



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

DECRETO DEL COMMISSARIO

N° 292 del 06/12/2013

Il Commissario dell'ESTAV Sud Est di Siena

Dr.ssa Beatrice Sassi

su proposta della struttura aziendale

adotta il seguente decreto:

Oggetto:

Adozione del bilancio di previsione 2014 e pluriennale di previsione anni 2014 -2016

Responsabile struttura proponente

(specifica e firma responsabile struttura)

Responsabile del procedimento

(specifica e firma responsabile procedimento)

IL COMMISSARIO

Vista la l.r. Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 “*Disciplina del servizio sanitario regionale*” che, all'art. 100 e ss., istituisce gli Enti per i Servizi Tecnico Amministrativi di Area Vasta (ESTAV) quali Enti di diritto pubblico strumentali del servizio Sanitario Regionale, disciplinandone organizzazione e funzionamento;

Richiamata la deliberazione G.R.T. n. 1021 del 17/10/2005 con la quale la Giunta Regionale, in esecuzione della citata l.r. n. 40/2005, ha provveduto a costituire gli ESTAV;

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 136 del 23/7/2013 con il quale, per le motivazioni ivi indicate, la sottoscritta è stata nominata quale Commissario dell'ESTAV Sud-Est, con decorrenza dal 30 luglio 2013, sino alla nomina del nuovo direttore generale e comunque nel rispetto del termine previsto dall'articolo 39, comma 9 bis, della legge regionale n. 40/2005;

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

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

Viste le direttive regionali della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo in merito alla predisposizione del bilancio di previsione 2014, fornite con lettera Prot. n. AOO-GRT/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2014”;

Richiamato il Decreto del Commissario n 271 del 15.11.2013 che prevede quale data di adozione del presente bilancio il 06.12 2013 in deroga all'Art.108 comma 3 L.R 40/2005 tenuto conto della data delle linee guida regionali comunicate alle AA.SS. come da lettera prot. sopra menzionato;

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

ALLEGATO A – Conto Economico Preventivo 2014

ALLEGATO B – Conto Economico Preventivo Pluriennale 2014-2016

ALLEGATO C – Previsione Flussi di cassa 2014

ALLEGATO D – Piano degli Investimenti 2014

ALLEGATO E – Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2014

ALLEGATO F – Relazione del Direttore Generale

ALLEGATO G – Macro Obiettivi dell'attività 2014

DECRETA

Per le motivazioni espone in premessa:

1. di adottare il Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016 e il Bilancio preventivo economico 2014 articolato nei seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

ALLEGATO A – Conto Economico Preventivo 2014

ALLEGATO B – Conto Economico Preventivo Pluriennale 2014-2016

ALLEGATO C – Previsione Flussi di cassa 2014

ALLEGATO D – Piano degli Investimenti 2014

ALLEGATO E – Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2014

ALLEGATO F – Relazione del Direttore Generale

ALLEGATO G – Macro Obiettivi dell'attività 2014:

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

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

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

Il Commissario ESTAV Sud Est

Dr.ssa Beatrice Sassi



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato A

Conto economico 2014

Ente per i servizi tecnico amministrativi di Area Vasta Sud est

**Allegato A
Anno 2014**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO 2014 - 2016	ANNO 2014
A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	16.772.627
A.1.a) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto	16.772.627
A.1.b) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale vincolato	
2- Rettifica c/esercizio per investimenti FSR	-399.650
3 - Utilizzo contributi anni precedenti	407.000
4 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	0
5 - Concorsi, recuperi e rimborsi	164.626
6 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0
7 - Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	117.711
8 - Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
9- Altri ricavi e proventi	214.043.178
TOTALE A)	231.105.492
B) Costi della produzione	
B1) Acquisti di beni	211.753.678
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	209.341.025
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.412.653
B2) Acquisti di servizi	3.653.549
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	10.100
B.3.j) Acquisto servizi non sanitari	3.362.000
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	281.449
B4) Manutenzione	279.000
B5) Godimento di beni di terzi	178.540
B6) Costi del personale	11.282.400
B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	843.196
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	1.877.078
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	8.562.126
B7) Oneri diversi di gestione	355.000
B8) Ammortamenti	613.008
B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	131.162
B.8.b) Ammortamento fabbricati	363.349
B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	118.496
B9) Svalutazione dei crediti	0
B.9) Svalutazione dei crediti	
B10) Variazione delle rimanenze	0
B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11) Accantonamenti	600.000
B.11.a) Accantonamenti per rischi	600.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN	
B.11.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca	

