



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera D.G n.275 del 06/12/2013.



Ente per i Servizi Tecnico-amministrativi di Area Vasta

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N°275 del 06/12/2013

Oggetto: **Adozione del bilancio di previsione 2014 e pluriennale di previsione anni 2014 -2016**

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	
☒ Collegio sindacale in data	Da inviare:
☐ Consiglio Direttivo in data	☐ AUSL n. 3 di Pistoia
☐ Giunta Regionale Toscana in data	☐ AUSL n. 4 di Prato
	☐ AUSL n. 10 di Firenze
	☐ AUSL n. 11 di Empoli
	☐ A. O. U. Careggi
	☐ A. O. U. Meyer
Affisso all'albo di pubblicità degli atti dal al	
Esecutivo dal L'ADDETTO	
N° pagine del presente provvedimento N° allegati	



Il Direttore Generale

SU PROPOSTA della Dr.ssa G. Cavicchini, nominata nell'incarico di Responsabile della UO. 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;

VISTA la nota prot.n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013 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 2014” con la quale sono stati assegnati ad ESTAV contributi in c/esercizio Fondo Sanitario Indistinto per 21.539.489,88 euro ;

RICHIAMATA la delibera del DG n.254 del 15.11.2013 con la quale si determina la data di adozione del bilancio di previsione annuale e pluriennale 2014-2016 nel 06.12.2013 in deroga all'art 108 comma 3 L.R.40/2005, attesa la tardiva comunicazione delle linee guida regionali con la lettera protocollo sopra menzionata;

VISTO il Decreto dirigenziale n 6422/2012 avente oggetto “Carta Sanitaria Elettronica” con il quale sono stati assegnati ad ESTAV Centro 84.000 euro per l'esercizio 2014 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;

VISTO il Decreto dirigenziale n 4269/2013 avente oggetto sistema di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso che attribuisce ad ESTAV l'importo di 18.425,00 euro l'esercizio 2014 cui si aggiunge per la stessa funzione l'importo di 190.000 euro di cui alla delibera n°991/2013;

VISTA la delibera n. 1039/2013 avente oggetto :Processo di innovazione del Sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) - Conferma del mandato affidato ad ESTAV Centro, per l'attività di coordinamento in materia, con deliberazione G.R. n.807/2012 per l'importo complessivo di 232.500 euro per l'esercizio 2014;

VISTA la delibera n. 1171/2010 avente oggetto : ITT, determinazioni componenti ed emolumenti al Comitato Scientifico Internazionale "ISAAB" che attribuisce ad Estav Centro 28.000 euro per il 2014;

CONSIDERATO che le indicazioni contenute nella nota Regione Toscana sopra citata, evidenziano che la predisposizione del Bilancio Preventivo 2014 deve scaturire dalla concertazione della programmazione di attività 2014 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 2014 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 2014

Allegato B - Bilancio di previsione pluriennale - conto economico preventivo 2014-2016

Allegato C - Prospetto previsione dei flussi di cassa per l'anno 2014

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 2014 e pluriennale di previsione anni 2014-2016;

Pertanto:

IL DIRETTORE GENERALE

NOMINATO con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 16 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 2014-2016, 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 2014-

Allegato B - Bilancio di previsione pluriennale - conto economico preventivo 2014-2016

Allegato C - Prospetto previsione dei flussi di cassa per l'anno 2014

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 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera n°275 del 06/12/2013

Allegato A

Conto economico 2014

Allegato A

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta centro

Anno 2014

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO		BP 2014
A) Valore della Produzione		
A1) Contributi in conto esercizio		22.092.415
A.1.a) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto		21.539.490
A.1.b) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale vincolato		552.925
2 - Rettifica contributi c/esercizio x investimenti da FSR		-519.893
3 - Utilizzo contributi anni precedenti		0
4- Ricavi per prestazioni sanitarie		0
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi		313.218
6-Ticket		0
7-Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)		151.877
8 - Incrementi per lavori interni		0
9 -Altri ricavi e proventi		429.514.997
TOTALE A		451.552.614

B) Costi della produzione		
B1) Acquisti di beni		425.051.045
B.1.a) Acquisti di beni sanitari		421.856.877
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari		3.194.169
B2) Acquisti di servizi		5.384.830
B.2.o) Acquisto servizi sanitari - Altro		26.000
B.3) Acquisto servizi non sanitari		5.078.830
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lav		280.000
B.4) Manutenzione		135.000
B5) Godimento di beni di terzi		1.292.200
B6) Costi del personale		16.316.974
B.6.a) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		658.135
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario		
B.6.b) Personale dirigente altri ruoli		2.588.841
B.6.c) Personale comparto altri ruoli		13.069.998
B7) Oneri diversi di gestione		1.288.300
B8) Ammortamenti		484.266
B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		174.486
B.8.b) Ammortamento fabbricati		
B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		309.780
B9) Svalutazione dei crediti		0
B.9) Svalutazione dei crediti		0
B10) Variazione delle rimanenze		-150.000
B.10.a) Variazioni Rimanenze Sanitarie		-150.000
B.10.b) Variazioni Rimanenze non sanitarie		0
B11) Accantonamenti		0
B.11.a) Accantonamenti per rischi		
B.11.b) Accantonamenti per premi operosità		
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi fin.		
B.11.d) Altri accantonamenti		
TOTALE B		449.802.614

Differenza tra valori e costi della produzione	1.750.000
C) Proventi e oneri finanziari	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	1.500.000
C2) Interessi Passivi e altri oneri finanziari	-1.700.000
TOTALE C)	-200.000
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	1.550.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	700.000
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	700.000
Y2) IRES	850.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte	
TOTALE Y)	1.550.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera n°275 del 06/12/2013

Allegato B

Conto economico pluriennale 2014-2016

Allegato B

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta centro

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	BP 2014	BP 2015	BP 2016
A) Valore della Produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	22.092.415	21.539.490	21.539.490
A.1.a) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto	21.539.490	21.539.490	21.539.490
A.1.b) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale vincolato	552.925	0	0
2 - Rettifica contributi c/esercizio x investimenti da FSR	-519.893	-519.893	-519.893
3 - Utilizzo contributi anni precedenti	0		
4- Ricavi per prestazioni sanitarie	0		
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi	313.218		
6-Ticket	0		
7-Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	151.877	151.877	151.877
8 - Incrementi per lavori interni	0		
9 -Altri ricavi e proventi	429.514.997	429.514.997	428.829.497
TOTALE A	451.552.614	450.686.471	450.000.971

B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	425.051.045	425.137.402	425.137.402
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	421.856.877	421.943.234	421.943.234
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.194.169	3.194.169	3.194.169
B2) Acquisti di servizi	5.384.830	4.766.830	4.148.830
B.2.o) Acquisto servizi sanitari - Altro	26.000	26.000	26.000
B.3) Acquisto servizi non sanitari	5.078.830	4.460.830	3.842.830
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lav	280.000	280.000	280.000
B.4) Manutenzione	135.000	135.000	135.000
B5) Godimento di beni di terzi	1.292.200	1.292.200	1.292.200
B6) Costi del personale	16.316.974	16.316.974	16.316.974
B.6.a) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	658.135	658.135	658.135
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario			
B.6.b) Personale dirigente altri ruoli	2.588.841	2.588.841	2.588.841
B.6.c) Personale comparto altri ruoli	13.069.998	13.069.998	13.069.998
B7) Oneri diversi di gestione	1.288.300	1.188.300	1.188.300
B8) Ammortamenti	484.266	484.266	484.266
B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	174.486	174.486	174.486
B.8.b) Ammortamento fabbricati			
B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	309.780	309.780	309.780
B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B.9) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B10) Variazione delle rimanenze	-150.000	-150.000	-150.000
B.10.a) Variazioni Rimanenze Sanitarie	-150.000	-150.000	-150.000
B.10.b) Variazioni Rimanenze non sanitarie	0	0	0
B11) Accantonamenti	0	0	0
B.11.a) Accantonamenti per rischi			
B.11.b) Accantonamenti per premi operosità			
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi fin.			
B.11.d) Altri accantonamenti			
TOTALE B	449.802.614	449.170.971	448.552.971

Differenza tra valori e costi della produzione	1.750.000	1.515.500	1.448.000
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	-1.700.000	-1.700.000	-1.700.000
TOTALE C)	-200.000	-200.000	-200.000
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	1.550.000	1.315.500	1.248.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1) IRAP	700.000	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	700.000	700.000	700.000
Y2) IRES	850.000	567.500	500.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte			
TOTALE Y)	1.550.000	1.315.500	1.248.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

Come descritto nella relazione del Direttore Generale, ancorché la normativa regionale prefiguri la nascita di un nuovo soggetto giuridico per la gestione delle funzioni tecnico amministrative regionali “ESTAR” già dalla seconda metà dell’esercizio 2014, le dinamiche dei ricavi/costi nel triennio sono state previste in prospettiva di continuità della vita aziendale degli Estav anche nel biennio 2015-2016. Si commentano di seguito i principali aggregati di costo e ricavo che potranno ragionevolmente mutare per azioni già intraprese nell’esercizio in corso:

Valore della produzione:

Contributi in c/esercizio: nell’esercizio 2015 sono stati inseriti i contributi 2014 FSR indistinto come da nota regionale per l’esercizio 2014 ad esclusione di tutti i finalizzati per prudenza; i contributi sono stati altresì decurtati della stessa quota destinata agli investimenti per l’anno 2014 .

Quota di contributi in c/capitale imputata all’esercizio; mantenimento;

Altri ricavi e proventi: sono stati ipotizzati sulla base costante delle vendite dei beni sanitari e non sanitari alle AA.SS di area vasta; la riduzione esposta per l’esercizio 2016 è dovuta alla non

rifatturazione alle aziende dei costi di affitto del magazzino di area vasta in quanto si prevede il trasloco nel nuovo Mav nel corso del 2015.

Costi della produzione:

Acquisti di servizi: mantenimento tranne il godimento beni di terzi per quanto sopra esposto.

Ammortamenti: mantenimento

Oneri vari di gestione: il valore stimato per l'esercizio 2015 è stato ridotto di c.ca 100 mila euro in relazione ai risparmi previsti per gli emolumenti da erogare agli organi direttivi a seguito della nascita dal 01/08/2014 del soggetto ESTAR, per il quale saranno previsti un solo direttore generale e tre direttori amministrativi.

