interessi x anticipazione di cassa		250.000	250.000
Totale Costi		406.774.621	21.679.757	428.454.378



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2013 e pluriennale 2013-2015

Adottato con Delibera D.G. n. 230 del 30/11/2012

Allegato F

Relazione del Direttore Generale

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO 2013 E BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2013-2015**

Il bilancio di previsione del 2013 recepisce e tiene conto delle principali attività e del raggiungimento di obiettivi la cui realizzazione è prevista nel corso dell'anno. L'impegno prioritario è l'avvio di funzionamento del nuovo magazzino centralizzato nella prossima ubicazione di Calenzano. Tale nuova struttura, il cui costo di investimento è in gran parte finanziato dalla Regione Toscana e per il residuo dal mutuo già a questo Ente autorizzato, dovrà essere attiva dal 30 Giugno 2013. A quella data scade infatti il contratto di locazione passiva che è in corso da sei anni con Evolve per l'utilizzo della piattaforma logistica sita in Via Guimaraes 5/7 Prato.

Al 1/7/2013 scadranno pertanto i relativi costi pari a euro 654 mila euro ca. Il rispetto della scadenza è cogente ed imprescindibile, tenuto conto anche del fatto che il pregresso e persistente contenzioso con EVOLVE non consente trattative di alcun genere nell'eventuale, seppur breve, protrazione nell'occupazione dei locali oggi in uso.

L'avvio del nuovo MAV rappresenta il maggior impegno dell'Ente per l'anno 2013 anche dal punto di vista economico e finanziario. Si sottolinea infatti che l'investimento deve essere ancora concluso, sia nei suoi aspetti strutturali ed impiantistici, che di arredo. Il quadro economico è stato aggiornato e rimodulato come da Allegato B) del presente documento. Il valore complessivo risultante ammonta ad euro 29.099.337 (IVA inclusa) con le informazioni prevedibili alla data odierna. Il finanziamento è stato articolato secondo lo schema seguente:

- per euro 24.000.000 da finanziamento Regione Toscana – giusta Delibera GRT n.491 del 13.06.2011;
- per euro 3.500.000 da mutuo già autorizzato con Delibera GRT n.835/2009 come modificata con Delibera GRT n.518 del 11.06.2012;
- per il residuo pari a euro 1.500.000 ca, con mutuo ulteriore di cui è in corso richiesta di autorizzazione. Per la richiesta di autorizzazione si tiene conto della capacità totale d'indebitamento dell'Ente secondo il disposto art.30BIS della legge RT.n.40/2005 e s.m.i.

Le motivazioni dell'ulteriore investimento che sarà coperto dalla richiesta e accensione di un incremento di mutuo fino a complessivi euro 5.000.000 sono le seguenti:

-L'ulteriore spesa di investimento è principalmente necessaria per la necessità di effettuare ulteriori interventi relativi agli adeguamenti antincendio - secondo i rilievi formulati dai Vigili del Fuoco sul progetto presentato - per sviluppare i quali si è ritenuto di fare ricorso a tecnici esterni in possesso di specifiche professionalità e competenza.

Il costo è stimato in complessivi euro 456.728 iva inclusa e comprendono l'esecuzione lavori (opere murarie), le spese per l'incarico di progettazione anti-incendio – cui devono essere aggiunte le spese per la tettoia anti infiammabili stimata per ca. 42.350 euro.

-Devono inoltre essere integrati ed ultimati gli investimenti accessori all'impianto di alta automazione; si tratta di completare l'acquisto già previsto in gara del numero delle cassette e transpallet il cui costo è stato stimato in euro 602.000 (728.420 con IVA). Infine dovranno essere eseguite le realizzazioni a completamento della già realizzata rete informatica (apparati HW e rete) il cui costo è stato previsto in 250 mila euro.

L'avvio del nuovo MAV infatti presuppone e richiede l'adeguamento del software Mercury, la sua ottimizzazione e modifica per garantire interfaccia e guida al software dell'automazione.

Si sottolinea che, con lo scopo di convergere sugli obiettivi comuni, accentuare le collaborazioni, conseguire congiunti benefici dalle ottimizzazioni previste, si è provveduto a modificare il contratto con il fornitore del Software Studiofarma (delibera n. 235 del 11/12/2012) ed è in corso di modifica e revisione il contratto attivo sulla logistica, da riconsiderare e rinegoziare in ragione e coerenza con l'incremento atteso del servizio. Il costo del primo contratto, per quanto iscrivibile a costi di investimento, è stato previsto sul relativo piano.

