

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

Prospetto ex art. 26, comma 3 D.Lgvo n° 118 del 23/06/2011

SCHEMA DO CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2013
A)	Valore della produzione	
A1)	Contributi in conto esercizio	12.536.200
A.1.a)	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regione	12.086.200
A.1.b)	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Extra fondo	0
A.1.c)	Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	0
A.1.d)	Contributi in conto esercizio - per ricerca	450.000
A.1.d.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
A.1.d.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
A.1.d.3)	da Ministero della Salute - altro	0
A.1.d.4)	da Regime ed altri enti pubblici	450.000
A.1.e)	Contributi in conto esercizio - altro	0
A2)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	55.256.360
A.2.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	44.154.243
A.2.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	8.564.140
A.2.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	2.016.481
A.2.d)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	521.497
A3)	Concorsi, recuperi e rimborsi	2.077.919
A4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tiket)	1.204.440
A5)	Quota contributi in conto capitale imputati all'esercizio	2.325.768
A6)	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
A7)	Altri ricavi e proventi	761.103
TOTALE A)		74.161.791
B)	Costi della produzione	
B1)	Acquisti di servizi	20.946.655
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	20.608.686
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	337.969
B2)	Acquisti di servizi	14.849.818
B.2.a)	Acquisto di servizi sanitari - Medicina di base	0
B.2.b)	Acquisto di servizi sanitari - Farmaceutica	0
B.2.c)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az. San. Pubbl.	0
B.2.d)	Acquisto di servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	1.180.129
B.2.e)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità passiva extra-regionale verso az. San. Pubbl.	0
B.2.f)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extra-regionale	0
B.2.g)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	0
B.2.h)	Acquisto di servizi sanitari - Intramoenia	1.555.510
B.2.i)	Acquisto di servizi sanitari - Altro	787.259
B.2.j)	Acquisto di servizi non sanitari	9.785.070
B.2.k)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	1.541.850
B3)	Godimento beni di terzi	374.051
B4)	Costo del personale	30.584.766
B.4.a)	Personale dirigente medico	10.949.361
B.4.b)	Personale dirigente ruolo sanitario	956.383
B.4.c)	Personale comparto ruolo sanitario	13.288.746
B.4.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.012.603
B.4.e)	Personale comparto altri ruoli	4.377.673
B5)	Ammortamenti	3.587.046
B.5.a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	166.693
B.5.b)	Ammortamento fabbricati	621.882
B.5.c)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.798.471
B6)	Svalutazione dei crediti	0
B.6)	Svalutazione dei crediti	0
B7)	Variazione delle rimanenze	0
B.7.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0
B.7.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0
B8)	Accantonamenti	801.578
B.8.a)	Accantonamenti per rischi	10.000
B.8.b)	Accantonamenti per premio operosità	0
B.8.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	0
B.8.d)	Altri accantonamenti	791.578
B9)	Oneri diversi di gestione	970.826
TOTALE B)		72.114.741
Differenza tra valore e costi della produzione		
C)	Proventi e oneri finanziari	
C1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	3.082
C2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	48.622
TOTALE C)		-45.540

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

Prospetto ex art. 26, comma 3 D.Lgvo n° 118 del 23/06/2011

SCHEMA DO CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2013
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1)	Rivalutazioni	0
D2)	Svalutazioni	0
TOTALE D)		0
E)	Proventi ed oneri straordinari	
E1)	Proventi straordinari	
E.1.a)	Plusvalenze	0
E.1.b)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	20.470
E.1.c)	Altri proventi straordinari	0
E2)	Oneri straordinari	
E.2.a)	Minusvalenze	0
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0
TOTALE E)		20.470
Risultato prima delle imposte		
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1)	IRAP	
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	1.869.616
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	13.050
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	136.270
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0
Y2)	IRES	0
Y3)	Accantonamento F.do Imposte (Accantonamenti, condoni, ecc.)	0
TOTALE Y)		2.018.936
Utile (perdita) dell'esercizio		3.043



Fondazione CNR/Regione Toscana per la
Ricerca Medica e di Sanità Pubblica
(L.R.T. n. 85/2009)

Bilancio di Previsione 2013

Nota illustrativa e Relazione del Direttore

Generale

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



Premessa

Scopo della presente nota è fornire gli elementi necessari ai fini di una migliore esplicitazione delle risultanze di cui al conto economico preventivo cui viene allegata, redatto secondo quanto previsto dalla normativa regionale così come modificata alla luce del D.Lgvo n° 118 del 23 giugno 2011.

Occorre premettere, innanzi tutto, nell'esercizio 2013 viene portato a compimento il percorso previsto dalla L.R.T. n. 85/2009 di riconoscimento della Fondazione quale Ente pubblico del Servizio Sanitario Toscano con particolare riferimento alla transizione del personale fino al 2012 dipendente delle Aziende convenzionate (Azienda USL 1 di Massa Carrara) ed Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana) e funzionalmente assegnato alla Fondazione.

L'accordo siglato con la Regione Toscana e le OO.SS. di livello regionale e le Aziende convenzionate il 20 ottobre 2010, infatti, prevede che al termine della fase di transizione (appunto il 31 dicembre 2012) tutto il personale funzionalmente assegnato divenga dipendente della Fondazione, mantenendo la facoltà di richiedere il rientro nell'Azienda di originaria appartenenza avendo un termine di diciotto mesi per l'esercizio di tale diritto.

In attuazione di detto accordo, diverranno dipendenti della Fondazione, con decorrenza 1° gennaio 2013 n. 255 unità di personale.

Detto passaggio comporterà, da una parte la diretta titolarità del relativo rapporto di lavoro, con le conseguenti implicazioni in termini di semplificazione delle procedure gestionali e di comunicazione verso gli Enti di appartenenza, ma dall'altra comporterà la gestione integrale del rapporto di lavoro medesimo e di tutti gli adempimenti connessi.

Dal punto di vista dell'andamento economico, tale passaggio non si prevede comporti una variazione differenziale in termini di costo, mentre dal lato della liquidità, la necessità di garantire rimesse mensili costanti di importi superiori per la liquidazione degli stipendi e dei relativi oneri fiscali e contributivi rischia di compromettere la gestione finanziaria se non verrà parallelamente garantita da

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



parte della Regione Toscana una stabilizzazione delle erogazioni di cassa periodiche in termini di quantità e di tempistica.

In questo senso si sono avvicinati vari incontri con la Direzione dell'Assessorato regionale di riferimento e si sono avute concrete rassicurazioni in merito.

Più in generale l'andamento complessivo del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a seguito delle varie manovre del Governo, i conseguenti tagli nei finanziamenti alle Regioni e le restrizioni imposte a sua volta dalla Regione verso le Aziende ed Enti finanziati si ripercuotono direttamente anche su questa Fondazione.

In particolare, la nota prot. 322430/b.50.40 del 29 novembre u.s., relativa alla redazione del bilancio preventivo, prevede alcuni aspetti peculiari che comportano rilevanti differenze per la gestione 2013 rispetto a quella delle annuali precedenti, per questa Fondazione.

In particolare:

- tutte le prestazioni in mobilità regionale verranno assoggettate al regime dei cosiddetti "tetti di attività" in riferimento alle prestazioni erogate nell'anno 2010 a favore delle singole Aziende regionali;
- per quanto riguarda la Fondazione, oltre alle attività erogata a favore di residenti fuori dalla Regione toscana, sono escluse dai predetti tetti le prestazioni di ricovero con peso DRG superiore a 4 punti, le prestazioni ambulatoriali di diagnostica PET e la farmaceutica FED.

Per quanto riguarda il finanziamento dei beni di investimento, occorre fare alcune precisazioni.

Come noto il D.Lgs. n. 118/2011 prevede che i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto.

Diversamente dagli altri Enti del SSR la Fondazione non ha beneficiato del finanziamento in conto capitale per il periodo 2011-2013.

In riferimento all'esercizio 2013, considerato che la DGRT n. 1008 del 19/11/2012 ha stanziato per questa Fondazione € 2.500.000,00 e che per il 2012 sono stati impegnati e spesi 1.576.891,08 euro, la residua disponibilità di 923.108,92 è da considerarsi spendibile per l'acquisto di beni di investimento e

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



per l'effettuazione di interventi di manutenzione straordinaria agli immobili, senza impatto sul bilancio per l'esercizio in esame

Eventuali ulteriori necessità di beni di investimento o di manutenzioni straordinarie dovranno trovare finanziamento in appositi stanziamenti regionali o, in alternativa, essere finanziate da ulteriori entrate di bilancio od economie di spesa.