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 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera n°275 del 06/12/2013

Allegato C

Prospetto flussi di cassa

ESTAV CENTRO

Anno: 2014

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati 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	-32.436		-32.436	-32.409	0	-32.409	-32.479	0	-32.479	-34.102	0	-34.102	-34.318	0	-34.318
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria			0	10.339		10.339			0			0			0
1a2	-per fondi finalizzati			0			0			0			0	54		54
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0			0			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	10.339	0	10.339	0	0	0	0	0	0	54	0	54
1b	Entrate proprie	18.595		18.595	33.595		33.595	33.595		33.595	27.917		27.917	38.186		38.186
1c	Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d	Altre entrate			0			0			0			0			0
1	Totale entrate	18.595	0	18.595	43.934	0	43.934	33.595	0	33.595	27.917	0	27.917	38.240	0	38.240
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	1.977		1.977	1.427		1.427	1.253		1.253	1.261		1.261	1.405		1.405
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	372		372	1.391		1.391	779		779	599		599	1.370		1.370
2b2	-per forniture estav	16.204		16.204	41.086		41.086	33.075		33.075	26.108		26.108	33.000		33.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	16.576	0	16.576	42.477	0	42.477	33.854	0	33.854	26.707	0	26.707	34.370	0	34.370
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0			0
2d	Altre uscite	15		15	100		100	111		111	165		165	58		58
2	Totale uscite	18.568	0	18.568	44.004	0	44.004	35.218	0	35.218	28.133	0	28.133	35.833	0	35.833
B	ENTRATE - USCITE	27	0	27	-70	0	-70	-1.623	0	-1.623	-216	0	-216	2.407	0	2.407
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-32.409	0	-32.409	-32.479	0	-32.479	-34.102	0	-34.102	-34.318	0	-34.318	-31.911	0	-31.911
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-35.582			-35.582			-37.629			-37.629			-37.629
	Anticipazione vincolata per mutui															
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-35.582			-35.582			-37.629			-37.629			-37.629
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-32.409			-32.479			-34.102			-34.318			-31.911
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			3.173			3.103			3.527			3.311			5.718
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0			0

GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
-31.911	0	-31.911	-30.928	0	-30.928	-32.309	0	-32.309	-31.741	0	-31.741
		0			0			0	10.339		10.339
		0			0			0	144		144
		0			0			0			0
		0			0			0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.483	0	10.483
33.450		33.450	33.306		33.306	33.000		33.000	31.937		31.937
		0			0			0			0
		0			0			0			0
33.450	0	33.450	33.306	0	33.306	33.000	0	33.000	42.420	0	42.420
1.423		1.423	1.454		1.454	1.281		1.281	1.493		1.493
200		200	2.284		2.284	682		682	761		761
28.837		28.837	30.187		30.187	30.000		30.000	40.577		40.577
29.037	0	29.037	32.471	0	32.471	30.682	0	30.682	41.338	0	41.338
		0			0			0			0
2.007		2.007	762		762	469		469	49		49
32.467	0	32.467	34.687	0	34.687	32.432	0	32.432	42.880	0	42.880
983	0	983	-1.381	0	-1.381	568	0	568	-460	0	-460
		0			0			0			0
-30.928	0	-30.928	-32.309	0	-32.309	-31.741	0	-31.741	-32.201	0	-32.201
		0			0			0			0
		-37.629			-37.629			-37.629			-37.629
		-37.629			-37.629			-37.629			-37.629
		-30.928			-32.309			-31.741			-32.201
		0			0			0			0
		6.701			5.320			5.888			5.428
		0			0			0			0

OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE			RIPROVA Gennaio - Dicembre	
Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO
-32.201	0	-32.201	-32.761	0	-32.761	-34.530	0	-34.530		-32.436
									1	Entrate
									1a	Trasferimenti da Regione:
		0			0			0	1a1	-per quota ordinaria
		0	109		109			0	1a2	-per fondi finalizzati
		0			0			0	1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori
		0			0			0	1a4	-per quota straordinaria
0	0	0	109	0	109	0	0	0		Totale Trasferimenti da Regione
38.000		38.000	32.002		32.002	91.195		91.195	1b	Entrate proprie
		0			0			0	1c	Entrate per mutui
		0			0			0	1d	Altre entrate
38.000	0	38.000	32.111	0	32.111	91.195	0	91.195	1	Totale entrate
									2	Uscite
1.073		1.073	1.400		1.400	2.900		2.900	2a	Pagamenti per il personale
									2b	Pagamenti ai fornitori:
779		779	380		380	380		380	2b1	-per forniture di funzionamento
36.330		36.330	32.000		32.000	86.000		86.000	2b2	-per forniture estav
37.109	0	37.109	32.380	0	32.380	86.380	0	86.380		Totale Pagamenti ai fornitori
		0			0	95		95	2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)
378		378	100		100	100		100	2d	Altre uscite
38.560	0	38.560	33.880	0	33.880	89.475	0	89.475	2	Totale uscite
-560	0	-560	-1.769	0	-1.769	1.720	0	1.720	B	ENTRATE - USCITE
		0			0			0	3	Giroconto parte capitale - parte corrente
-32.761	0	-32.761	-34.530	0	-34.530	-32.810	0	-32.810	C	FABBISOGNO DI PERIODO
		0			0			0		
		-37.629			-37.629			-37.629		Massima anticipazione consentita
		-37.629			-37.629			-37.629		
		-32.761			-34.530			-32.810		referimento
		0			0			0		LIQUIDITA' DISPONIBILE
		4.868			3.099			4.819		LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE
		0			0			0		FABBISOGNO DA COPRIRE



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera D.G n°275 del 06/12/2013

Allegato D

Prospetto riepilogativo piano investimenti (analitico e sintetico)

Descrizione intervento	Dati finanziari				Fondi aziendali	Altri finanziamenti da RT		
2014-2016	Investimento Complessivo	anno 2014	anno2015	anno 2016	Mutui Autorizzati	Richiesta incremento mutuo	Contributi c/capitale da RT	Totali Fonti di Finanziamento
Mobili e macchine	5.240.046	2.793.030	2.447.017					5.240.046
Arredi, box e spogliatoi	427.000	427.000						427.000
Spese tecniche	134.600	58.113	76.487					134.600
Progetto antiincendio e lavori antiincendio	399.369	399.369						399.369
Imprevisti	570.510	570.510						570.510
Realizzazione spazio resi, transpallet e secondi spazi	783.351	783.351						783.351
Totale Investimenti nuovo magazzino	7.554.877	5.031.373	2.523.504		3.500.000	1.600.000	2.454.877	7.554.877
Descrizione intervento					Contributi c/esercizio			Totali Fonti di Finanziamento
Utilizzo bus + fornitori terzi	61.000	61.000		61.000	61.000,00			61.000
Giuridico	24.400	24.400		24.400	24.400,00			24.400
Nuovo software protocollo + delibere + documentale (ABS T	183.000	183.000		183.000	183.000,00			183.000
SITAT	73.200	73.200		73.200	73.200,00			73.200
manutenzione evolutiva ENGINEERING	26.840	26.840		26.840	26.840,00			26.840
manutenzione evolutiva CONCORSI	12.200	12.200		12.200	12.200,00			12.200
Interfaccia e migrazioni lato sw mercury	156.160	156.160		156.160	156.160,00			156.160
PDL Licenze - portatili grandi piccoli e ultra piccoli- apparati vari-pdl fisse e monitor	97.600	97.600		97.600	97.600,00			97.600
Nuova infrastruttura virtualizzazione TIX	36.600	36.600		36.600	36.600,00			36.600
NUOVO MAV (HW) hw-rete - centralino -dect -palmari	30.500	30.500		30.500	30.500,00			30.500
Infrastrutture nuove sedi	30.500	30.500		30.500	30.500,00			30.500
Totale area ICT	732.000	732.000		732.000	732.000	0	0	732.000
Totale complessivo investimenti	8.286.877	5.763.373	2.523.504	732.000	4.232.000	1.600.000	2.454.877	8.286.877



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera D.G n°275 del 06/12/2013

Allegato E
Nota illustrativa

Allegato E

NOTA ILLUSTRATIVA

AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014

1. CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di previsione per l'anno 2014 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.

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli andamenti preconsuntivi dell'esercizio 2013, degli indirizzi regionali e di quelli aziendali.

Allo stesso tempo sono state 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

VALORE DELLA PRODUZIONE	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
A.1) Contributi c/esercizio			
1.a Contributi in c/esercizio indistinto	21.289.490	21.539.490	250.000
1.b Contributi in c/esercizio vincolati	615.100	552.925	- 62.175
A 1) Totale contributi in conto esercizio	21.904.590	22.092.415	187.825
A.2) Rettifica contributi c/esercizio	- 187.064	- 519.893	- 332.829
A.3) Utilizzo contributi anni precedenti	101.380	-	- 101.380
A.4) Ricavi pre prestazioni sanitarie	-	-	-
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	375.301	313.218	- 62.083
A.6) Ticket	-	-	-
A.7) 7-Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	61.930	151.877	89.947
A.8) incrementi per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	406.770.661	429.514.997	22.744.336
Totale valore della produzione	429.026.798	451.552.614	22.525.816

A.1) Contributi in conto esercizio

Sulla base delle indicazioni contenute nella nota prot.n. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19/11/2013, l'aggregato '*Contributi in conto esercizio*' comprende le risorse che derivano dalla ripartizione dal Fondo Sanitario Regionale Indistinto, assegnate dalla Regione Toscana e pari ad euro 21.539.490 pari all'assegnazione 2013 maggiorata delle risorse per la copertura dei costi personale Metis trasferito nell'esercizio 2012.