Il trasferimento delle merci al nuovo magazzino richiede la previsione di due o tre mesi di contemporaneità col vecchio, necessaria ad approvvigionare il nuovo MAV e svuotare l'esistente progressivamente. Ciò al fine di non interrompere in alcun modo la distribuzione dei farmaci e presidi ai reparti delle Aziende Sanitarie. Tale gestione parallela decorrerà presumibilmente dal 1° Aprile. L'allestimento del nuovo magazzino in funzione dall'avvio della sua attivazione richiederà pertanto un incremento degli ordini ai fornitori che si concentrerà sulla prima metà dell'anno in modo non proporzionale all'intero esercizio.

Si stimerà nel corso dei primi mesi dell'anno l'effetto del fenomeno previsto unitamente a quello che, nel secondo semestre, genererà dalla possibilità di incrementare il numero dei prodotti a scorta, oggi gestiti in transito per carenza di spazio.

Per far fronte all'avvio della nuova piattaforma, è inoltre necessario prevedere un incremento di costi stimato in 400.000 euro.

Tale spesa complessiva, da articolare in vario modo secondo orientamenti strategici da definire, comprende: costi di logistica, incremento risorse umane per facchinaggio e per vigilanza e allestimento nuovo MAV. Ci si riserva inoltre l'utilizzo dei quota parte dei fondi del personale per sostenere con incentivazioni la richiesta di impegno e motivazioni particolari per la straordinaria operazione.

Per altri versi, con l'avvio del nuovo MAV al 01/07/2013 andranno a cessare i seguenti costi:

- costo locazione passiva come sopra quantificata;
- 53.000 euro c.ca nel semestre per cessazione dei contratti di manutenzione attivi al vecchio MAV e non ripristinati in pari consistenza nel nuovo, stante la copertura in garanzia del funzionamento di nuovi impianti.

Nessun costo è al momento previsto per l'accensione di una convenzione con la Facoltà di Ingegneria gestionale dell'Università di Siena, che sosterrà l'evoluzione dei programmi e dei sistemi di funzionamento del MAV attraverso la presenza di tirocinanti e l'impegno scientifico per il perfezionamento di metodi e assetti.

Pur nella consapevolezza che la suddetta attività sarà centrale anche per l'implementazione della funzione logistica e completamento dello stoccaggio delle merci e chiusura definitiva di residui magazzini aziendali, le restanti funzioni dell'Ente, compiono nell'anno 2013 la loro attesa e implementazione. Ciò compatibilmente con la disponibilità delle residue, possibili, risorse.

C) Attività Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi

La funzione acquisti, anche per la sua ottimizzazione organizzativa, si concentra per la gran parte in una sola ubicazione logistica, che centralizza tutte le risorse addette, ad eccezione della più periferica sezione di Prato. Il ridisegno della funzione richiede un maggior collegamento con la funzione degli approvvigionamenti a Magazzino ed è in corso la rimodulazione delle strutture in ottica di processo. Tale esigenza è soddisfatta per l'anno 2013 oltre che da interventi organizzativi, anche attraverso la previsione, contemplata nel piano investimenti, della realizzazione del software per il "trriage" e per il SITAT. Il programma annuale delle attività dell'ABS subirà modifiche rispetto ai pregressi anni essenzialmente attraverso il potenziamento delle gare regionali e la previsione di un numero minore di gare "no core" nella misura in cui esse possano essere soddisfatte dal ricorso a Consip o alla committenza regionale con cui vi è una sinergica collaborazione orientata anche al mantenimento della vocazione prevalentemente sanitaria degli ESTAV-Centro.

D) Dipartimento ICT

La funzione si orienta a sviluppare i propri programmi su due livelli organizzativi:

- quello regionale, in relazione all'attività del coordinamento istituito con Delibera GRT n. 807 del 10.09.2012 e Delibera ESTAV n. 186 DEL 28.09.2012;

Tale livello organizzativo è incaricato della progettazione di sistemi finalizzati alla realizzazione di un momento unitario sovra-aziendale e trasversale con la Regione Toscana per la programmazione, direzione e controllo dell'innovazione del Sistema Sanitario Regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione.