Al riguardo, si sottolinea, come sono già in corso confronti con la Direzione Generale del competente Assessorato volti a concordare una specifica assegnazione in merito.

Venendo al conto economico preventivo, è da evidenziare come, ai fini della determinazione delle previsioni e la redazione del preventivo, sono stati presi a base:

- le indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale con la citata nota prot. 322430/b.50.40/2012 e successive integrazioni;
- le risultanze contabili relative all'esercizio in corso, riferite al 31 ottobre 2012;
- le variazioni allo stato prevedibili riferite all'esercizio 2013, con particolare riferimento agli effetti derivanti dalle azioni di contenimento dei costi effettuate sia direttamente che a livello regionale o di Area Vasta.

Di seguito si procede, pertanto, ad una descrizione ed un'analisi più dettagliata dei vari valori previsionali.

Analisi delle poste contabili

A) Valore della produzione

“Contributi”

I contributi in conto esercizio per l'anno 2013 ammontano a complessivi € 12.086.200,00 con una diminuzione rispetto al rispetto al 2012 del 5%.

Al riguardo sono in corso confronti con la Direzione Generale dell'Assessorato regionale con l'obiettivo di consentire una revisione dell'importo attualmente previsto, considerato che la Fondazione

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



costituisce un ente specialistico la cui attività è unicamente concentrata sull'alta specialità, con elevata incidenza delle attività rese in regime di urgenza.

Vengono altresì imputati al conto economico una quota di contributi in conto capitale pari ad euro 2.325.768,33, detti contributi derivano dal finanziamento erogato dalla Regione Toscana con D.G. n. 802/2008 e con la successiva D.G.R.T n. 944/2011 in riferimento al finanziamento delle apparecchiature acquistate e degli interventi agli immobili effettuati nel periodo 2008–2010: l'importo indicato nel conto economico tiene ovviamente conto anche della quota di contributo a copertura degli oneri di ammortamento di competenza dell'anno 2012.

“Proventi e Ricavi diversi”

Per quanto riguarda l'attività in compensazione regionale attiva, a differenza degli esercizi precedenti, la Regione Toscana ha imposto un tetto complessivo di attività pari al volume erogato 2010, salvo le prestazioni per DRG con peso superiore a 4 punti.

Per quanto concerne le attività in compensazione extra-regionale (non soggette a vincoli di volumi) sono in corso ormai avanzati accordi con la ASL 5 di La Spezia, secondo le intese intercorse tra l'Assessorato della Regione Toscana e quello della Regione Liguria che prevedono in particolare che la detta ASL ricorra (come avviene dalla fine del 2011) allo Stabilimento di Massa della Fondazione per il proprio fabbisogno di prestazioni di cardiocirurgia per adulti, sulla base di protocolli clinici che prevedono tra l'altro il consulto preventivo degli specialisti della Fondazione.

Alla luce di quanto sopra, sono stati determinati i seguenti importi per ricavi in compensazione SDO regionale considerando in via prudenziale un incremento di 45 casi per DGR chirurgici sopra 4 punti :

AZIENDA DI RESIDENZA	ATTIVITA' 2010 (Tetto 2013)	ATTIVITA' 2013 PER DRG > 4 PUNTI	TOT ATTIVITA' SDO REGIONALE 2013
090101 - Az. USL 1 Massa Carrara	7.169.939,00	198.173,18	7.368.112,18
090105 - Az. USL 5 Pisa	6.778.191,00	187.345,48	6.965.536,48
090106 - Az. USL 6 Livorno	4.044.297,00	111.782,15	4.156.079,15
090112 - Az. USL 12 Versilia	3.896.241,00	107.689,96	4.003.930,96
090102 - Az. USL 2 Lucca	2.775.629,00	76.716,86	2.852.345,86
90111 - Az. USL 11 Empoli	1.716.498,00	47.443,06	1.763.941,06
090103 - Az. USL 3 Pistoia	1.472.427,00	40.697,07	1.513.124,07
090110 - Az. USL 10 Firenze	1.001.419,00	27.678,67	1.029.097,67

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



090104 - Az. USL 4 Prato	648.629,00	17.927,75	666.556,75
090109 - Az. USL 9 Grosseto	2.162.550,00	59.771,70	2.222.321,70
090108 - Az. USL 8 Arezzo	501.253,00	13.854,36	515.107,36
090107 - Az. USL 7 Siena	415.122,00	11.473,74	426.595,74
totale	32.582.195,00	900.554,00	33.482.749,00

Per i ricoveri a favore di pazienti residenti fuori dalla Toscana è stato previsto un incremento di circa 10 casi cardiocirurgici con DRG variamente composti per un totale di entrate prudenzialmente stimato in di 200.000,00 euro.

I ricavi per Attività in compensazione SPA (regime ambulatoriale) sono stati coerentemente stimati agli importi effettivi del 2010 per le attività intra-regione, mentre per le attività a favore di pazienti residenti fuori regione il parametro preso a riferimento è il volume complessivo erogato nel 2012.

In riferimento, poi, alle attività prestate direttamente a favore delle altre aziende sanitarie è stato previsto un valore pari al 2012:

Conto Economico	2013
Ricavi per fatturazione diretta a soggetti pubblici	3.136.941
<i>fatturazione diretta Az. Area Vasta</i>	<i>3.097.468</i>
<i>fatturazione diretta Az. regionali Fuori Area Vasta</i>	<i>6.925</i>
<i>fatturazione diretta altri sogg. pubblici in Regione</i>	<i>3.768</i>
<i>fatturazione diretta altri sogg. pubblici extra Regione</i>	<i>28.780</i>

“Altri proventi”

Nella voce “Altri proventi e ricavi diversi” confluiscono le entrate derivanti dalle sperimentazioni cliniche profit, dalle convenzioni attive e dai corsi di formazione.

Da un’analisi dello stato di avanzamento delle sperimentazioni cliniche, degli studi osservazionali e delle attività effettuate sulla base di progetti e convenzioni in essere, appare prudente prevedere entrate complessive per € 761.103,31.

B	A	A-B
---	---	-----

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2012	2013	DELTA
Ricavi per fatturazione diretta a sogg. privati	371.497	521.497	150.000
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.016.481	2.016.481	0
Altri proventi e ricavi diversi	511.103	761.103	250.000
Concorsi, recuperi, rimborsi per att. Tipiche	49.591	2.049.591	2.000.000
Compartecip. alla spesa per prestaz. Sanitarie (Ticket)	1.204.440	1.204.440	0

Rilevante il valore relativo alla voce *“Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche”* il cui differenziale rispetto al 2012 si riferisce ad una posta attiva nei rapporti con la ASL 1.

Si tratta in particolare del rimborso delle utenze e dei costi comuni relativi all’edificio sede del Dipartimento Materno Infantile della ASL 1, contiguo e collegato allo Stabilimento di Massa della Fondazione; infatti, data la presenza di centrali uniche a servizio delle due strutture aziendali e considerato che le utenze sono tutte intestate alla Fondazione, negli ultimi anni si sono avuti incontri volti alla definizione dei criteri di rispettiva imputazione di tali oneri a comune.

Pur non essendo ancora addivenuti alla formalizzazione di un accordo in merito, la cui sottoscrizione è peraltro prevedibile entro il primo trimestre del 2013, sono state individuate le quote di spettanza per le utenze di gas metano, acqua ed energia elettrica, oltre ai servizi di giardinaggio, gestione centrali elettriche, fornitura di gas medicali, manutenzione di centrali gas, e passo carrabile.

In ogni caso, in mancanza di un accordo formalizzato, si è prudenzialmente indicato in € 2.000.000,00 l’importo del rimborso che verrà liquidato da detta ASL nel corso del 2013, a fronte di un totale per gli oneri indivisi che, unicamente in riferimento alle utenze di acqua, gas, energia elettrica, giardinaggio e smaltimento rifiuti nel periodo novembre 2007–dicembre 2013 ammontano ad € 7.600.000,00.

B) Costi della produzione

“Acquisti di beni”

La tabella che segue sintetizza la composizione della posta in esame.