A tal proposito si evidenzia che il costo annuale 2014 che ESTAV sosterrà in proiezione per l'intero esercizio è stato stimato e compreso 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 1.1) nell'importo sono stati iscritti i ***contributi finalizzati vincolati a progetti*** per la carta sanitaria elettronica e per la verifica funzionale del servizio di elisoccorso, per il processo di innovazione tecnologica del sistema sanitario regionale e per i compensi spettanti ai componenti del comitato ISAAB; in particolare si richiamano i singoli atti di assegnazione:

- 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";

- euro 18.425 di cui al decreto regionale n. 4269/2013 "Sistema di verifica e controllo di qualità del servizio regionale di elisoccorso periodo 01.01.2013-31.01.2014" seguito successivamente dalla delibera GRT n.991/2013 che assegna 190.000 euro per l'esercizio 2014;

-euro 232.500 DGR n.1039/2013 : Processo di innovazione del Sistema sanitario regionale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) - Conferma del mandato affidato ad ESTAV Centro, per l'attività di coordinamento in materia, con deliberazione G.R. n.807/2012.

-euro 28.000 DGR 1171/2010: Istituto Toscano Tumori - Comitato Scientifico Internazionale "ISAB" - Determinazioni sulla composizione e i compensi spettanti.

A.2) Rettifica contributi in conto esercizio

A seguito dell'applicazione dei principi contabili di cui al Titolo II del D.Lgs 118/2011 gli importi di cui sopra sono stati decurtati delle 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" aggiornato dalla legge di stabilità 228/2012 per il 2013.

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.7.

Secondo quanto dettagliato nell' "Allegato D" le risorse destinate agli investimenti nell'esercizio 2014 sono state quantificate in 600.000 euro, di cui 173.000 destinate alla natura "commerciale" mentre 427.000 euro a quella istituzionale. Per i dettagli si rimanda alla tabella sotto rappresentata.

INVESTIMENTI 2014		NATURA		
tipo	descrizione	comm	Istit	Totale complessivo
SW A	Utilizzo bus + fornitori terzi		50.000	50.000
	Giuridico		20.000	20.000
	Nuovo software protocollo + delibere + documentale (ABS TS ..)		150.000	150.000
	SITAT		60.000	60.000
	manutenzione evolutiva ENGINEERING		22.000	22.000
	manutenzione evolutiva CONCORSI		10.000	10.000
	Nuovo ERP			
	Interfaccia e migrazioni lato sw mercury	128.000		128.000
		128.000	312.000	440.000
HW	Nuova infrastruttura virtualizzazione TIX		30.000	30.000
	NUOVO MAV (HW) hw + rete + centralino + dect + palmari	25.000		25.000
	PDL Licenze SW+portatili grandi piccoli e ultra piccoli+apparati vari+pdl fisse e monitor	20.000	60.000	80.000
	Infrastrutture nuove sedi		25.000	25.000
		45.000	115.000	160.000
		173.000	427.000	600.000

A.3) Utilizzo contributi anni precedenti.

La voce iscritta solo nel preconsuntivo 2013 genera dalla contabilizzazione dei costi inerenti contributi in c/esercizio assegnati negli anni precedenti e non ancora utilizzati nell'esercizio di assegnazione per cui sono stati determinati gli accantonamenti nel bilancio 2012; le quote di utilizzo 2013 sono correlate ai costi di consulenza e supporto Metis al progetto finanziato da RT di cui al DDIR 6380/2013 avente oggetto "DGR 469/2010: impegno e liquidazione risorse a favore di Estav Centro, Estav Nord-Ovest ed Estav Sud-Est a copertura degli oneri derivanti dall'adeguamento dei sistemi informativi dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta convenzionati".

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

I valori iscritti nella voce e stimati in c.ca 313.000 euro fanno riferimento per 50.718 euro al personale dipendente ESTAV-Centro comandato presso la AUSL 10 Firenze 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.

I restanti 150 mila euro sono stati inseriti quale stima per recuperi spese di pubblicazione ai fornitori aggiudicati per le gare in relazione ai quali ESTAV ha sostenuto i costi relativi alla pubblicazione sui quotidiani, nonché per recuperi mensa dal personale dipendente oltre che fatturato per acquisti in danno e penali che storicamente ricorrono nell'esercizio di competenza per ritardo nelle consegne da parte dei fornitori o per interruzioni di forniture a seguito di tempi di pagamento non congrui rispetto a quanto stabilito dalla normativa corrente.

La "Tabella 3" rappresenta i costi di funzionamento dell'Ente coperti da correlati ricavi nel Valore della produzione.

Tabella 3 –Ricavi e Costi Istituzionali

Tipologia	Importo
Personale dipendente	16.316.974
Personale comandato +/-	-65.313
Personale interinale	250.000
Commissioni concorso	80.000
Consulenze	7.000
Organi direzionali	410.000
Materiali di consumo	50.401
Formazione	5.000
Manutenzioni	33.000
Utenze alle AASS+ telefonia	338.000
Noleggi auto e fotocopiatrici	53.200
Servizi appaltati	569.465
Altri servizi	37.000
Oneri gestione	608.000
Ammortamento	98.370
Rimborsi ESTAV-Nordovest	80.000
Convenzioni Meyer+ UNIFI+ visite fiscali	108.500
Oneri finanziari	200.000
Imposte	1.550.000
Altri servizi	190.000
Accantonamenti	100.000
Totale Costi Istituzionali	21.019.597
Totale Costi di funzionamento	21.019.597
Contributi in c/esercizio	21.539.490
Rettifica contributi in c/esercizio	-519.893
Totale Ricavi istituzionali	21.019.597

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.

Con riferimento agli ammortamenti inseriti nel prospetto, questi sono stati determinati al netto delle sterilizzazioni incidenti sugli ammortamenti di natura istituzionale.

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)

L’importo complessivo di euro 151.877 deriva dalla contabilizzazione delle sterilizzazioni degli ammortamenti dei beni finanziati con contributo in conto capitale per gli esercizi 2012-2014.

Si rappresenta la dinamica nel corso del triennio degli ammortamenti sterilizzati in esame:

	anno 2012	anno 2013	anno 2014	Totale
Rettifica contributi c/ esercizio	35.054,82	124.838,23	360.000,00	519.893,04
Quota da Sterilizzare	31.985,01	58.892	61.932,00	151.876,79

Le sterilizzazioni si riferiscono principalmente agli investimenti realizzati nell'area ICT, sia per gli anni pregressi sia per il 2014.

Diversamente, per l'area tecnica, si è ritenuto di non inserire alcun ammortamento sia per i cespiti che per lo stesso Fabbricato dedicato al nuovo polo logistico di Area Vasta.

Infatti nell'esercizio 2014 saranno realizzati ulteriori lavori di adeguamento sia del sistema di prevenzione antincendi, sia di costruzione di ambienti specifici per il deposito dei prodotti infiammabili nonché per il mantenimento e la ricarica dei mezzi alimentati ad energia elettrica oltreché gli accessi camionabili a tenuta .

A.9) Altri ricavi e proventi

L'aggregato contiene i ricavi prevalenti 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.

Tipologia	Importo
-----------	---------

Cessione beni	424.914.997
----------------------	--------------------

Logistica e funzionamento	4.500.000
Consumi interni	100.000
Manutenzioni	102.000
Utenze	437.500
Locazioni	621.000
Leasing Noleggi	
Logistica	2.240.000
Servizi appaltati	533.535
Assicurazioni	75.000
Altri servizi	156.945
Ammortamento	234.020

Totale complessivo	429.414.997
---------------------------	--------------------

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).

In ogni caso il totale delle vendite ESTAV dovrà coincidere con il totale degli acquisti da parte delle AASS senza mark-up, con impatto zero sul bilancio consolidato AASSS-ESTAV e sul bilancio di ESTAV.

Nell'esercizio 2014 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 e la presa in carico a regime 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 2014 per ciascuna azienda sono sinteticamente riportati nel prospetto successivo. 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 criterio 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.

DESCRIZIONE	AZ. OSPEDALIERA UNIVERSITARIA	AZIENDA OSPEDALIERO-	AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	AZIENDA U.S.L. 4 Pistoia	AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	AZIENDA U.S.L. N. 11 DI EMPOLI	ISTITUTO PER LO STUDIO E LA	ESTAV NORDOVEST	ESTAV SUDEST	Totale complessivo
VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	61.329.092	9.486.401	97.888.286	30.428.522	35.764.017	26.155.166	5.228	335.847	105.423	261.497.981
VENDITA PRODOTTI DIETETICI	169.482	338.854	1.849.184	195.923	378.382	584.874	-	2.037	315	3.519.051
VENDITA MATERIALI PER PROFILASSI (VACCINI)	12.352	27.288	3.518.138	1.012.475	1.160.616	1.043.447	-	960	6.249	6.781.527
VENDITA MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	17.450.706	3.343.218	10.449.287	4.501.805	2.592.232	2.188.966	695.167	18	7.049	41.228.448
VENDITA ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI (LASTRE RX, ME	1.387.679	322.195	645.443	174.688	174.688	172.637	1.015	-	-	2.878.345
VENDITA PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	33.215.917	3.437.677	16.419.136	8.419.709	7.583.983	5.544.868	686.956	11.737	12.140	75.332.124
VENDITA MATERIALE PROTESICO	17.323.816	683.458	1.238.553	1.406.477	1.406.477	723.665	-	-	911	22.783.358
VENDITA MATERIALI PER EMODIALISI	822.388	39.133	1.960.051	814.593	814.593	567.375	-	-	-	5.018.134
VENDITA FARMACI ED ALTRI MATER. VETERINARI	-	30	2.377	4.446	312	3.143	-	-	-	10.308
VENDITA ALTRI MATERIALI SANITARI	2.108.357	138.183	122.798	128.590	128.590	44.979	56	-	-	2.671.553
VENDITA PRODOTTI PER GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV.	632.807	83.861	466.987	43.908	22.330	145.152	15.587	-	-	1.410.631
VENDITA SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	181.479	43.425	211.830	297.900	1.171	76.419	20.086	-	-	832.312
VENDITA ALTRI MATERIALI NON SANITARI	288.390	60.201	278.966	188.185	6.846	118.379	10.259	-	-	951.226
	134.922.465	18.003.925	135.051.037	47.617.223	50.034.238	37.369.069	1.434.354	350.599	132.086	424.914.997
di cui beni sanitari	133.819.789	17.816.438	134.093.254	47.087.229	50.003.891	37.029.120	1.388.422	350.599	132.086	421.720.829
di cui beni non sanitari	1.102.676	187.487	957.783	529.993	30.347	339.950	45.932	-	-	3.194.169