Esso è incaricato, fra gli altri, di predisporre il programma d'investimento per l'utilizzo di eventuali risorse regionali e funzionamento di servizi omogenei ed unitari sul territorio regionale e quello aziendale di ESTAV- Centro che, con strumenti anche innovativi, dovrà orientarsi a garantire soluzioni omogenee e coerenti per le Aziende dell'Area Vasta Centro.

In tal senso è predisposto il piano degli investimenti con la finalità di agevolare la contrattualizzazione dei rapporti inerenti le attività manutentive da garantire in modo ordinario, nelle more della auspicata gestione diretta del budget, si è optato per una preventiva comunicazione alle Aziende degli stanziamenti necessari alla copertura dei costi che ciascuna dovrà iscrivere nel proprio Bilancio di Previsione (v. nota Prot.del.....)

La funzione inoltre si implementa con l'ulteriore afferenza ad essa di programmi ed attività già attivi ed in corso presso le Aziende Sanitarie. In quest'ottica il bilancio prevede i costi (pur parziali e per sostenibilità ancora in parte ripartiti con le AASS) per il subentro di ESTAV- Centro nei seguenti rapporti convenzionali:

- 1) Con consorzio Metis su progetto SIO AOU MEYER la cui previsione costi a carico di ESTAV è di euro 105.000 con il rimborso da parte della stessa AOU MEYER di euro 52.500 ;
- 2) Con l'Università degli Studi di Firenze per sviluppo di soluzioni informatiche la cui previsione costi a carico di ESTAV è di euro 90.000 e con il rimborso da parte di AOU-CAREGGI di euro 60.000.

Il piano assunzioni e i relativi costi prevedono l'assunzione di due risorse a tempo determinato nel Dipartimento il cui reclutamento è già stato previsto con delibera del DG ESTAV nell'anno 2012 per le motivazioni e programmi lì esposti; assunzioni non perfezionate entro il 31 Dicembre.

L'attività dell'ICT, come le altre sviluppata sulla parte commerciale e sulla parte istituzionale dell'attività dell'Ente, si esprime nella previsione del piano di investimenti delle cui voci si allegano i dettagli.

La funzione ICT di Area Metropolitana si andrà allocando in un'unica sede logistica (AOUC) in un contesto di più ampi trasferimenti che prevedono, fra l'altro, la cessazione del contratto di locazione per la dismissione del villino tendi ed il trasferimento di gran parte delle attività a San Salvi; sono pertanto state previste le spese di trasloco.

E) Attività Dipartimento Tecnologie Sanitarie

La funzione sta vivendo un momento di razionalizzazione e ottimizzazione con la centralizzazione logistica delle attività dell'area metropolitana presso l'AOU-Careggi.

Nella stessa sede saranno nel corso dell'anno (vedi sopra ICT) allocate le due funzioni tecniche e l'annesso ufficio amministrativo di supporto, di recente costituito (delibera ESTAV n. 194 del 15/10/2012).

L'intera funzione, nel corso dell'anno, sarà impegnata a supportare con impegno diretto e trasversale l'attivazione dei nuovi ospedali di Prato e Pistoia, prevista per entrambi nel 2013

La previsione di un impegno straordinario, oltre che il potenziamento del supporto alle attività di cantiere, implementazione dell'HTA etc.. ha indotto pertanto a prevedere costi sul piano assunzioni per due unità di collaboratori tecnici ingegneri cat D.

F) Funzione concorsi ed elaborazione stipendi

La funzione implementa la propria attività con la previsione di allargare la competenza all'elaborazione stipendiale di medici di medicina generale, piccole medicine e specialisti.

Per tale adempimento si è già trasferita in ESTAV la risorsa dedicata ad assolvere alla funzione regionale limitatamente alla gestione della medicina specialistica. Per il resto ancora non attuato è previsto e calcolato nei costi l'aumento di numero 2 unità di personale.

La realizzazione del software necessario beneficerà dell'esperienza già attivata nell'Area Vasta Nord-ovest. La centralizzazione della funzione stipendi comporta la riduzione nel tempo di un numero di unità di personale addette alla funzione esercitata nelle singole aziende di AVC. A fronte di tale situazione il piano assunzioni prevede il reintegro con una unità, attraverso procedura in corso di mobilità, i cui costi sono stati previsti per la decorrenza stabilita al 01/02/2013.

Le politiche del personale

In generale la politica del personale di ESTAV è finalizzata ad una stabilizzazione dei costi e delle risorse.