B	A	A-B
---	---	-----

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2012	2013	DELTA
Acquisti di beni	21.576.655	20.946.655	-630.000
- Acquisti di beni sanitari	20.790.608	20.160.608	-630.000
- Acquisti di beni non sanitari	692.110	692.110	0
- Acquisti di beni da asl-ao-irccs della Regione	93.937	93.937	0

Per quanto concerne la posta “*Acquisti di beni sanitari*” (circa il 96% del totale della voce “Acquisti di beni”), le previsioni tengono conto dell’andamento delle attività, delle indicazioni fornite dall’Assessorato Regionale e dei risparmi derivanti dalla contrattazione effettuata direttamente o dall’ESTAV NORD OVEST con i fornitori dei materiali stessi.

“*Acquisti di prestazioni sanitarie*”

La posta in esame comprende:

- l’onere per i rimborsi per costi di personale dipendente da altri enti (“*Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti pubblici*”);
- il trattamento economico aggiuntivo dovuto al personale universitario e CNR;
- le prestazioni di specialistica ambulatoriale, consulenze e diagnostica di laboratorio acquisite dall’Azienda Ospedaliero–Universitaria Pisana e dalla ASL 1;
- il rimborso al personale per l’attività libero professionale intramuraria;
- il costo dei servizi resi da cooperative di servizi socio sanitari e da collaboratori.

Le considerazioni effettuate in premessa in merito al trasferimento del personale attualmente dipendente delle predette Aziende alle dipendenze della Fondazione a far data dal 1° gennaio 2013, danno ragione della rilevante contrazione del valore della posta “*Prestazioni sanitarie da soggetti pubblici*”.

La riduzione della voce “*Prestazioni sanitarie da soggetti privati*” (oneri per i servizi erogati da cooperative, dai contratti libero professionali e dai contratti di collaborazione e dalle prestazioni interinali) fa, viceversa, riferimento alla cessazione del ricorso ad agenzie di somministrazione di lavoro interinale, dal 1° aprile 2013, grazie alla concomitante assunzione di personale.

Di seguito la tabella esplicativa contenente i valori delle singole poste.

B	A	A-B
---	---	-----

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2012	2013	DELTA
Acquisti di prestazioni sanitarie	18.651.186	4.422.721	-14.228.465
- Prestazioni sanitarie da Soggetti Pubblici	15.199.868	1.558.802	-13.641.066
prestazioni sanitarie da Az. AV	14.454.666	908.758	-13.545.908
prestazioni sanitarie da Az. FAV	113.874	113.874	0
prestazioni sanitarie da altri sogg. Pubblici in Regione	631.300	536.142	-95.158
prestazioni sanitarie da altri sogg. Pubblici extra Regione	27	27	0
- Prestazioni sanitarie da Soggetti Privati	1.895.808	1.308.409	-587.399
- Compartecipazione al personale - intramoenia	1.555.510	1.555.510	0

“Acquisti di prestazioni non sanitarie”

Di seguito una tabella riepilogativa che evidenzia le componenti della posta “Acquisti di prestazioni non sanitarie”.

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
Acquisti di prestazioni non sanitarie	8.394.627	8.127.586	-267.041
- Servizi non sanitari da sogg. Pubblici	2.161.977	2.161.977	0
- Servizi non sanitari da sogg. Privati	6.232.650	5.965.609	-267.041

La voce “*Servizi non sanitari da soggetti pubblici*” comprende il rimborso degli oneri di personale non sanitario agli Enti sopraindicati, il rimborso delle spese centralizzate di Area della Ricerca CNR per lo Stabilimento di Pisa, nonché i servizi non sanitari erogati da agenzie per il lavoro interinale di carattere non sanitario, e gli altri servizi in genere.

In relazione ai “*Servizi non sanitari da soggetti privati*” si è prevista una contrazione delle spese a seguito della ricontrattazione con i fornitori e della riduzione di alcune tipologie di servizio (v. vigilanza, portierato, utenze telefoniche, mensa, pulizie, ecc.) ed in genere alle azioni poste in essere nel corso del 2012.

I principali oneri componenti quest’ultima voce sono qui riepilogati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE)	337.476,95
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1.450.550,63
RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO	118.863,39
ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO	76.620,80
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO	178.465,02

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



LAVANDERIA	423.708,00
SERVIZI DI PULIZIA DA SOGG. PRIVATI	1.031.380,53
SERVIZI DI MENSA DA SOGG. PRIVATI	731.389,01
SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	38.576,05
SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PRIVATI	293.594,13
UTENZE TELEFONICHE DA SOGGETTI PRIVATI	6.454,17
SPESE PER TELEFONIA MOBILE	26.951,01
UTENZE ELETTRICITÀ DA SOGGETTI PRIVATI	902.570,42
ALTRE UTENZE DA SOGGETTI PRIVATI	379.798,66
PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	619.288,00
PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	3.706,24
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	867.810,80
SERVIZI NON SANITARI DA COOPERATIVE	219.836,78
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	37.763,72
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO	210.339,90
LAVORO INTERINALE -AREA NON SANITARIA	44.652,20
PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA NON SANITARIA	4.361,33
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA NON SANITARIA	119.990,69
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	3.437,63
	8.127.586,02

“Manutenzioni e riparazioni”

A seguito delle trattative effettuate e delle variazioni relative al parco apparecchiature, si prevede una sostanziale mantenimento degli oneri per manutenzioni delle attrezzature. L'incremento di costo evidenziato in preventivo è da ricondursi alla presenza nel 2012 note di credito su manutenzioni di grandi apparecchiature per disservizi avvenuti negli anni pregressi.

“Godimento beni di terzi”

Per questa posta, rispetto all'esercizio 2012, avremo un calo stimabile prudenzialmente in circa 300.000 euro dovuto alla scadenza di canoni di manutenzione per la TAC presso lo stabilimento di Massa, recentemente sostituita con nuova attrezzatura finanziata dalla Regione con contributi in conto capitale.

“Costo del personale”

Come anticipato in premessa, gli accordi assunti a livello regionale con le OO.SS. prevedono che il personale dipendente della ASL 1 e dell'AOU di Pisa funzionalmente assegnato alla Fondazione, al

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



termine della fase di transizione (31 dicembre 2012) passi alle dipendenze della Fondazione stessa, mantenendo la facoltà di chiedere di rientrare nell'Azienda di originaria.

Pertanto la posta in esame risentirà nel 2013 della mutata tipologia di rapporto con tale personale ed in tal senso se ne è previsto l'incremento.

Va, inoltre, tenuto conto del fatto che questo Ente si trova in una situazione del tutto peculiare rispetto agli altri Enti del SSR in quanto alcuni ambiti organizzativi della Fondazione sono tuttora in fase di consolidamento, se pure sempre in un'ottica di contenimento delle dimensioni ai livelli minimali.

Nei pochi anni di vita di questa Fondazione, infatti, si è teso a porre al centro del programma di consolidamento della dotazione organica, l'attività clinica e le connesse attività di supporto, realizzando una struttura di supporto tecnico ed amministrativo insufficiente, rinviandone il necessario rafforzamento in ragione della volontà di perseguire l'equilibrio economico.

Ad oggi, così, il personale amministrativo ammonta a sole 66 unità, incluse le oltre 30 destinate alle attività cliniche (accettazione di ricovero, CUP, ecc.), mentre nella Fondazione le funzioni dell'area tecnica e della sicurezza risultano tuttora da coprire alcune funzioni critiche di carattere strutturale e sanitario sono vicariate con contratti libero professionali, a tempo determinato o, in alcuni casi, addirittura con il ricorso ad agenzie di lavoro interinale.

Nel 2011-2012, inoltre, è venuto a mancare il supporto di alcuni dipendenti del CNR operanti in Fondazione secondo il regime precedente la vigente convenzione.

Nel corso del 2013, in ogni caso, dovrà necessariamente darsi luogo alla strutturazione di alcune di queste funzioni, pena il rischio che possano venir interrotte attività essenziali ed obbligatorie, o che la continuità delle attività sanitarie non venga assicurata.

“Oneri diversi di gestione”

Le voci principali sono rappresentate dai costi assicurativi e dai compensi per gli organi della Fondazione. Per il 2013 si prevede una sostanziale stabilità della posta.

“Ammortamenti”

Si stimano invariati rispetto al 2012, alla luce del fatto che tutti gli investimenti dovranno essere coperti da contributi specifici e quindi i relativi ammortamenti saranno completamente sterilizzati.