Importi con IVA

DESCRIZIONE	AZ. OSPEDALIERA UNIVERSITARIA	AZIENDA OSPEDALIERO-	AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	AZIENDA U.S.L. 4 Pistoia	AZIENDA U.S.L. 4 PRATO	AZIENDA U.S.L. N. 11 DI EMPOLI	ISTITUTO PER LO STUDIO E LA	ESTAV NORDOVEST	ESTAV SUDEST	Totale complessivo
VENDITA PRODOTTI FARMACEUTICI	67.462.002	10.435.041	107.677.114	33.477.735	39.340.419	28.770.682	5.751	369.432	115.965	287.654.141
VENDITA PRODOTTI DIETETICI	186.430	372.739	2.034.102	212.751	416.221	643.361	-	2.241	347	3.868.192
VENDITA MATERIALI PER PROFILASSI (VACCINI)	13.588	30.017	3.869.952	1.113.723	1.276.678	1.147.792	-	1.056	6.874	7.459.679
VENDITA MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	18.148.734	3.476.947	10.867.259	5.494.791	2.695.922	2.276.525	722.974	19	7.331	43.690.500
VENDITA ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI (LASTRE RX, ME	1.692.968	393.078	787.441	213.119	213.119	210.617	1.238	-	-	3.511.581
VENDITA PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	40.523.419	4.193.966	20.055.646	10.057.144	9.252.459	6.764.739	838.086	14.319	14.811	91.714.590
VENDITA MATERIALE PROTESICO	18.016.769	710.796	1.288.095	1.462.737	1.462.737	752.612	-	-	947	23.694.692
VENDITA MATERIALI PER EMODIALISI	855.284	40.698	2.038.453	847.177	847.177	590.069	-	-	-	5.218.859
VENDITA FARMACI ED ALTRI MATER. VETERINARI	-	33	2.615	4.891	343	3.458	-	-	-	11.339
VENDITA ALTRI MATERIALI SANITARI	2.572.195	168.584	149.813	156.880	156.880	54.875	69	-	-	3.259.294
VENDITA PRODOTTI PER GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV.	772.024	102.310	569.725	53.568	27.242	177.085	19.016	-	-	1.720.970
VENDITA SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	221.404	52.979	258.433	363.439	1.429	93.231	24.505	-	-	1.015.420
VENDITA ALTRI MATERIALI NON SANITARI	351.836	73.445	340.338	228.724	8.352	144.422	12.516	-	-	1.159.634
	150.816.652	20.050.634	149.938.987	53.686.679	55.698.977	41.629.468	1.624.155	387.067	146.274	473.978.892
di cui beni sanitari	149.471.388	19.821.900	148.770.491	53.040.948	55.661.954	41.214.729	1.568.117	387.067	146.274	470.082.868
di cui beni non sanitari	1.345.264	228.734	1.168.496	645.731	37.023	414.739	56.038	-	-	3.896.025

La ripartizione nei conti economici delle cessioni è indicativa.

La voce contiene altresì l'importo di 100.000 euro che si riferisce per 70.000 euro a note credito ricevute da fornitori per riconoscimento della leadership e valore aggiunto della funzione logistica di ESTAV-Centro e per 30.000 euro ai ricavi per la convenzione con ISPO ai fini della determinazione degli stipendi del personale dipendente.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi evidenziati nel conto economico previsionale per l'esercizio 2014 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 di seguito.

B) Costi della produzione	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
B1) Acquisti di beni	401.684.320	425.051.043	23.366.723
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	398.322.700	421.855.829	23.533.129
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.361.620	3.195.215	-166.405
B2) Acquisti di servizi	5.555.896	5.384.830	-171.066
B.2.o) Acquisto servizi sanitari - Altro	15.000	26.000	11.000
B.3.) Acquisto servizi non sanitari	5.540.896	5.358.830	-182.066
B.3.a) Acquisto servizi non sanitari	5.230.896	5.073.830	-157.066
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre	300.000	280.000	-20.000
B.3.c) Formazione	10.000	5.000	-5.000
B4) Manutenzione e riparazione	150.000	135.000	-15.000
B5) Godimento di beni di terzi	1.361.027	1.292.200	-68.827
B6) Costi del personale	16.400.000	16.316.974	-83.026
B7) Oneri vari di gestione	1.314.550	1.288.300	-26.250
B8) Ammortamenti	525.578	484.266	-41.312
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	232.708	174.486	-58.222
B.5.b) Ammortamento fabbricati	-		
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	292.870	309.780	16.910
B9) Svalutazione dei crediti			
B.6) Svalutazione dei crediti			
B10) Variazione delle rimanenze		-150.000	
B..a) Variazioni Rimanenze Sanitarie		-150.000	
B..b) Variazioni Rimanenze non sanitarie			
B 11) Accantonamenti	300.000	0	-300.000
B.8.a) Accantonamenti per rischi	300.000		-300.000
B.8.b) Accantonamenti per premi operosità			
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate c/ fin.			
B.8.d) Altri accantonamenti			
TOTALE B	427.291.371	449.802.614	22.511.243

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. 150.000 euro) destinati al consumo interno di ESTAV per lo più costituito da materiale di consumo informatico, cancelleria, ecc. L'incremento evidenziato rispetto all'esercizio 2013 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 contengono 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 oltre le visite fiscali.

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 dalla ASL7 Siena (1 ingegnere) e due ingegneri dalla RT.

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.

B) Costi della produzione	PRE-Consuntivo 2013	BP 2014	Δ BP 2014-preconsuntivo
B 2) Acquisti di servizi	5.555.896	5.384.830	-171.066
a - servizi sanitari	15.000	26.000	11.000
- servizi sanitari da pubblico	15.000	26.000	11.000
- servizi sanitari da privato			
b - servizi non sanitari	5.540.891	5.358.830	-182.061
- servizi non sanitari da pubb.	858.808	857.905	-903
-di cui: convenzione UNIFI Prof. VICARIO	90.000	90.000	
-di cui: mensa+altre utenze	106.000	100.000	-6.000
-di cui: personale comandato da RT+ASL7	260.880	287.905	27.025
-di cui: utenze da rimborsare alle ASL	296.685	300.000	3.315
-di cui: rimborsi ad Estav-no piccole medicine	80.000	80.000	
-di cui: SSEP	25.243		-25.243
- servizi non sanitari da privato	4.682.084	4.500.925	-181.159
-di cui: logistica	2.241.000	2.240.000	-1.000
-di cui: personale interinale	265.000	250.000	-15.000
-di cui: CONVENZIONE METIS MEYER	105.000	105.000	
-di cui: serv. Appaltati	1.155.214	1.110.000	-45.214
mensa	53.026	70.000	16.974
pulizie	156.757	140.000	-16.757
rifiuti	50.000	30.000	-20.000
sw e dati	530.381	606.000	75.619
vigilanza	154.328	187.000	32.672
co.co.co	28.722	0	-28.722
consulenze	35.000	30.000	-5.000
formazione	10.000	5.000	-5.000
Altri (posta interna+archiviazione+deratt etc)	137.000	42.000	-95.000
-di cui: utenze	435.770	475.500	39.730
elettriche	244.000	250.000	6.000
gas	105.000	150.000	45.000
acqua	3.000	5.500	2.500
telefono	80.341	70.000	-10.341
-di cui: servizi finalizzati	480.100	320.425	-159.675

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-Centro deve rimborsare per l'ospitalità negli spazi aziendali, è stato definito un costo standard di 1000 euro annuo per unità di personale, sulla base di criteri di presenza media ponderata nelle singole Aziende di Area Vasta.

Di seguito si specificano le stime di costo previsionali per ogni fattore produttivo:

- **servizi di logistica** per ca.2,2 mln di euro inerenti le attività connesse ai servizi di gestione, stoccaggio e consegna dei beni alle aziende sanitarie di area vasta;

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

- **servizi appaltati** per ca. 1,1 mln di euro, tutti in tendenziale riduzione rispetto al preconsuntivo 2013 di cui i valori più significativi riguardano:

- **le utenze** per 475.000 euro stante la necessità di mantenere per l’esercizio 2014 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.70 mila euro rispetto al 2013 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; si precisa che è stato rispettato il limite di cui al punto 2.2 della nota che prevede un risparmio dell’80% dei costi sostenuti nel 2009 pari a 61.200 euro.

- **il costo del personale interinale** è determinato da 10 unità allocate nelle strutture aziendali del MAV (6) , ABS (1) e Area tecnica (1) e TESI (1) agli Affari Generali e legali (1)

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 secondo quanto previsto dal Dlgs 118/2011.

B.4) Manutenzioni

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 sono state stimate rispettivamente in euro 33 mila e 102 mila euro per l’intera annualità.

Manutenzioni	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
manut. immobili e pertinenze	62.000	65.000	3.000
manut. mobili e macchinari	44.000	35.000	- 9.000
manut. attrezzature	44.000	35.000	- 9.000
Totale	150.000	135.000	- 15.000

B.5) Godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Canoni noleggio fotocopiatrici e stampanti	47.694,00	33.200,00	- 14.494,00
Fitti immobiliari	1.284.086,00	1.236.000,00	- 48.086,00
Canoni di noleggio auto	29.247,00	23.000,00	- 6.247,00
Altri canoni		-	-
Totale	1.361.027,00	1.292.200,00	- 68.827,00

La variazione voce più significativa dell'aggregato è costituita dai canoni di locazione del fabbricato che accoglie l'attività di magazzino per oltre 1 mln di euro. La voce è stata prevista in fatturazione alle AASS solo per il primo semestre 2014, con l'auspicio di potersi trasferire dal 1 luglio p.v nella nuova struttura. In caso contrario, i costi saranno comunque sostenuti da ESTAV per l'intera annualità senza alcun addebito aggiuntivo al sistema. In ossequio alle disposizioni regionali di cui al paragrafo 2.2 "Costi di funzionamento" e inerenti l'abbattimento dei costi per acquisti, locazioni e noleggi di autovetture sono stati previsti costi di locazione per 23.000, con un tendenziale decrescente rispetto all'esercizio 2011, anno in cui ESTAV ha raggiunto l'assetto organizzativo di regime ed in cui sono state trasferite tutte le funzioni prima presenti nelle AASS.