Questo Ente è stato infatti interessato da una rilevante attività di “internalizzazione” del personale secondo le indicazioni più volte espresse dal competente assessorato regionale. In particolare si è proceduto alla cessazione di n. 28 interinali con assunzione, a tempo determinato e con decorrenza 1.1.2012, di pari numero di operatori tecnici di magazzino addetti al MAV, Analogamente, nel corso dell’esercizio 2012, sono stati assunti, a tempo indeterminato, n. 7 assistenti tecnici con conseguente cessazione dei rapporti convenzionali con il Consorzio Metis, intrattenuti dalle Aziende di AVC, relativi alla funzione Tecnologie Sanitarie.

A tal fine è in corso di valutazione il possibile correlato aumento dei fondi per incremento della dotazione organica. Sono previste cessazioni di rapporti di lavoro nel corso dell’anno 2013 per 4 unità di personale.

Vanno invece a scadere due contratti 15 septies in ambito informatico e un contratto 15 octies in ambito logistico.

E’ prevista la proceduralizzazione per il reclutamento delle figure professionali che riguardano il MAV finalizzate a garantire la piena e consona attività delle attività necessarie, complementari a quelle svolte da Dirigenti Farmacisti. Per gli incarichi attivi presso il Dipartimento ICT ci si riserva ogni valutazione che vada nella logica di garantire trasversalità ai processi e consolidamento della funzione.

Si prevede che possano permanere nel 2013 forme di lavoro temporaneo ancora necessarie per esigenze straordinarie o in attesa di consolidamento.

Nel piano dei costi sono previste pertanto le seguenti voci analitiche in relazione al piano assunzioni:

n. 3 amministrativi interinali

n. 4 operatori tecnici interinali (in attesa espletamento procedure mobilità per assunzione corrispondenti figure con rapporto di dipendenza)

n. 15/17 operatori tecnici interinali per 6 mesi per i traslochi e per l’attività che verrà contemporaneamente svolta nel vecchio e nel nuovo MAV.

Alcuni costi inerenti il personale si ricollegano ad alcuni interventi organizzativi che sono in programma per lo sviluppo dell’Ente:

Ci si orienta alla costituzione di un’area economico finanziaria da istituire col fine di ottimizzare i processi contabili-finanziari, contabilità di magazzino e controllo di gestione. L’operatività del coordinamento richiede la costituzione di una struttura complessa la cui attivazione è prevista nei primi mesi del 2013, nell’ambito della disponibilità dei fondi contrattuali di riferimento.

Infine, in ossequio alle disposizioni nazionali e regionali, inerenti l'abbattimento dei costi per fitti e locazioni passive, la Direzione di ESTAV intende fin dai primi mesi del 2013 cessare la locazione passiva del Villino Tendi, sede Direzionale di proprietà dell'ASF, per allocarsi, in contiguità della gran parte degli uffici amministrativi in San Salvi (palazzina 13 e 14), sempre di proprietà della ASF, ma occupata a titolo di comodato, stante quanto disposto al momento del passaggio delle funzioni.

Al fine di dar certezza al Bilancio di Previsione ed evitare che ogni Azienda determini a discrezione e secondo accordi diversi i costi diretti ed indiretti che Estav deve rimborsare per la ospitalità negli spazi aziendali, si è proposto - ed è in stato di definizione - di forfettizzare il "tantum" annuo sulla base di criteri mediani fra quelli assunti nelle contabilità delle singole Aziende.

La previsione del 2013, contiene infatti ca. euro 300.000 a questo titolo iscritti.

Il bilancio di previsione dell'Ente, organizzato nelle voci di costo dettagliati nella relazione, risulta così in pareggio con previsioni fedeli alla realtà attesa.

Pendono alcune importanti variabili su cui si ritiene di esternare considerazioni rispetto alla loro consistenza e prevedibilità.

1) Interessi di mora per ritardato pagamento ai fornitori

Una sottolineatura merita la gestione e le politiche del bilancio in relazione agli oneri finanziari.

Si rappresenta la necessità che il 2013 sia un esercizio modificativo del precedente 2012, che ha registrato, con una tendenza al rialzo, l'iscrizione nel conto economico del bilancio ESTAV degli interessi di mora per ritardato pagamento dei fornitori.