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



“Variazione delle rimanenze”

Si prevede una sostanziale stabilità nelle giacenze di magazzino.

“Proventi ed oneri finanziari”

Le previsioni indicate nel preventivo, in ogni caso, sono caratterizzate da una prudenza valutativa che porta a considerare un'invarianza nelle poste che compongono questa area.

In realtà – come più sopra accennato –, considerato che recentemente si sono raggiunti accordi con l'Assessorato regionale tesi a garantire un flusso di cassa mensile e regolare, si prevede un graduale miglioramento nella gestione finanziaria.

“Proventi ed oneri straordinari”

Nell'ambito della gestione straordinaria hanno un certo rilievo le donazioni, che vengono stimate in misura analoga a quanto avvenuto nel 2012, considerato anche il trend storico.

“Imposte e tasse”

Per quanto concerne l'IRES, le previsioni sono effettuate sulla base del pre-consuntivo 2012; per l'IRAP, poi le previsioni tengono conto anche dell'effetto relativo alle stime di incremento di unità di personale.

Conclusioni

Le risultanze del conto economico preventivo conducono alla determinazione di un equilibrio economico, anche per l'esercizio 2013 nonostante la contrazione dei contributi assegnati dalla Regione Toscana.

Al momento della predisposizione del presente preventivo residuano alcuni elementi e variabili che potranno determinare effetti e scostamenti nel corso del 2013.

In particolare:

Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)



- le previsioni relative all'esercizio 2013 hanno a base, come anticipato, il pre-consuntivo 2012 aggiornato al mese di ottobre.; qualora dovessero verificarsi evenienze che determinino un impatto significativo sull'esercizio 2012, le stesse potranno avere effetti economici anche nell'esercizio a venire (ci si riferisce, qui, al fatto che sia dal lato costi che da quello dei ricavi alcune voci sono ancora in parte stimate, e fra queste le fatturazioni attive verso altre Aziende Sanitarie (presumibilmente la stima è effettuata per difetto) ed i conguagli su consumi di materiali sanitari in conto deposito, conguagli su utenze e servizi, rimborsi di prestazioni sanitarie rese in particolare dalla ASL 1 di Massa Carrara);
- quanto al finanziamento per i beni di investimento e, correlativamente alle poste relative agli ammortamenti, la previsione è stata effettuata basandosi sul residuale derivante dagli stanziamenti regionali effettuati (cfr. DGRT n. 802/2008 e n. 1008/2012), prevedendo una contrazione di tale tipologia di spese fino al limite della disponibilità esistente; relativamente a tale posta, in ogni caso, è in corso un confronto con la Direzione Generale dell'Assessorato regionale, teso a parificare il trattamento della Fondazione a quello degli altri Enti del SSR e, pertanto, ad ottenere un ulteriore stanziamento in conto capitale per le spese in esame;
- quanto agli oneri per gli acquisti di beni sanitari, si precisa che il preventivo viene predisposto pur in assenza di un vincolo preciso stabilito dalla Regione, considerato che la citata nota prot. 322430/b.50.40 del 29 novembre u.s. rinvia a successiva comunicazione in merito agli obiettivi economici da raggiungere;
- ulteriori elementi di variabilità potranno derivare dalla piena efficacia degli accordi raggiunti a livello regionale con le OO.SS. in merito al trasferimento alle dipendenze della Fondazione del personale oggi funzionalmente assegnato, in quanto non sono allo stato da escludere conguagli;
- effetti economici potranno derivare anche dalla conclusione delle attività volte alla ripartizione degli oneri per utenze che risultano in comune, per lo Stabilimento di Massa, con la ASL 1 (per l'edificio sede del Dipartimento Materno Infantile di detta ASL) e, per lo Stabilimento di Pisa, con l'Area della Ricerca CNR;
- l'attuazione degli accordi in corso di realizzazione con alcune Aziende dell'Area Vasta (e segnatamente la ASL 5 e la ASL 1) in merito alle prestazioni rese a favore di pazienti ricoverati, potrà determinare una variazione della posta "Fatturazione diretta Aziende di Area Vasta".

DESCRIZIONE MOVIMENTI Data in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	2.000	0	2.000	964	0	964	-522	0	-522	-1.408	0	-1.408	-956	0	-956
1 Entrate															
1a Trasferimenti da Regione:															
1a1 per quota ordinaria	2.964		2.964	12.464		12.464	2.964		2.964	8.352		8.352	2.964		2.964
1a2 per fondi finalizzati															
1a3 per imbonirsi sito avanzamento lavori															
1a4 per quota straordinaria															
Totale Trasferimenti da Regione	2.964	0	2.964	12.464	0	12.464	2.964	0	2.964	8.352	0	8.352	2.964	0	2.964
1b Entrate proprie	450		450												
1c Entrate per mutui	0		0												
1d Altre entrate	0		0												
1 Totale entrate	3.414	0	3.414	12.914	0	12.914	3.414	0	3.414	8.802	0	8.802	3.414	0	3.414
2 Uscite															
2a Pagamenti per il personale	1.650		1.650	11.650		11.650	1.750		1.750	5.750		5.750	1.750		1.750
2b Pagamenti ai fornitori:															
2b1 per forniture di funzionamento	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.000		1.000
2b2 per forniture estav	300		300	300		300	300		300	300		300	300		300
Totale Pagamenti ai fornitori	1.800	0	1.800	1.300	0	1.300									
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0		0												
2d Altre uscite	1.000		1.000	950		950	750		750	800		800	750		750
2 Totale uscite	4.450	0	4.450	14.400	0	14.400	4.300	0	4.300	8.350	0	8.350	3.800	0	3.800
B ENTRATE - USCITE	-1.036	0	-1.036	-1.486	0	-1.486	-886	0	-886	452	0	452	-386	0	-386
3 Giroconto parte capitale - parte corrente	0		0												
C FABBRICAZIONE DI PERIODO	964	0	964	-522	0	-522	-1.408	0	-1.408	-956	0	-956	-1.342	0	-1.342
Massima anticipazione consentita			-3.600												
Anticipazione vincolata per mutui															
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-3.600												
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			-522			-1.408			-956			-1.342
LIQUIDITA' DISPONIBILE	964	0	964	0	0	0									
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ. FABBRICAZIONE DA COPRIRE	0	0	3.600	0	0	3.078	0	0	2.182	0	0	2.644	0	0	2.288

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

DESCRIZIONE MOVIMENTI Data in €/1000	GIUGNO		LUGLIO		AGOSTO		SETTEMBRE		OTTOBRE		NOVEMBRE	
	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	0	-1.342	-728	2.000	1.272	-614	1.000	386	0	514	0	628
I Entrate												
Ia Trasferimenti da Regione:												
Ia1 per quota ordinaria		2.964	2.964		2.964	2.964		2.964	2.964		2.964	2.964
Ia2 per fondi finalizzati		4.500		0	0	0		0	0		0	0
Ia3 per rimborsi sito avanzamento lavori		0		0	0	0		0	0		0	0
Ia4 per quota straordinaria		0		0	0	0		0	0		0	0
Totale Trasferimenti da Regione		4.500	2.964	0	2.964	2.964	0	2.964	2.964	0	2.964	2.964
Ib Entrate proprie		450	450		450	450		450	450		450	450
Ic Entrate per mutui		0			0	0		0	0		0	0
Id Altre entrate		0			0	0		0	0		0	0
I Totale entrate		4.500	3.414	0	3.414	3.414	0	3.414	3.414	0	3.414	3.414
2 Uscite												
2a Pagamenti per il personale		1.750	1.750		1.750	1.750		1.750	1.750		1.750	1.750
2b Pagamenti ai fornitori:												
2b1 per forniture di funzionamento		2.500	500	1.000	1.500	0	1.000	1.000	1.000		500	500
2b2 per forniture estav.		300	300		300	300		300	300		300	300
Totale Pagamenti ai fornitori		2.500	800	1.000	1.800	300	1.000	1.300	400		800	800
2c Rimborsi mutui (capitale + interessi)		0			0			0			0	
2d Altre uscite		750	750		750	750		750	750		750	750
2 Totale uscite		2.500	3.300	1.000	4.300	2.800	1.000	3.800	2.900		3.300	3.300
B ENTRATE - USCITE		2.000	114	-1.000	-886	614	-1.000	-386	514		114	114
3 Giroconto parte capitale - parte corrente		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
C FABBRICAZIONE DI PERIODO		2.000	-614	1.000	386	0	0	514	628		628	742
Massima anticipazione consentita		0			0						0	
Anticipazione vincolata per mutui												
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)		0			0			0			0	
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento		0			0			0			0	
LIQUIDITA' DISPONIBILE		1.272			386			514			628	
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.		0			0			0			0	
FABBRICAZIONE DA COPRIRE		0			0			0			0	