Tale risultato è stato possibile attraverso una politica di restituzione di vari mezzi tra cui:

le auto elettriche che dimostravano un loro scarso utilizzo, l'autovettura Croma di rappresentanza di utilizzo troppo costoso rispetto alle utilitarie oggi in uso, restituzione del furgone FIAT dotato di isolamento ed infine restituzione del furgone Doblò cabinato che presentava poca disponibilità di posti auto (solo 2), In questo modo si consoliderà un risparmio di c.ca il 35% dei costi del 2011.

B.6) Personale

Personale per ruolo	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Sanitario	658.965	658.135	- 830
Totale Sanitario	658.965	658.135	- 830
Professionale	831.581	879.043	47.462
Totale Professionale	831.581	879.043	47.462
Tecnico	7.110.021	6.767.122	- 342.899
Totale Tecnico	7.110.021	6.767.122	- 342.899
Amministrativo	7.799.433	8.012.674	213.241
Totale Amministrativo	7.799.433	8.012.674	213.241
Totale	16.400.000	16.316.974	- 83.026

Le politiche del personale

L'andamento del personale di Estav Centro è opportuno valutarlo partendo dalla situazione consolidata al 31.12.2012 pari a **374** dipendenti, che al 31.12.2013 saranno ridotti a 366, di cui **334** a tempo indeterminato e 32 a tempo determinato, in forza di 11 assunzioni e di 19 cessazioni dal servizio avvenute nel corso dell'anno 2013.

La previsione del 2014 di cessazioni per 9 unità (sulla scorta delle richieste ad oggi pervenute all'ufficio previdenza dell'Ente) e di 14 assunzioni, dovrebbero portare ad un organico di **371** dipendenti al 31.12.2014.

E' prevista un'operazione di recupero del turn-over nei Dipartimenti Acquisizione Beni e Servizi e Tecnologie e Sistemi Informativi e di mantenimento nel Dipartimento Personale, a fronte della programmata confluenza presso l'Ufficio Centralizzato di un'ulteriore Sezione Aziendale Stipendi (Sezione Stipendi Meyer) che comporterà comunque la riduzione di un'unità a seguito della prosecuzione dell'obiettivo di accentramento della funzione attraverso il completamento dell'Area Metropolitana Fiorentina.

Inoltre è programmata l'individuazione di alcune figure particolarmente strategiche per l'Ente, in particolare nel Controllo di Gestione che nel corso del 2013 ha visto la cessazione sia del dirigente che della Posizione Organizzativa, rimanendo pertanto del tutto privo di copertura, a fronte inoltre della avvenuta costituzione dell'Area Economico Finanziaria.

Si rappresenta di seguito il costo articolato per conto di bilancio:

COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/14
<i>Personale del ruolo sanitario</i>	658.135,04
Costo del personale dirigente non medico	
Voci di costo a carattere stipendiale	396.269,06
Retribuzione di posizione	71.952,16
Indennità di risultato	49.548,94
Altro trattamento accessorio	446,40
Oneri sociali su retribuzione	139.918,48
<i>Personale del ruolo professionale</i>	879.043,07
Costo del personale dirigente ruolo professionale	879.043,07
Voci di costo a carattere stipendiale	472.271,04
Retribuzione di posizione	163.033,39
Indennità di risultato	56.705,47
Altro trattamento accessorio	150,00
Oneri sociali su retribuzione	186.883,17
Altri oneri per il personale	

COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/x
<i>Personale del ruolo tecnico</i>	6.767.122,22
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	662.716,41
Voci di costo a carattere stipendiale	373.637,08
Retribuzione di posizione	102.990,63
Indennità di risultato	45.103,64
Altro trattamento accessorio	92,60
Oneri sociali su retribuzione	140.892,46
Altri oneri per il personale	
Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.104.405,81
Voci di costo a carattere stipendiale	3.634.871,48
Straordinario e indennità personale	395.096,05
Retribuzione per produttività personale	496.630,59
Altro trattamento accessorio	280.020,63
Oneri sociali su retribuzione	1.297.787,06
Altri oneri per il personale	
<i>Personale del ruolo amministrativo</i>	8.012.673,67
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.047.081,66
Voci di costo a carattere stipendiale	517.537,45
Retribuzione di posizione	248.760,57
Indennità di risultato	58.024,36
Altro trattamento accessorio	151,37
Oneri sociali su retribuzione	222.607,91
Altri oneri per il personale	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.965.592,01
Voci di costo a carattere stipendiale	3.893.459,80
Straordinario e indennità personale	802.371,00
Retribuzione per produttività personale	584.417,86
Altro trattamento accessorio	108.646,67
Oneri sociali su retribuzione	1.576.696,68
Altri oneri per il personale	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	16.316.974,00

TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale al 31.12.2014	di cui Personale a T.D. al 31.12.2014	di cui Personale Part time al 31.12.2014	Totale Speso a carattere stipendiale	di cui Totale Speso a carattere	Totale Speso Accessorie (2)	Totale Complessivo Speso
RUOLO SANITARIO							
DIRIGENZA							
- Medico- veterinaria							0,00
- Sanitaria	7			396.269,06		121.947,50	518.216,56
COMPARTO							0,00
- Categoria DS							0,00
- Categoria D							0,00
- Categoria C							0,00
- Categoria Bs							0,00
RUOLO PROFESSIONALE							0,00
DIRIGENZA							0,00
- Livello dirigenziale	9	2		472.271,04	122.064,82	219.888,86	692.159,90
COMPARTO							0,00
- Categoria D							0,00
RUOLO TECNICO							0,00
DIRIGENZA							0,00
- Livello dirigenziale	9	1		373.637,08	43.635,67	148.186,87	521.823,95
COMPARTO							0,00
- Categoria DS	32			769.380,53		319.687,00	1.089.067,53
- Categoria D	57	1	2	1.312.862,00	17.388,54	550.267,90	1.863.129,90
- Categoria C	23	1	1	475.422,00	19.506,03	81.680,00	557.102,00
- Categoria Bs	5			100.022,02		19.522,00	119.544,02
- Categoria B	48	28		977.184,93	524.396,54	200.590,37	1.177.775,30
RUOLO AMMINISTRATIVO							0,00
DIRIGENZA							0,00
- Livello dirigenziale	10			517.537,45		306.936,30	824.473,75
COMPARTO							0,00
- Categoria DS	40		2	1.024.548,78		417.000,23	1.441.549,01
- Categoria D	55		4	1.333.554,14	21.113,95	631.308,77	1.964.862,91
- Categoria C	64		8	1.284.113,88		382.000,54	1.666.114,42
- Categoria Bs	5			122.115,00		26.345,30	148.460,30
- Categoria B	9		2	129.128,00		38.780,69	167.908,69
TOTALE GENERALE	373	33	19	9.288.045,91	748.105,55	3.464.142,33	12.752.188,24
					oneri riflessi 27%		3.564.785,76
					Totale bilancio previsionale		16.316.974,00

B.7) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Direzione e collegio sindacale	460.000	410.000	- 50.000
Premi di assicurazione	120.000	95.000	- 25.000
Pubblicità legale	285.000	250.000	- 35.000
Oneri legali	300.000	300.000	-
Spese postali	15.000	15.000	-
Imposte indirette	14.000	15.300	1.300
Altro	45.550	123.000	77.450
Commissioni di concorso	75.000	80.000	5.000
Totale	1.314.550	1.288.300	- 26.250

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 410 mila euro ca, comprensivi di accantonamenti per eventuali premi; si specifica che nel corso dell'anno 2014 è prevista la costituzione del nuovo ente ESTAR per cui i costi degli organi direzionale potranno subire significative variazioni di riduzione. A tal proposito si richiama l'All.B alla proposta di modifica di legge 66/2011 dove viene stimato il risparmio complessivo che si avrà a seguito della riduzione degli organi di vertice dei tre ESTAV per un complessivo di 325.033,00 euro a livello regionale.

Il valore delle assicurazioni è stato stimato con decremento rispetto all'esercizio 2013 per ca.25mila euro stante la gli esiti conseguiti attraverso la gara regionale per tutte le AASS e gli Estav.

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 250 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 e le possibili spese legali per decreti ingiuntivi che dovessero arrivare nell'esercizio 2014.

B.8) Ammortamenti

Ammortamenti	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Ammortamento costi di impianto ed ampliamento	12.170	12.170	0
Ammortamento software	199.694	201.983	2.289
Ammortamento migliorie su beni di terzi	9.464	4.333	-5.131

Totale Ammortamento Imm. Immateriali	221.329	218.486	-117.649
Fabbricati (disponibili)	0		271.203
Ammortamento impianti e macchinari	265.087	232.458	-32.630
Ammortamento computer e macchine per ufficio	69.157	43.862	-25.295
Ammortamento macchinari economici	34.170	33.772	-398
Ammortamento componenti hardware	91.071	82.370	-8.700
Ammortamento altri macchinari tecnici	70.690	72.454	1.764
Ammortamenti mobili e arredi ad uso non sanitario	39.162	33.323	-5.839
Ammortamenti automezzi	0		0
Totale Ammortamento Imm. materiali	304.249	265.780	-38.469
Totale Ammortamento	525.578	484.267	-156.118

Gli ammortamenti sono stati stimati sulla base del piano investimenti 2014 con le percentuali indicate dal Dlgs 118/2011 e raccomandate dalla nota regionale inerente le linee guida di redazione del presente documento.

Gli ammortamenti relativi agli investimenti 2014, c.ca 600 mila euro, sono stati determinati nel valore complessivo di 60 mila euro relativi a SW e HW e totalmente sterilizzati per lo stesso importo secondo il principio contabile previsto dal D.Lgs 118/2011; in aggiunta, sono state sterilizzate le quote degli ammortamenti inerenti gli investimenti 2012-2013 stimati in c.ca 92.000 euro.

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Interessi attivi	4.500.000,00	1.500.000	- 3.000.000
Totale interessi attivi	4.500.000,00	1.500.000,00	- 3.000.000,00
Interessi passivi per interessi di mora	4.500.000	1.500.000	- 3.000.000
Interessi passivi anticipazioni di cassa	200.000	200.000	-
Totale interessi passivi	4.700.000	1.700.000	-
Totale	- 200.000	- 200.000	- 3.000.000

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 36,703 mln di euro. Il costo correlato è stato stimato in c.ca 200 mila euro come per il 2013.

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 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.