L'andamento e le relative specificità e cause sono state più volte evidenziate e partecipate alle Aziende per il fatto che gli interessi di che trattasi maturano dal consistente ritardo delle singole Aziende a rimborsare ESTAV dei costi sostenuti e fatturati per acquisto di farmaci e presidi.

A questo trend ESTAV fa fronte con un uso massimale dell'anticipazione, ma il flusso debitorio verso i fornitori assume un andamento medio pari a euro 35 mln mensili a fronte di incassi dalle AA.SS notevolmente inferiori. I tempi medi di pagamento contano mediamente 310 gg a fronte della normativa vigente che prevede i 90 gg data arrivo fattura.

Per le disposizioni regionali emanate a fine 2011 per la predisposizione del Bilancio di previsione 2012, durante lo stesso esercizio non è stato possibile per ESTAV "ribaltare" alle Aziende gli effetti dei loro ritardi di pagamento.

La difficoltà di cassa, costante nell'anno, e l'esigenza di assicurare trasparenza ed equità fra i fornitori non ha consentito di effettuare proficue transazioni per onorare le quali non si è potuto beneficiare di una congrua provvista né regionale, né da parte delle Aziende.

Per redigere la previsione del 2013 è necessario sviluppare le seguenti considerazioni:

- 1). La reale previsione degli oneri ammonterebbe ad oltre 15 mln di euro;
- 2). Il principio contabile n.10 di cui di cui alla casistica per l'applicazione dei principi contabili ancora in vigore recita *"...Si ritiene di iscrivere al fondo rischi la valorizzazione di probabili interessi che verranno richiesti dai fornitori per debiti già scaduti al 31/12 di ciascun esercizio. Ai fini della stima dei "probabili interessi" le aziende valutano la percentuale di interessi ricevuti dalle ditte fornitrici rapportando gli interessi fatturati a quelli astrattamente fatturabili e prendendo a riferimento per l'anno in corso la media aritmetica degli ultimi tre anni. Tuttavia il fondo non può essere superiore alla sommatoria degli interessi di mora rilevati nel corso degli ultimi tre anni. Dell'operazione deve essere data adeguata informativa in Nota Integrativa"*
- 3). Il DLgs n. 192/2012 prevede il pagamento di fornitori delle Pubbliche Amministrazioni a 30 giorni data arrivo fattura, con deroga a 60 per i crediti di natura sanitari . ESTAV pertanto deve attestarsi su questi tempi;
- 4). ESTAV è un Ente commerciale. Dal punto di vista fiscale il regime a cui sono assoggettati gli interessi è previsto all'ART 96 del DPR 917/86

ESTAV pertanto ritiene, nella permanenza delle disposizioni regionali che non prevedano il ribaltamento degli interessi alle Aziende per i ritardi delle stesse nel pagamento delle forniture, di emettere fatture di interessi attivi (proventi finanziari) verso le AASS di Area Vasta correlate agli importi incassati in ritardo rispetto alle emissioni di fatture attive per vendita di beni e, se del caso, oggetto di transazione nella misura in cui ESTAV non sopporterà a sua volta il pareggio di bilancio per addebito da parte dei fornitori di oneri finanziari per interessi di mora.

Nonostante che questo modo di procedere sia poco coerente con l'essere ESTAV Ente di servizio in un'ottica di sistema, esso è tuttavia compatibile ed anzi richiesto dalla sua natura di Ente commerciale.

Esso è comunque strategico per mantenere un'ottimale forza negoziale con i Fornitori a presidiare la continuità delle forniture.

La previsione di tale voce sul Bilancio è pertanto costruita sulle variabili attuali e quantificata in prudenziali euro 1.500.000.

2) Accordi commerciali

E' storicamente registrata fra i ricavi una voce per un importo di euro **2,8** mln nel 2011 e proiezione preconsuntivo 2012 pari ad euro **2,2 mln** che deriva dalla politica degli ordini e della loro ottimizzazione con valide politiche di stoccaggio. L'utilizzo di tali ricavi potrà in parte compensare i costi derivanti dagli interessi di cui sopra destinandoli alla copertura di costi istituzionale

Infine l'Ente, in ragione anche della propria natura commerciale, ritiene di orientarsi verso l'adozione di un regolamento per favorire la sponsorizzazione così come previsto dalla legge.

Tale attività, resa trasparente da idonee procedure, potrebbe consentire lo storno di alcuni costi che potrebbero essere agevolmente e coerentemente coperti con tali attività promozionali.