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

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		DICEMBRE		
	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	628	742	0	742
I Entrate				
Ia Trasferimenti da Regione:				
Ia1 -per quota ordinaria	2.964	2.964		2.964
Ia2 -per fondi finalizzati	0			0
Ia3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0			0
Ia4 -per quota straordinaria	0			0
Totale Trasferimenti da Regione	2.964	2.964	0	2.964
Ib Entrate proprie	450	450		450
Ic Entrate per mutui	0			0
Id Altre entrate	0			0
I Totale entrate	3.414	3.414	0	3.414
2 Uscite				
2a Pagamenti per il personale	1.750	1.750		1.750
2b Pagamenti ai fornitori:				
2b1 -per forniture di funzionamento	500	500		500
2b2 -per forniture eslav	300	300		300
Totale Pagamenti ai fornitori	800	800	0	800
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0			0
2d Altre uscite	750	750		750
2 Totale uscite	3.300	3.300	0	3.300
B ENTRATE - USCITE	114	114	0	114
3 Giroconto parte capitale - parte corrente	0			0
C FABBRICAZIONE DI PERIODO	742	856	0	856
Massima anticipazione consentita	0			0
Anticipazione vincolata per mutui				
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)	0			0
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	0			0
LIQUIDITA' DISPONIBILE	742			856
LIQUIDITA' ANCORA RECHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.	0			0
FABBRICAZIONE DA COPRIRE	0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre				
	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	2.000			
I Entrate				
Ia Trasferimenti da Regione:				
Ia1 -per quota ordinaria	50.456			50.456
Ia2 -per fondi finalizzati	4.500			4.500
Ia3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0			0
Ia4 -per quota straordinaria	0			0
Totale Trasferimenti da Regione	54.956			54.956
Ib Entrate proprie	5.400			5.400
Ic Entrate per mutui	0			0
Id Altre entrate	0			0
I Totale entrate	60.356			60.356
2 Uscite				
2a Pagamenti per il personale	34.800			34.800
2b Pagamenti ai fornitori:				
2b1 -per forniture di funzionamento	13.600			13.600
2b2 -per forniture eslav	3.600			3.600
Totale Pagamenti ai fornitori	17.200			17.200
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0			0
2d Altre uscite	9.500			9.500
2 Totale uscite	61.500			61.500
B ENTRATE - USCITE	-1.144			-1.144
3 Giroconto parte capitale - parte corrente	0			0
C FABBRICAZIONE DI PERIODO	856			856
Massima anticipazione consentita	0			0
Anticipazione vincolata per mutui				
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)	0			0
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	0			0
LIQUIDITA' DISPONIBILE	856			856
LIQUIDITA' ANCORA RECHIEDIBILE IN ANTICIPAZIONE	0			0
FABBRICAZIONE DA COPRIRE	0			0

60.356

ok

61.500

-1.144

ok

856

ok

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



Fondazione CNR/Regione Toscana per la
Ricerca Medica e di Sanità Pubblica
(L.R.T. n. 85/2009)

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica (L.R.T. n. 85/2009)

Premessa

Il presente piano degli investimenti tiene necessariamente conto del mancato perfezionamento dell'equiparazione della Fondazione alle Aziende Ospedaliere Universitarie per quanto riguarda l'erogazione dei finanziamenti.

Malgrado l'art 2, comma 4, della L.R.T. n. 85/2009 di riconoscimento della Fondazione quale ente pubblico del S.S.R., infatti, preveda esplicitamente che per il finanziamento di questo ente *“si applica la disciplina prevista per il finanziamento delle aziende ospedaliere-universitarie di cui all'articolo 28, commi 1 e 2, della L.R. n. 40/2005”*, per l'esercizio 2013 - come per il precedente - la Regione Toscana ad oggi non ha stanziato un finanziamento in conto capitale a favore di questo ente, diversamente da quanto è avvenuto per le AA.OO.UU. toscane.

Per l'esercizio 2012, al fine di contenere gli effetti negativi sulla gestione e sul consolidamento della struttura ed il rinnovamento tecnologico, in accordo con l'Assessorato competente si è richiesta la rimodulazione del piano degli investimenti approvato con D.G.R.T. n. 802/2008, al fine di poter utilizzare parte del finanziamento previsto da detto provvedimento per la copertura degli oneri di aggiornamento e potenziamento del patrimonio tecnologico-strumentale e delle altre tipologie di beni di investimento; detta rimodulazione è stata autorizzata con D.G.R.T. n. 1222 del 28 dicembre 2012.

Parallelamente, anche in questo caso sulla base delle intese raggiunte con l'Assessorato al Diritto alla Salute, la Fondazione ha goduto per l'esercizio 2012 del finanziamento previsto dalla D.G.R.T. n. 1008/2012 relativa all'assegnazione di un contributo in conto capitale per tutte le Aziende ed Enti del SSR teso a ristorare le risorse finanziarie provenienti da autofinanziamento utilizzate per la copertura di spese in conto capitale non finanziate nell'ambito dei piani di investimento aziendali: al riguardo, il finanziamento destinato a questa Fondazione è stato di € 2.500.000,00.

Nel corso del 2012 sono stati acquistati ed inseriti nel processo produttivo beni ed effettuate manutenzioni straordinarie per complessivi € 1.731.041,48, con la conseguente restituzione alla Regione Toscana dell'importo di € 768.958,52 quale residuo rispetto al finanziamento in base alla citata D.G.R.T. n. 1008/2012.

Secondo le intese raggiunte, l'importo non utilizzato e restituito sarà oggetto di specifica assegnazione alla Fondazione nel corso del primo trimestre 2013 per il finanziamento parziale degli acquisti di beni a fecondità ripetuta e la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria, in attesa di una specifica assegnazione di ulteriori fondi in conto capitale nel corso dell'esercizio e/o dell'autorizzazione da parte della Regione all'accensione di mutui per l'effettuazione di interventi di ristrutturazione degli edifici sedi di attività sanitarie.

Nell'ambito del piano degli investimenti relativo all'esercizio 2013, infine, rientrano anche gli interventi già finanziati con D.G.R.T. n. 802/2008, tuttora non effettuati.



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica (L.R.T. n. 85/2009)

Va, infine, tenuto presente quanto disposto dal 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” e quanto previsto dalla nota dell'Assessorato n. 322430 del 29 novembre 2012 relativa alla predisposizione del bilancio preventivo 2013 in materia di investimenti.

Nel caso della Fondazione, sulla base di quanto sopra affermato e tenuto conto dell'andamento storico delle spese in conto capitale effettuate per la riqualificazione e messa a norma degli immobili e per il rinnovamento delle tecnologie e dei beni strumentali, è di tutta evidenza che il finanziamento residuo restituito alla Regione, ancorché nuovamente destinato alla Fondazione stessa per le esigenze in parola relative al 2013, risulta assolutamente insufficiente.

Nel seguito si vanno a descrivere gli interventi e gli acquisti che si prevede di effettuare, sulla base del finanziamento già disponibile o di prossima erogazione (appunto, il residuo di cui alla D.G.R.T. n. 1008/2012), precisando fin da subito che il piano sarà necessariamente oggetto di una successiva revisione - si prevede nel corso del primo trimestre 2013 - non appena si avrà certezza delle somme effettivamente disponibili per tale esercizio, in riferimento a tale tipologia di spese.

A) Interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili

In relazione a questa tipologia di investimenti, nel 2013 si darà corso a parte degli interventi di sotto riportati, già previsti dalla D.G.R.T. n. 802/2008 e tuttora da completare, secondo un programma in corso di definizione:

INTERVENTO	
Completamento Area Radiologica con installazione RNM Sperimentale OPA	2.075.525,50
Completamento Area Diagnostica per Immagini: ristrutturazione Emodinamica e TAC (PISA)	346.000,00
Completamento climatizzazione ambulatori, laboratori e amministrazione OPA	52.913,88
Ristrutturazione e messa a norma antincendio degenza adulti	890.000,00
Ristrutturazione e messa a norma antincendio degenza pediatrica OPA	835.504,00
Ristrutturazione e messa a norma antincendio zona C, Studi medici, S1-S2	1.041.177,00
Ristrutturazione e messa a norma Terapia Intensiva adulti OPA	1.320.000,00
Migliorie su beni di terzi	401.203,88
TOTALE COMPLESSIVO	6.962.324,26

Si fa riserva di una revisione dell'elenco di cui sopra, non appena sarà definitivamente noto il finanziamento in conto capitale relativo al 2013 su cui potrà effettivamente contare questa Fondazione.

B) Acquisti di beni mobili e tecnologie

Per l'acquisto di beni mobili e tecnologie viene attualmente previsto l'importo di € 768.958,52 risultante quale residuo eccedente rispetto alle previsioni effettuate nell'ambito del finanziamento di cui all D.G.R.T. n. 1008/2012.



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica (L.R.T. n. 85/2009)

Come accennato detto importo verrà nuovamente reso disponibile, sulla base delle intese raggiunte con la Direzione Generale dell'Assessorato al Diritto alla Salute, ma è evidente che tale importo risulta insufficiente per garantire il routinario acquisto di beni di investimento, considerato che la media storica (anni 2010-2012) è di oltre 2 milioni di euro l'anno.

E' pertanto indispensabile, come ben noto alla predetta Direzione, che venga previsto un ulteriore finanziamento in conto capitale per le esigenze dell'anno 2013 a favore della Fondazione, in modo da equiparare effettivamente la stesa alle Aziende Ospedaliero-Universitarie come previsto dal citato art. 2, comma 4, della L.R.T. n. 85/2009.

Tutto ciò precisato, si riporta di seguito una sintesi relativa alle acquisizioni che si prevede di effettuare nel corso del 2013 sulla base unicamente del finanziamento allo stato prevedibile, con riserva di una complessiva revisione, non appena si potrà contare sul finanziamento effettivo relativo alla predetta annualità, anche tramite l'accensione di un mutuo da realizzarsi previa autorizzazione regionale.

ARREDI NON SANITARI	€ 10.000,00
ARREDI SANITARI	€ 25.000,00
ATTREZZATURA TECNICO-SANITARIA	€ 190.000,00
ATTREZZATURE ECONOMICHE	€ 15.000,00
ATTREZZATURE SANITARIE ALTA TECNOLOGIA	€ 378.958,52
IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI	€ 80.000,00
ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 70.000,00
TOTALE	€ 768.958,52

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

Prospetto ex art. 26, comma 3 D.Lgvo n° 118 del 23/06/2011

SCHEMA DO CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2013	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
A)	Valore della produzione			
A1)	Contributi in conto esercizio	12.536.200	13.050.000	13.450.000
A.1.a)	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regione	12.086.200	12.600.000	13.000.000
A.1.b)	Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. Extra fondo	0	0	0
A.1.c)	Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	0	0	0
A.1.d)	Contributi in conto esercizio - per ricerca	450.000	450.000	450.000
A.1.d.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
A.1.d.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
A.1.d.3)	da Ministero della Salute - altro	0	0	0
A.1.d.4)	da Regime ed altri enti pubblici	450.000	450.000	450.000
A.1.e)	Contributi in conto esercizio - altro	0	0	0
A2)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	55.256.360	56.056.360	56.056.360
A.2.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	44.154.243	44.854.243	44.854.243
A.2.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	8.564.140	8.664.140	8.664.140
A.2.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	2.016.481	2.016.481	2.016.481
A.2.d)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	521.497	521.497	521.497
A3)	Concorsi, recuperi e rimborsi	2.077.919	2.077.919	2.077.919
A4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tiket)	1.204.440	1.204.440	1.204.440
A5)	Quota contributi in conto capitale imputati all'esercizio	2.325.768	2.325.768	2.325.768
A6)	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
A7)	Altri ricavi e proventi	761.103	761.103	761.103
TOTALE A)		74.161.791	75.475.591	75.875.591
B)	Costi della produzione			
B1)	Acquisti di servizi	20.946.655	21.026.655	21.106.655
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	20.608.686	20.688.686	20.768.686
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	337.969	337.969	337.969
B2)	Acquisti di servizi	14.849.818	14.998.316	15.148.299
B.2.a)	Acquisto di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0
B.2.b)	Acquisto di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0
B.2.c)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az. San. Pubbl.	0	0	0
B.2.d)	Acquisto di servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	1.180.129	1.191.930	1.203.849
B.2.e)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità passiva extra-regionale verso az. San. Pubbl.	0	0	0
B.2.f)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	0	0	0
B.2.g)	Acquisto di servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	0	0	0
B.2.h)	Acquisto di servizi sanitari - Intramoenia	1.555.510	1.571.065	1.586.776
B.2.i)	Acquisto di servizi sanitari - Altro	787.259	795.132	803.083
B.2.j)	Acquisto di servizi non sanitari	9.785.070	9.882.920	9.981.750
B.2.k)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	1.541.850	1.557.269	1.572.841
B3)	Godimento beni di terzi	374.051	324.051	324.051
B4)	Costo del personale	30.584.766	31.655.233	31.813.509
B.4.a)	Personale dirigente medico	10.949.361	11.332.589	11.389.252
B.4.b)	Personale dirigente ruolo sanitario	956.383	989.856	994.806
B.4.c)	Personale comparto ruolo sanitario	13.288.746	13.753.852	13.822.622
B.4.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.012.603	1.048.044	1.053.284
B.4.e)	Personale comparto altri ruoli	4.377.673	4.530.892	4.553.546
B5)	Ammortamenti	3.587.046	3.587.046	3.587.046
B.5.a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	166.693	166.693	166.693
B.5.b)	Ammortamento fabbricati	621.882	621.882	621.882
B.5.c)	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.798.471	2.798.471	2.798.471
B6)	Svalutazione dei crediti	0	0	0
B.6)	Svalutazione dei crediti	0	0	0
B7)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
B.7.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0
B.7.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0
B8)	Accantonamenti	801.578	801.578	801.578
B.8.a)	Accantonamenti per rischi	10.000	10.000	10.000
B.8.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
B.8.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	0	0	0
B.8.d)	Altri accantonamenti	791.578	791.578	791.578
B9)	Oneri diversi di gestione	970.826	970.826	970.826
TOTALE B)		72.114.741	73.363.706	73.751.965
Differenza tra valore e costi della produzione				
C)	Proventi e oneri finanziari			
C1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	3.082	3.082	3.082
C2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	48.622	48.622	48.622
TOTALE C)		-45.540	-45.540	-45.540

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

Prospetto ex art. 26, comma 3 D.Lgvo n° 118 del 23/06/2011

SCHEMA DO CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2013	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D1)	Rivalutazioni	0	0	0
D2)	Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D)		0	0	0
E)	Proventi ed oneri straordinari			
E1)	Proventi straordinari			
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	0
E.1.b)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	20.470	20.470	20.470
E.1.c)	Altri proventi straordinari	0	0	0
E2)	Oneri straordinari			
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0	0	0
TOTALE E)		20.470	20.470	20.470
Risultato prima delle imposte				
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1)	IRAP			
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	1.869.616	1.935.053	1.944.728
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	13.050	13.050	13.050
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	136.270	136.270	136.270
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0
Y2)	IRES	0	0	0
Y3)	Accantonamento F.do Imposte (Accantonamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
TOTALE Y)		2.018.936	2.084.373	2.094.048
Utile (perdita) dell'esercizio		3.043	2.442	4.507