Il preconsuntivo 2013 presenta, allo stato attuale, un saldo negativo di oltre 5 mln di euro; a fronte di questo, l'accordo siglato con la AOUC Careggi prevede la liquidazione di fatture ESTAV per oltre 35 mln di euro, potrà recuperare i rapporti di contenzioso con gran parte dei fornitori che hanno fatturato interessi di mora e che potranno dunque essere abbattuti in favore dell'Ente.

Il valore del 2014, 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 2014
IRES	850.000
IRAP	700.000
Totale	1.550.000

Gli importi iscritti 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 700 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 850 mila euro .

Concludendo, i dati sopraesposti che costituiscono il bilancio di previsione dell'anno 2014 si possono così sintetizzare:

Descrizione	Importo
Valore della produzione	451.102.114
Costi della produzione	

	449.352.114	
Differenza tra Valore e Costi della produzione	1.750.000	
Proventi e oneri finanziari	200.000	
Proventi e Oneri straordinari	-	
Risultato prima delle imposte	1.550.000	
Imposte dell'esercizio	1.550.000	
Risultato di esercizio		0

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 2014 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		552.925	552.925
	- rettifica contributic/esercizio per		-519.893	-519.893
TOTALE CONTRIBUTI		0	21.572.522	21.572.522
Concorsi e rimborsi e recuoeri	Comandato Attivo		50.718	50.718
	rimborsi da AOU Meyer e Careggi		112.500	112.500
	Altri concorsi e recuperi	150.000		150000
	costi di funzionamento	4.500.000		4.500.000
Conto.recuperi e rimborsi		4.650.000	163.218	4.813.218
Vendita beni	vendita beni	424.914.997	100.000	425.014.997
Sterilizzazioni			151.877	151.877
Totale ricavi complessivo		429.564.997	21.987.617	451.552.614

Voce	Dett_Voce	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Acquisti (netto VR)	Benisanitari	421.855.829		421.855.829
	Beni non sanitari	3.061.115		3.061.115
	Beni non sanitari - consumi interni	100.000	34.100	134.100
	Variazione delle rimanenze	-150.000		-150.000
Acquisti (netto VR) Totale		424.866.943	34.100	424.901.043
servizi sanitari da pubblico	Sanitari visite fiscali		26.000	26.000
servizi sanitari da pubblico			26.000	26.000
Servizi non sanitari da pubblico	Rimborso ENO		80.000	80.000
	Convenzione Careggi		90.000	90.000
	rimborsi alle AASS		300.000	300.000
	utenze mensa		100.000	100.000
	Comandato		287.905	287.905
servizi non sanitari da pubblico			857.905	857.905
servizi non sanitari da privato	ConvenziomeMetis meyer		105.000	105.000
	Interinale		250.000	250.000
	formazione		5.000	5.000
	Consulenze fiscali	23.000	7.000	30.000
	finalizzati		320.425	320.425
servizi non sanitari da privato		23.000	687.425	710.425

servizi appaltati	consegna farmaci	2.240.000		2.240.000
	Mensa	70.000		70.000
	Pulizie	80.000	60.000	140.000
	Rifiuti	30.000		30.000
	SW e dati	196.535	409.465	606.000
	Vigilanza	187.000		187.000
	traslochi			0
	imbustamenti+archiviazione		42.000	42.000
servizi applatati		2.803.535	511.465	3.315.000

utenze	elettriche	250.000	0	250.000
	gas	150.000	0	150.000
	acqua	5.500	0	5.500
	telefoniche	32.000	38.000	70.000
utenze		437.500	38.000	475.500
Manutenzioni	manutenzione estintori			0
	manutenzioni impianti di sicurezza			0
	manutenzioni edili e fabbro -vetro e idraulico		33.000	33.000
	manutenzione impianti elettrici			0
	manutenzione carrelli elevatori	102.000		102.000
Manutenzioni Totale		102.000	33.000	135.000
Leasing Noleggi	fotocopiatrici - bagni chimici	3.000	30.200	33.200
	Auto		23.000	23.000
Leasing Noleggi Totale		3.000	53.200	56.200
Locazioni	Mav	1.236.000		1.236.000
Locazioni Totale		1.236.000	0	1.236.000
Ammortamento	Amm.to immateriali			0
	Amm.to materiali	234.020	250.247	484.267
Ammortamento Totale		234.020	250.247	484.267
Imposte	IRAP		700.000	700.000
	IRES		850.000	850.000
	imposte		1.550.000	1.550.000
oneri vari di gestione	accantonamenti		100.000	100.000
	assicurazioni	75.000	20.000	95.000
	iscrizioni varie+altri oneri			23.000
	Oneri legali		300.000	300.000
	DDAA e Organi		410.000	410.000
	Pubblicità		250.000	250.000
	commissioni di concorso		80.000	80.000
	spese postali		15.000	15.000
	carburanti libri e riviste		15.300	15.300
Oneri di gestione		75.000	1.190.300	1.288.300
personale	personale dipendente		16.316.974,00	16.316.974
Personale dipendente			16.316.974	16.316.974
Oneri finanziari	anticipazione cassa		200.000	200.000
Totale Costi		429.780.998	21.748.616	451.552.614



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera D.G. n°275 del 06/12/2013

Allegato F

Relazione del Direttore Generale

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
2014 E BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2014-2016**

Il Bilancio Preventivo 2014 viene redatto dall'Ente anche alla luce delle seguenti considerazioni:

1) con atto di GRT n. 953 del 19/11/2013 è stato avviato l'iter normativo per la riorganizzazione ed evoluzione degli Estav.

La proposta di legge n.293 del 14/11/2013, preceduta anche da mozioni consiliari che auspicano una riorganizzazione e semplificazione degli attuali assetti, prevede la costituzione di un unico Ente regionale a decorrere dal 01/08/2014.

Ancorchè l'iter normativo sia appena avviato e le norme rivisitate dalla L.R.T. 40/2005 inerenti gli Estav versus Estar richiedano l'approfondimento delle modalità costitutive del nuovo Ente con le conseguenti derivazioni giuridiche, fiscali, organizzative, il presente Bilancio Preventivo viene composto indipendentemente dalle previsioni temporali e riguarda tutto l'Esercizio con riferimento, pertanto, alle previsioni ordinarie di attività e dunque economiche salvo quanto infra e sub 2).

Date le previsioni di razionalizzazione già contenute nelle proposte legislative regionali è stimata invece fin da subito la riduzione di compensi di vertice dell'Ente a far data dal 01/08/2014.

2) il Bilancio Preventivo 2014 di Estav Centro viene altresì redatto nel corso del Commissariamento dell'Estav Sud-Est, affidato al Direttore Generale di Estav Centro, Coordinatore degli Estav giusto DPGRT 12 del 09/01/2012. L'esperienza in corso, decorrente dal 30/07/2013, tende ad ottimizzare ed evolvere le sinergie fra gli Enti già avviate col Coordinamento degli Estav, in modo a questo punto propedeutico rispetto alla costituzione del nuovo Ente regionale;

Dal punto di vista previsionale, pertanto, alcune indicazioni di costo sono oggetto di sinossi fra i due Enti anche in ragione delle integrazioni di attività che sono in corso di implementazione con l'avvio dei Dipartimenti interaziendali, costituiti o costituendi.

Essi, infatti, sono orientati a congiungere obiettivi e azioni verso ambiti di ulteriore razionalizzazione, ottimizzazione e centralizzazione.

Alcuni esempi: il dipartimento interaziendale della funzione Acquisti ha prodotto e pertanto attuerà, una programmazione integrata e congiunta dell'attività secondo ottiche di specializzazione.

L'attività ICT, già resa coesa dall'istituzione del CIS, giusto atto di Giunta Regione Toscana n. 807/2012, si muove su programmi prevalentemente regionali e orientati su attività omogenee con positive ricadute in termini di evoluzione di modello (acquisto di un minor numero di licenze, uso di una piattaforma regionale comune) e di rinegoziazione con i fornitori, nonché avvio di sperimentazione di gestione diretta dei budget su finanziamenti regionali.

Ciò premesso, e pertanto in uno scenario di per sé mutevole, il Bilancio di Previsione 2014 assume a riferimento i seguenti dati e orienta come sotto indicato le attività e le relative previsioni economiche.

Le risultanze esposte a questo fine sono già state discusse e sintetizzate in coerenti schede di Budget negoziate con i Direttori dei Dipartimenti.

Nella redazione delle stesse si è tenuto conto delle esigenze rappresentate per gli oneri di funzionamento interno, mettendo massima cura nell'incrementare e sviluppare le logiche di servizio alle Aziende cui l'Ente è chiamato, sì da connotarne la mission rivolta non tanto e solo a processare le richieste e sintetizzarne il fabbisogno, quanto piuttosto nel prevederlo, orientarlo, renderlo omogeneo e ottimizzare i costi in ragione dello standard e del rispetto della sostenibilità/equità/qualità delle scelte.

Il Bilancio di previsione dell'Ente si muove nella cornice delle direttive emanate dal competente settore della Regione Toscana con nota del 19/11/2013 prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 e nella pur provvisoria attribuzione di un fondo indistinto pari a € 21.539.490 corrispondente allo stesso storico attribuito nel 2013 di € 21.539.490.

Ad oggi, ancorché non manchi la previsione di programmi la cui realizzabilità passi dall'attribuzione di risorse specifiche, finalizzate ed aggiuntive, vi sono già alcune assegnazioni di contributi formalizzati in tal senso con atti regionali e per un complessivo di € 552.925. Nello specifico si tratta delle risorse finalizzate al progetto della carta sanitaria elettronica, del mantenimento del servizio di qualità per l'elisoccorso e per gli oneri dei componenti ISAAB e del CIS. Ulteriori impegni assunti dalla Regione con successivi atti, saranno formalmente recepiti nel primo verbale di monitoraggio degli obiettivi aziendali.

La distribuzione del fondo fra Dipartimenti per le attività ad essi affidate è evidenziata, per macrovoci; le schede di Budget che si uniscono e brevemente commentano in allegato (F1), sono orientate a consentire il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente e di miglioramento continuo delle sue performances.

Si annotano i più rilevanti:

FUNZIONE PERSONALE CONCORSI E STIPENDI

La funzione detiene ed è responsabile dell'attivazione del piano assunzione dell'Ente.