**Fondazione CNR/Regione Toscana per la
Ricerca Medica e di Sanità Pubblica**
(L.R.T. n. 85/2009)

BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

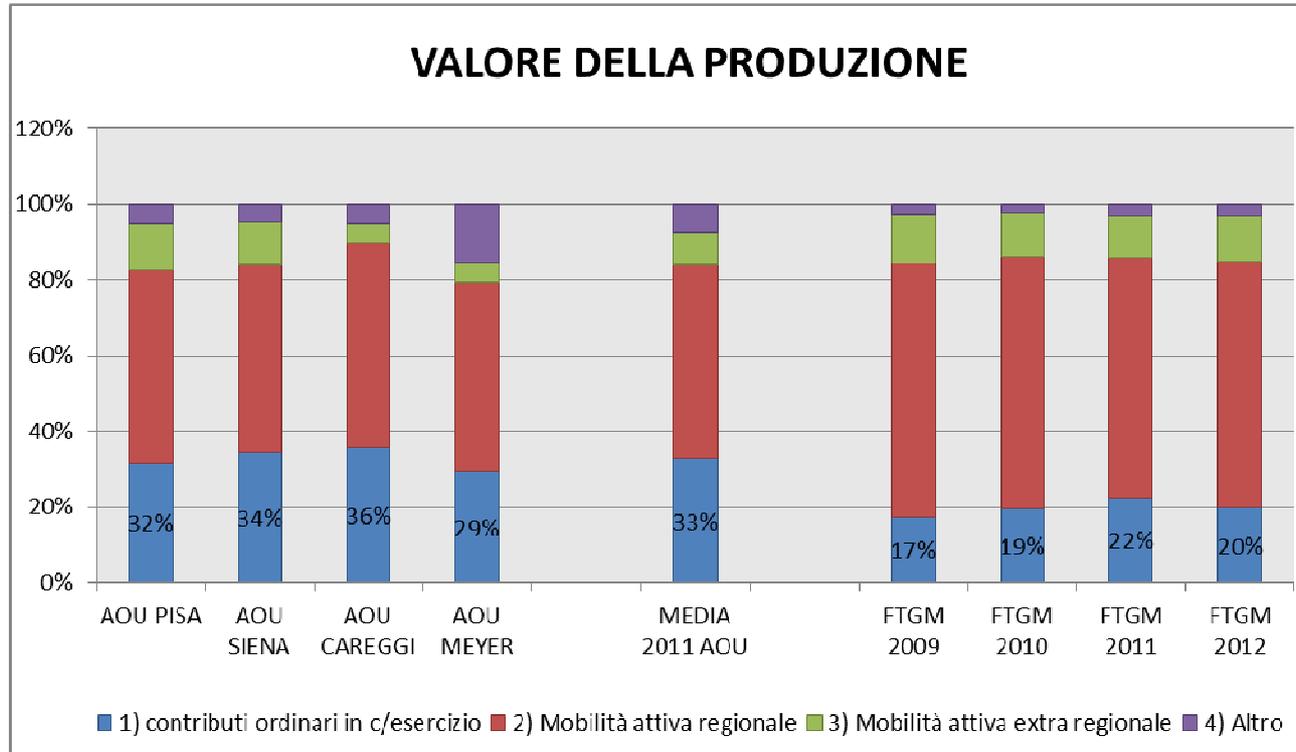
(L.R.T. n. 85/2009)

Premesse

Il bilancio pluriennale per il triennio 2013-2015 esprime in termini economici l'andamento delle attività della Fondazione sulla base delle scelte operate nell'ambito della programmazione aziendale ed in coerenza con la missione istituzionale della Fondazione stessa.

Si è, dunque, ipotizzato che alla Fondazione vengano assegnati negli esercizi 2014 e 2015 finanziamenti in conto esercizio sostanzialmente in linea con quanto stanziato per il 2013, con un lieve incremento tendente al riequilibrio dell'incidenza percentuale del contributo in conto esercizio con quello erogato dalla Regione Toscana alle Aziende Ospedaliere Universitarie, cui la Fondazione stessa deve essere equiparata come espressamente previsto dall'articolo 1° comma 4 della L.R.T. n. 85/2009 di riconoscimento della Fondazione quale ente pubblico.

E' noto, infatti, che allo stato la composizione del valore della produzione della Fondazione, raffrontata a quella delle Aziende Ospedaliere Universitarie evidenzia un netto differenziale per la Fondazione per la quale la percentuale di contributo in conto esercizio sul totale della produzione oscilla nel triennio intorno al 20% mentre per le predette Aziende si aggira intorno al 33%, come evidenziato nella tabella di sotto.





Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)

Sulla base di quanto sopra ed in particolare delle ricadute in termini economici delle scelte contenute nella programmazione Aziendale, relativamente alle previsioni sulle diverse tipologie di entrate e di costi per il periodo 2013-2015, si formulano le ipotesi di cui in appresso.

A) Valore della produzione

“Contributi”

I contributi in conto esercizio per l'anno 2013 ammontano a complessivi € 12.086.200,00, mentre per gli anni successivi si prevede un lieve incremento, a motivo della complessiva revisione dei criteri di ripartizione del cosiddetto “fondo indistinto”, criteri che ad oggi hanno penalizzato la Fondazione, come sopra evidenziato.

“Proventi e Ricavi diversi”

Per quanto riguarda l'attività in compensazione regionale attiva, si prevede anche per gli anni a venire il mantenimento del regime di tetti per le prestazioni con DRG con peso non superiore a 4 punti.

Considerata la casistica trattata dalla Fondazione, la rilevanza delle attività rese a favore di pazienti ricoverati in altre strutture il cui trend è in costante crescita, si stima un incremento complessivo della mobilità attiva per ricovero infraregionale, considerata una sostanziale stabilità per le prestazioni rese in regime ambulatoriale.

	PREVENTIVO 2013	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
<i>- Ricavi per fatturazione diretta a sogg. pubblici</i>	3.136.941	3.236.941	3.236.941
<i>fatturazione diretta Az. AV</i>	3.097.468	3.197.468	3.197.468
<i>fatturazione diretta Az. FAV</i>	6.925	6.925	6.925
<i>fatturazione diretta altri sogg. Pubblici in Regione</i>	3.768	3.768	3.768
<i>fatturazione diretta altri sogg. Pubblici extra Regione</i>	28.780	28.780	28.780
<i>Ricavi per Attività in compensazione SDO</i>	40.926.891	41.626.891	41.626.891
<i>ricoveri aziende di area vasta</i>	25.364.300	25.864.300	25.864.300
<i>ricoveri altre aziende regionali</i>	8.118.450	8.218.450	8.218.450
<i>ricoveri aziende extra regionali</i>	7.444.141	7.544.141	7.544.141
<i>Ricavi per Attività in compensazione SPA</i>	8.654.551	8.654.551	8.654.551
<i>specialistica aziende di area vasta</i>	6.256.392	6.256.392	6.256.392
<i>specialistica altre aziende regionali</i>	1.306.941	1.306.941	1.306.941
<i>specialistica aziende extra regionali</i>	1.091.218	1.091.218	1.091.218
	52.718.383	53.518.383	53.518.383

“Altri proventi”

Pur in presenza di un andamento positivo per quanto concerne in particolare le entrate relative ad attività di ricerca finanziate da terzi, per la voce in esame si è ipotizzato un importo pari alla media del triennio 2011-2013.



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)

B) Costi della produzione

“Acquisti di beni”

In merito all'acquisto di beni sanitari (circa il 96% del totale della voce), le previsioni tengono conto dell'andamento delle attività e dei risparmi derivanti dalla contrattazione effettuata direttamente o dall'ESTAV NORD OVEST con i fornitori dei materiali stessi; per i beni non sanitari, viceversa, non si sono previste variazioni in considerazione della tendenza registrata negli ultimi anni.

“Acquisti di servizi”

La posta in esame comprende sia le prestazioni sanitarie acquistate da pubblico e privato quali:

- l'onere per i rimborsi per costi di personale dipendente da altri enti
- il trattamento economico aggiuntivo dovuto al personale universitario e CNR;
- le prestazioni di specialistica ambulatoriale, consulenze e diagnostica di laboratorio acquisite dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria Pisana e dalla ASL 1;
- il rimborso al personale per l'attività libero professionale intramuraria;
- il costo dei servizi resi da cooperative di servizi socio sanitari e da collaboratori.

sia le prestazioni non sanitarie (quali utenze, trasporti, mensa, lava-nolo ecc.) e le manutenzioni.

Per il triennio a venire si prevede una sostanziale costanza delle poste che compongono la predetta voce, come meglio evidenziato nella tabella che segue.

DESC_VOCE	2013	2014	2015
SPECIALISTICA AMBULAT. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA	118.558,90	119.744,49	120.941,94
SPECIALISTICA AMBULAT. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - EXTRA AREA VASTA -	70.209,30	70.911,39	71.620,51
SPECIALISTICA AMBULAT. DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI DELLA REGIONE	33.626,16	33.962,42	34.302,05
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA	8.738,00	8.825,38	8.913,63
TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. EXTRA REGIONE)	27,32	27,59	27,87
TRASPORTI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	79.601,79	80.397,81	81.201,79
ATTIVITA' INTRAMOENIA - ALTRI ENTI	1.099.892,34	1.110.891,26	1.122.000,18
ATTIVITA' INTRAMOENIA - PERSONALE DIPENDENTE	455.617,46	460.173,63	464.775,37
CONSUL. SANIT. E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICL. INFRA AREA VASTA	27.948,74	28.228,23	28.510,51
CONSUL SANIT. E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICL. EXTRA AREA VASTA	43.665,00	44.101,65	44.542,67
COLLABORAZIONI COORDINATE A PROGETTO SANITARIE E SOCIO SAN. DA PRIVATO	137.809,44	139.187,53	140.579,41
LAVORO INTERINALE - AREA SANITARIA	178.777,82	180.565,59	182.371,25
PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA SANITARIA	17.021,71	17.191,92	17.363,84
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA SANITARIA	719.519,67	726.714,87	733.982,02
RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	398.074,76	402.055,51	406.076,06



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)

ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIP.I PERS. SANIT. IN COMANDO DA ENTI PUBBL	138.067,29	139.447,96	140.842,44
ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBLICO	753.512,30	761.047,42	768.657,90
SERVIZI SANITARI DA COOPERATIVE	140.824,77	142.233,01	143.655,34
ALTRI SERVIZI SANITATI DA SOGGETTI PRIVATI	1.228,15	1.240,43	1.252,84
LAVANDERIA	423.708,00	427.945,08	432.224,53
SERVIZI DI PULIZIA DA SOGG. PRIVATI	1.031.380,53	1.041.694,33	1.052.111,27
SERVIZI DI MENSA DA SOGG. PRIVATI	731.389,01	738.702,90	746.089,93
SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	38.576,05	38.961,81	39.351,43
SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PRIVATI	293.594,13	296.530,07	299.495,37
UTENZE TELEFONICHE DA SOGG. PRIVATI	6.454,17	6.518,71	6.583,89
SPESE PER TELEFONIA MOBILE	26.951,01	27.220,52	27.492,72
UTENZE ELETTRICITÀ DA SOGG. PRIVATI	902.570,42	911.596,12	920.712,08
ALTRE UTENZE DA SOGG. PRIVATI	379.798,66	383.596,65	387.432,61
PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	619.288,00	625.480,88	631.735,69
PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	3.706,24	3.743,30	3.780,74
ALTRI SERV. NON SANIT. DA PUBBL. (ASL-AO, IRCCS, POLICL. DELLA REGIONE)	337.476,95	340.851,72	344.260,24
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1.450.550,63	1.465.056,14	1.479.706,70
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	867.810,80	876.488,91	885.253,80
SERVIZI NON SANITARI DA COOPERATIVE	219.836,78	222.035,14	224.255,50
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	37.763,72	38.141,36	38.522,77
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO	210.339,90	212.443,30	214.567,73
LAVORO INTERINALE -AREA NON SANITARIA	44.652,20	45.098,72	45.549,71
PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA NON SANITARIA	4.361,33	4.404,95	4.449,00
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA NON SANITARIA	119.990,69	121.190,59	122.402,50
RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	118.863,39	120.052,02	121.252,54
ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERS. NON SANITARIO IN COMANDO	76.620,80	77.387,01	78.160,88
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO	178.465,02	180.249,67	182.052,17
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	3.437,63	3.472,00	3.506,72
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	110.669,09	111.775,78	112.893,54
MANUTENZIONI E RIPARAZ. ORDINARIE AI MOBILI E MACCHINARI	169.032,54	170.722,86	172.430,09
MANUTENZIONI E RIPARAZ. ORDINARIE ATTREZZ. TECNICO SCIENTIFICO SANIT.	1.801.324,03	1.819.337,27	1.837.530,64
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AUTOMEZZI (SANITARI E NON)	784,01	791,85	799,77
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	188.266,08	190.148,74	192.050,22
SPESE DI MISSIONE PERSONALE ALTRI ENTI	29.435,28	29.729,63	30.026,93
totale	14.849.817,95	14.998.316,13	15.148.299,29

“Godimento beni di terzi”

Per questa posta, rispetto all'esercizio 2012, si prevede un trend in calo in riferimento alla scadenza di alcuni contratti di noleggio.

“Costo del personale”



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)

La Fondazione, fin dal suo avvio operativo, ha teso al rafforzamento della struttura organizzativa di carattere clinico, sacrificando componenti organizzative quali quella amministrativa, tecnica e dei servizi generali.

Tali funzioni sono state solo in parte sopperite con il ricorso a contratti libero professionali od ad agenzie di intermediazione di lavoro o ancora a cooperative sociali.

Il graduale consolidamento di dette funzioni si prevede possa comportare un incremento del costo del personale.

“Oneri diversi di gestione”

Le voci principali che comprendono la posta contabile in esame sono rappresentate dai costi assicurativi e dai compensi per gli organi della Fondazione.

La posta si prevede stabile per il triennio in esame.

“Ammortamenti”

L'importo degli ammortamenti è previsto stabile nel triennio, presupponendo che la Regione Toscana proceda a stanziare un finanziamento in conto capitale per la Fondazione necessario al finanziamento dei beni di investimento in misura coerente con le necessità della Fondazione, come avvenuto per le Aziende Ospedaliere Universitarie cui questo ente deve essere equiparata quanto alle modalità di finanziamento e di valorizzazione delle attività erogate.

“Variazione delle rimanenze”

Si prevede una sostanziale stabilità nelle giacenze di magazzino.

C) Proventi ed oneri finanziari

Le previsioni effettuate sono improntate alla prudenza che porta a considerare un'invarianza nelle poste che compongono questa area rispetto all'esercizio 2012; in realtà, considerato che recentemente si sono raggiunti accordi con l'Assessorato regionale tesi a garantire un flusso di cassa mensile e regolare, si prevede un graduale miglioramento nella gestione finanziaria.

D) Proventi ed oneri straordinari

Nell'ambito della gestione straordinaria hanno un certo rilievo le donazioni, che vengono stimate in misura analoga a quanto avvenuto nel 2012, considerato anche il trend storico.

E) Imposte e tasse



Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L.R.T. n. 85/2009)

Nell'ambito di questa posta, si prevede un'invarianza degli importi nel triennio in esame, rispetto all'esercizio 2012, con un lieve incremento unicamente riconducibile all'IRAP in conseguenza dell'incremento nei costi di personale.

* * * * *

Conclusioni

Le stime effettuate nella stesura del bilancio pluriennale 2013-2015 conducono alla determinazione di un equilibrio economico durevole.

Occorre, peraltro, ricordare come la particolare congiuntura economica nazionale unitamente alla complessiva riorganizzazione delle modalità di finanziamento per Aziende ed Enti del SSR in corso a livello regionale, possano determinare oggettivi elementi di possibile variabilità che si vanno a sommare ad altri elementi di indeterminatezza e di variabilità che potranno determinare effetti e scostamenti nel triennio in esame, anche se - si prevede - di non particolare rilievo.

In particolare, ci si riferisce a quanto di seguito meglio evidenziato:

- I) le previsioni relative all'esercizio 2013 hanno a base il pre-consuntivo 2012 aggiornato al mese di ottobre; qualora dovessero verificarsi evenienze che determinino un impatto significativo sull'esercizio 2012, le stesse potranno avere effetti economici anche nell'esercizio a venire e, conseguentemente, anche per l'intero triennio;
- II) la voce "ammortamenti" è prevista stabile sul presupposto che, secondo quanto in corso di definizione con la Direzione Generale dell'Assessorato regionale, la Regione Toscana assicuri un finanziamento in conto capitale alla Fondazione in misura congrua, come avviene per le altre Aziende del SSR;
- III) ulteriori elementi di variabilità possono derivare dalla revisione dei criteri di ripartizione degli oneri comuni relativi allo Stabilimento di Pisa con l'Area della Ricerca CNR, ed allo Stabilimento di Massa con la ASL 1, nonché da eventuali modifiche degli accordi già stipulati od in corso di definizione al momento con alcune Aziende dell'Area Vasta (e segnatamente la ASL 5 e la ASL 1) in merito alle prestazioni rese a favore di pazienti ricoverati.