Esso sarà a breve formalizzato nell'ottica da sempre perseguita di mantenere i livelli di servizio con logiche di ottimizzazione/riduzione del personale e creando le condizioni, nella conservazione pur parziale del turn-over, di conseguire ulteriori livelli di centralizzazione delle attività.

Per quanto riguarda la formazione, i costi per l'anno 2014 sono stimati in € 30.000 comprensivi di oneri.

Il programma formativo è oggetto di stesura integrata con gli altri ESTAV e, come da indicazioni della Regione Toscana, essa sarà prevalentemente svolta con docenze interne e con costi ottimizzati senza decremento degli apporti attesi per il mantenimento di livelli di qualificazione professionale dei dipendenti.

Rispetto alle indicazioni contenute nelle direttive regionali inerenti la necessità di contenere i costi formativi nella ragione del 50% rispetto alla spesa del 2009, si rappresenta quanto segue:

Per le attività a gestione diretta (concorsi e stipendi) le previsioni del 2014 vertono su due principali ambiti:

- la previsione di adempiere alle numerose ed attese richieste di espletamento di selezioni per strutture complesse, dopo la stasi indotta dalle novità normative e adempimenti attuativi del Decreto “Balduzzi”.

La nuova disciplina e la previsione di composizione delle Commissioni a sorteggio prevalentemente da ambiti extraregionali, ha costretto a prevedere costi per il compenso, nonché rimborso spese ai Commissari non afferenti al SSR, in deroga alle previsioni del regolamento adottate dall’Ente con atto n. 212 del 6/11/2012

- L’ulteriore livello di centralizzazione dei servizi e adempimenti da parte della sezione stipendi di Firenze consentirà già dal 1/1/2014 la riassegnazione di due risorse dedicate all’AOU Meyer e l’ulteriore assorbimento di servizi dell’area extrametropolitana in surroga all’ordinario turn over di personale nelle sessioni distaccate (Empoli).

AFFARI GENERALI E LEGALI

La struttura di staff espone una previsione di costi inferiore a quella dell’anno in chiusura. In particolare le previsioni in decremento riguardano principalmente la voce “consulenze”, che determina un’economia attesa pari a € 6.000 dovuta alla cessata consulenza per l’attivazione di un nuovo Magazzino, ricondotta ad una cornice progettuale.

Rimane necessariamente attivo il costo per la consulenza con il medico competente, mentre cessa la consulenza accesa per supportare la fase di avvio del nuovo magazzino.

Sulla voce di spesa relativa a quest’ambito insistono le direttive regionali che richiedono un’economia pari al 80% dei costi del 2009 pari a 49.902 euro. Il costo comunque previsto per il 2014 è pari a 30.000 euro.

Al riguardo si espongono i seguenti dati che evidenziano il relativo trend della spesa:

ANNO	IMPORTO
2.009	62.378
2.010	70.472
2.011	157.873
2.012	48.280
2.013	135.218

Preme evidenziare che negli importi degli anni precedenti sono state inserite anche consulenze finanziate da RT attraverso progetti finalizzati.

ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI

La funzione concentra le proprie attività in uno sforzo organizzativo di integrazione con l’omologa funzione di ESTAV Sud-Est , conseguendo elementi di specializzazione, complementarità e complessiva sinergia.

Al contempo essa è sempre più impegnata su complesse procedure, anche regionali da svolgersi con efficacia ed approcci innovativi e deve pertanto sviluppare e mantenere alcune peculiarità nonchè potenziare alcuni elementi organizzativi, fra i quali:

- 1) Potenziamento della logica di rete avviata con altre centrali di committenza nazionali per i confronti e gli apporti di contributo agli studi, evoluzioni ed esposizioni presso l’AVCP e CONSIP, nonché sviluppo in questa logica delle

opportunità inerenti la ottimizzazione della mission degli acquisti di ESTAV verso prodotti sanitari per potenziare i quali nelle tempistiche e modalità necessarie, è auspicabile “dismettere” le acquisizioni “no core” con più diretto ricorso a CONSIP, concorrendo alla sua progressione con l’esperienza storica si da rendere agevole e congrua ai reali fabbisogni l’adesione ai relativi contratti.

2) Sviluppo delle previste strutture di “snodo” fra la fase dell’acquisto e quella dell’approvvigionamento, con proceduralizzazione delle fasi della codifica, monitoraggio degli ordini, ampliamento della gestione del conto deposito, potenziamento del servizio di “call center” attraverso l’istituto “Portale dei Servizi” ubicato presso la medesima struttura organizzativa, per assolvere al quale si prevede un potenziamento di risorse.

3) L’Acquisizione Beni e Servizi di Estav Centro, in conseguenza dell’attuale riorganizzazione interaziendale ispirata dall’indicazione della LRT 66/2011, consegue una riduzione di strutture dismettendo nel corso del 2014 quella denominata “Ufficio gare Strategiche in Area Vasta” i cui adempimenti saranno, secondo i programmi di integrazione in fieri assolti da ESTAV Sud Est salvo ovviamente ripartire sulle strutture competenti per categoria merceologica trattata le rilevanze dell’Area Vasta Centro.

Il personale ivi assegnato verrà riallocato nelle restanti sezioni per fronteggiare e supportare la maggior complessità e anche “eccellenza”.

E’auspicabile pertanto che nel corso dell’anno, ed al netto di ogni considerazione riguardante la costituzione di ESTAR, si compia l’atto formale di riorganizzazione del Dipartimento con rivalutazione verso la complessità di tutte le strutture afferenti con mantenimento in staff della struttura “Innovazione e nuova implementazione funzione acquisti” preposta ad assolvere alle necessità di sistema di cui al punto 1) e a mantenere elevato e aggiornato il momento formativo e di adeguamento della tipicità ESTAV ai costanti e continui mutamenti ed adempimenti normativi recanti i debiti informativi e la tracciabilità degli ordini e contratti.

In particolare si tratterà di dare attivazione, con lo sviluppo di ogni strumento e mezzo al debito verso AVCP, SITAT ecc in coerenza con l’applicazione del Regolamento in materia di esecuzione contrattuale di recente approvato allo scopo con atto di GRT n.953 del 26.11.2013.

LOGISTICA

La funzione logistica distributiva, ancorchè afferente a separato Dipartimento si colloca nell’ambito del processo degli acquisti con un’ esperienza che ne rappresenta l’esito, lo sviluppo nonché la sintesi rispetto alle analisi, che partendo dal fabbisogno contrattuale stimato e poi contrattualizzato, vanno fino all’evidenza dei consumi.

La funzione pertanto anche nel corso del 2014 dovrà:

- Mantenere ed elevare le performances del magazzino ottimizzando ulteriormente le scorte, riducendo i transiti, ampliando la gestione dei conti deposito;
- Incrementare l’efficienza e la produttività con le analisi dei risultati e l’adozione dei necessari correttivi nonché innovando ove possibile il modello produttivo.
- Mantenere costanti i costi elevando i complessivi standard di servizio.
- Assumere sempre più, attraverso la valorizzazione e fungibilità interna delle risorse professionali, ruoli strategici nella definizione delle modalità di acquisto.
- Sviluppare pienamente e conseguentemente la funzione ed il ruolo di DEC del contratto
- Potenziare la restituzione all’interno e alle aziende dei report informativi sull’attività svolta.
- Mantenere le relazioni commerciali con i Fornitori e i referenti buyers, utili alla rinegoziazione sui volumi effettivi del consumato.

Dal punto di vista budgetario e per l'evidenza che l'attività prevista assume nel bilancio, si segnala quanto segue:

- almeno per il primo semestre 2014 l'attività continuerà ad essere erogata dal Magazzino in locazione, nelle more della conclusione degli adeguamenti e accertamenti in corso sul magazzino acquisito in proprietà.
- Il Bilancio prudenzialmente espone i costi di locazione dell'intero anno pari a € 1.236.000.

E' intenzione di questo Ente limitare al minimo il ribaltamento di queste voci di costo sulle Aziende, volendo ESTAV concorrere con le ottimizzazioni derivanti dall'organizzazione interna a mantenere costanti ed invariati i costi a carico delle Aziende, anche a fronte di più elevati servizi.

Pertanto con nota Prot. n. 24912/1 del 04/12/13 questo Ente ha dato comunicazione alle Aziende, per la copertura delle spese nei propri bilanci previsionali di costi che verranno su di essi ribaltati per la funzione anche logistica.

Essi ammontano a complessivi € 4.500.000 e comprendono 2.211.000 di costo per trasporto logistico e € 618.000 quale quota parte dell'affitto, e € 1.671.000 per i costi di funzionamento.

La somma di € 4.500.000 auspicabilmente l'unica da corrispondere prima della accensione del nuovo magazzino, verrà sostenuta completamente da ESTAV.

Tale orientamento, coerente con la stessa mission cui Estav è tenuta nel sistema, dovrà opportunamente tener conto e comunque soddisfare le obbligazioni di Estav verso l'Erario con opportune scritture ed evidenze tipiche dell'Ente commerciale.

- L'attività del magazzino fino al trasferimento nella nuova sede, mantiene l'attuale dotazione organica composta da n. 50 operatori tecnici di cui 28 a tempo definito di cui è programmata la proroga.

La previsione di bilancio copre un costo pari all'attivazione di n. 5 figure di Operatore Tecnico: part-time in contratto di somministrazione, da attivare, se del caso, per favorire elasticità nella modulazione dell'orario non ancora conseguita all'interno o per far fronte a picchi di attività produttiva, ovvero per assenze di media /lunga durata del personale.

Nel corso dell'anno dovrà essere avviata la procedura per il consolidamento a regime del modello produttivo e mantenuto il monitoraggio sull'incremento della sua efficienza e produttività.

Pertanto l'attività è attesa in incremento per richieste di servizio ad ulteriori centri territoriali e con modalità innovative (esempio AFT e Case della Salute) .

- La previsione espone ulteriormente i costi per la copertura di una figura che, al fine di ottimizzare la produzione e sostenere l'attività dei coordinatori, svolga funzioni di Tecnico Esperto (capo magazzino) per un periodo limitato di tempo nel verificarsi di alcune necessità di maggior controllo delle lavorazioni.
- Al Dipartimento è richiesto di adoperarsi per l'ulteriore negoziazione del servizio di pulizia interna al Magazzino tenuto conto della possibilità di agevolarne l'esecuzione e per la messa a punto di una reportistica, e quindi di un flusso col GEF, per il recupero dei costi di smaltimento dei prodotti eseguiti per conto dei Fornitori.

Mentre rimane invariato il costo per proseguire e mantenere la certificazione di qualità del Magazzino nel corso dell'Anno 2014, già a partire dal suo inizio, si incrementa il costo della Vigilanza, passando degli attuali € 155.000 agli stimati €187.000.

Il contratto, infatti, già rinegoziato negli anni, quanto ai prezzi, è stato decrementato nel corso del 2013 mediante l'immissione temporanea nel servizio di personale dipendente sollevato dalle mansioni proprie su prescrizione del Medico Competente.

Le due unità che in tempi diversi sono state collocate a svolgere il servizio, vengono riadibite alle loro funzioni e pertanto è necessario riattivare i costi dell'esternalizzazione; essi sono imprescindibili a garanzia e mantenimento della sicurezza negli accessi e nelle uscite in un obiettivo ritenuto "sensibile" ed "a rischio" per l'ingenza e la natura di prodotti movimentati.

AREA TECNICA

I costi inerenti questa funzione, tutta interna all'Ente, si rimodulano in conseguenza dell'esaurimento della prima fase di traslochi degli uffici presso i due luoghi ove insistono maggiormente le funzioni centralizzate (San Salvi e Careggi).

Diminuisce pertanto la previsione di spesa per i traslochi.

Aumenti di costi manutentivi e di utenza sono stimati in relazione alla necessità di completare le opere al nuovo Magazzino e alla previsione di un aumento di utilizzo del gas nell'area degli uffici già occupati parzialmente.

Sono stati considerati i costi assunti in via previsionale con l'attivazione di contratti di comodato negli spazi di Careggi (repertorio atto n. 626 del 25/11/2013), vigente il quale spettano ad ESTAV gli oneri della manutenzione ordinaria e quelli inerenti interventi di sicurezza non strutturali.

I costi rispettivamente pari ad € 60.000 ed € 80.000 sono calcolati su base storica fornita da Careggi e pertanto prudenziali.

Si è operato un trasferimento sul budget amministrativo della struttura dei costi di manutenzione per le fotocopiatrici già afferenti ad ICT, per un importo stimato di € 30.000, fatto salvo ogni intervento riorganizzativo di ottimizzazione all'uso che potrebbe ridurne la consistenza.

E' meritevole di considerazione di maggior dettaglio il costo per il noleggio delle autovetture su cui insiste nuovamente la circolare regionale con l'obiettivo di un'economia pari al 80% dei costi del 2009.

Questo Ente, in ragione della dislocazione su varie sedi del territorio delle proprie strutture, tenuto conto del momento conclusivo del passaggio delle funzioni a cui va ricondotto il paramento temporale, evidenzia l'ottimizzazione dei costi perseguita e realizzata nel corso degli ultimi anni, attraverso una progressiva sostituzione e della tipologia e diminuzione numerica di mezzi in uso

Anno 2011	65.500
Anno 2012	46.637
Anno 2013	39.000

La spesa prevista per il 2014 è pari a € 23.000, in ulteriore diminuzione.

La struttura è impegnata a perseguire l'adozione di strumenti che consentono una gestione centralizzata, in quanto possibile del parco macchine, abbattendo ulteriormente la previsione di costi e ottimizzandone l'uso.

La relativa spesa verrà costantemente monitorata.

TECNOLOGIE SANITARIE

I costi manutentivi del parco tecnologico delle Aziende i cui contratti sono in gestione alla struttura di ESTAV sono stati esposti con nota Prot. 24912/1 del 04/12/2013 alle Aziende per la relativa copertura nei rispettivi Bilanci.

Essi sono stati, quanto ai costi, ottimizzati e standardizzati nella rimodulazione degli standard di servizio manutentivo richiesto ai Produttori nell'attuale assetto organizzativo.

Ulteriori miglioramenti potranno essere riproposti all'esito della nuova gara per l'affidamento del SIC in corso di stesura.

Alla funzione è richiesto un consolidamento dell'organizzazione centralizzata, nonché un potenziamento del presidio nei nuovi Ospedali fuori dall'Area Metropolitana.

Con il supporto dell'Ufficio Amministrativo all'uopo costituito, la Funzione deve dare attuazione alle disposizioni normative e regolamentari in materia di RUP e DEC seguendone l'evoluzione in logica di ottimizzazione di servizio alle Aziende.

Ugualmente esso procederà nella gestione a progetto delle polizze assicurative a garanzia dei rischi al parco amministrato con attese economie di tempi, modalità e risorse.

ICT

La funzione ICT è sempre più proiettata e protesa a svolgere un ruolo di attuazione, previa progettazione, di programmi regionali che, ispirati dalla DGRT 807/2012, richiedono logiche di integrazione dei tre Estav con la visione unitaria del sistema regionale anche attraverso la valorizzazione delle piattaforme esistenti.

La funzione pertanto persegue obiettivi di maggiore centralizzazione e "regionalizzazione" delle procedure, riduzione dell'acquisto di licenze e ampliamento del numero degli utilizzatori, garantendo al sistema una tessitura omogenea di applicativi ed interventi.

In quest'ottica sono avviate ed in corso esperienze che orientano su ICT il budget regionale necessario a garantire gli investimenti direttamente, senza transito dai Bilanci Aziendali.

I costi della funzione all'interno di Estav Centro si esprimono col mantenimento delle convenzioni con l'Università di Firenze e il Metis rispettivamente richiesti per sollecitare modelli di ricerca e per supportare l'avvio del nuovo SIO al Meyer.

Il costo è stato tuttavia prudenzialmente calcolato per intero sul bilancio di Estav.

I costi manutentivi interni subiscono un incremento previsionale di € 70.000 dovuto agli investimenti necessari al nuovo magazzino e all'estensione del parco tecnologico acquisito da ESTAV nel corso degli anni.

I costi manutentivi per i contratti di servizio delle Aziende gestiti da Estav sono complessivamente stimati in € 13.414.364

La loro copertura alle Aziende è stata richiesta con nota Prot. n. 24912 del 04/12/2013.

Analogamente alla funzione TS e con il supporto del medesimo ufficio Amministrativo la funzione dovrà sviluppare ed adempiere alla funzione di RUP e DEC ai sensi della normativa nazionale e regolamentare in materia.

E' ipotizzabile, in ragione dell'atteso sviluppo di programmi, un inserimento di personale tecnico programmatore, già previsto nel piano assunzioni 2013 non ancora eseguito.

Da valutare la consistenza complessiva che sarà necessaria effettivamente con il Dipartimento integrato facente capo ad Estar per l'assolvimento delle funzioni centralizzate.

La struttura ha in gestione il finanziamento finalizzato Europeo pari a €c.ca 400.000, progetto Decipher, per il quale è garantita e tenuta una rendicontazione congiunta tra GEF di ESTAV e la struttura DIPINT sulla base del business-plan appositamente declinato per fattore produttivo e nell'arco di un triennio.

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

La struttura assolve ad un importante compito, arricchito nella logica dell'Area istituita con atto n. 209 del 17/09/2013 dalla confluenza in essa della U.O. Amministrativa di Magazzino e della funzione del Controllo di gestione, per assolvere alla quale, in assenza del Dirigente non sostituito né in programma di sostituzione, si ritiene necessario un potenziamento con professionalità idonea.

La struttura dovrà altresì essere potenziata nel processo della funzione inerente il rapporto e la Gestione Fornitori.

GESTIONE DELLA CASSA

Dopo la chiusura della seconda tranche di erogazione delle somme ex D.L. 35/2013, la situazione della cassa è sinteticamente la seguente:

- fatturazione media 38,7 mln di euro mensili;
- incasso medio fra anticipi regionali e dalle AA.SS. 44,194 mln (compreso la straordinaria e D.L. 35/2013);
- crediti verso le AA.SS. 308.914 totali di cui scaduto 206.709 mln di euro
- debiti verso fornitori 283.076 mln di cui scaduto 170.108 mln di euro

In questo periodo, data la situazione di sofferenza che si è palesata sull'Ente sono state poste in atto tutte le azioni, anche sollecitate dal Collegio, utili per rendere fruibile all'Estav un flusso di cassa più costante, sulla base del quale poter gestire con maggior programmazione e stabilità i pagamenti ai fornitori.

Si ritiene e si auspica che tali accordi ed impegni vengano pienamente rispettati nel corso del 2014 e che l'evoluzione disposta sull'Ente con possibile previsione di un' unica cassa fra i tre Estav, sostenga politiche di omogeneità adeguate per tempistica.

Ad oggi la previsione inserita in Bilancio di Previsione relativa alla possibile fatturazione da parte dei Fornitori di interessi di mora è pari a € 1.500.000.

Qualora essi siano effettivamente pagati dall'Ente, le azioni di recupero saranno coerenti a quanto già fatto negli scorsi Esercizi.

Puntuale e costante è sul punto l'azione di controllo e monitoraggio, quale perseguita già nel 2012 e 2013.

Data la contemporaneità cronologica e metodologica con cui si è operato nella redazione del Bilancio Preventivo, vengono contestualmente allegate ed approvate, con la presente relazione, le coerenti schede di budget che sinteticamente espongono quanto sopra illustrato.

Il programma di attività e gli annessi esiti contabili sarà monitorato trimestralmente anche avvalendosi dell'implementazione dell'utilizzo della procedura CEPAS nei moduli ordini/ricevimenti, già affidata ai tenutari di Dipartimenti e il cui uso è supportato da momenti formativi e di verifica direzionale.

Stante quanto sopra le previsioni di Bilancio adottate nel rispetto delle direttive regionali e norme civilistiche, nonché principi contabili, nei limiti delle incertezze esposte nelle medesime e legate alla non ancora certa determinazione del Fondo Sanitario Regionale, producono un risultato di pareggio al contempo garantendo all'Ente spazi e risorse per il potenziamento della logica di servizio, nell'ottimizzarsi della riorganizzazione interna e relativi livelli performanti.

In allegato (F1) si uniscono le schede di budget 2014 negoziate e approvate con i dipartimenti aziendali.



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Delibera D.G. n°275 del 06/12/2013

Allegato F1.

Schede di budget 2014