B.11.e) Altri accantonamenti	
TOTALE B)	228.715.175
Differenza tra valore e costi della produzione	2.390.317
C) Proventi e oneri finanziari	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	400.000
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-1.394.317
TOTALE C)	-994.317
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	1.396.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.396.000
Y1) IRAP	
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	437.000
Y2) IRES	959.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
TOTALE Y)	1.396.000
Utile (perdita) dell'esercizio	0



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato B

Conto economico pluriennale 2014-2016

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta sud est

**Allegato B
Anno 2014 - 2016**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO 2014 - 2016	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
A) Valore della produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	16.772.627	16.772.627	16.772.627
A.1.a) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto	16.772.627	16.772.627	16.772.627
A.1.b) Contributi in conto esercizio quota F.S. regionale vincolato			
2- Rettifica c/esercizio per investimenti FSR	-399.650	-399.650	-399.650
3 - Utilizzo contributi anni precedenti	407.000	407.000	407.000
4 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	0	0	0
5 - Concorsi, recuperi e rimborsi	164.626	164.626	164.626
6 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0	0	0
7 - Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	117.711	117.711	117.711
8 - Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
9- Altri ricavi e proventi	214.043.178	214.043.178	214.043.178
TOTALE A)	231.105.492	231.105.492	231.105.492
B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	211.753.678	211.753.678	211.753.678
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	209.341.025	209.341.025	209.341.025
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.412.653	2.412.653	2.412.653
B2) Acquisti di servizi	3.653.549	3.653.549	3.653.549
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	10.100	10.100	10.100
B.3.j) Acquisto servizi non sanitari	3.362.000	3.362.000	3.362.000
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	281.449	281.449	281.449
B4) Manutenzione	279.000	279.000	279.000
B5) Godimento di beni di terzi	178.540	178.540	178.540
B6) Costi del personale	11.282.400	11.282.400	11.282.400
B.6.a) Personale dirigente medico			
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	843.196	843.196	843.196
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario			
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	1.877.078	1.877.078	1.877.078
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	8.562.126	8.562.126	8.562.126
B7) Oneri diversi di gestione	355.000	355.000	355.000
B8) Ammortamenti	613.008	613.008	613.008
B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	131.162	131.162	131.162
B.8.b) Ammortamento fabbricati	363.349	363.349	363.349
B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	118.496	118.496	118.496
B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B.9) Svalutazione dei crediti			
B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie			
B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie			
B11) Accantonamenti	600.000	600.000	600.000
B.11.a) Accantonamenti per rischi	600.000	600.000	600.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità			
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN			
B.11.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca			
B.11.e) Altri accantonamenti			
TOTALE B)	228.715.175	228.715.175	228.715.175
Differenza tra valore e costi della produzione	2.390.317	2.390.317	2.390.317
C) Proventi e oneri finanziari			
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	400.000	400.000	400.000
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-1.394.317	-1.394.317	-1.394.317
TOTALE C)	-994.317	-994.317	-994.317
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	1.396.000	1.396.000	1.396.000
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.396.000	1.396.000	1.396.000
Y1) IRAP			
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente			
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	437.000	437.000	437.000
Y2) IRES	959.000	959.000	959.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
TOTALE Y)	1.396.000	1.396.000	1.396.000
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;

Costi della produzione:

Acquisti di servizi: mantenimento

Ammortamenti: mantenimento

Oneri vari di gestione: il valore stimato per l’esercizio 2015 potrà eventualmente essere 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 Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato C

Prospetto flussi di cassa

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta sud est

Allegato C

Anno 2014

DESCRIZIONE MOVIMENTI Data in € /000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI															
A RIFERIMENTO	-18.647		-18.647	-15.970	0	-15.970	-15.233	0	-15.233	-15.510	0	-15.510	-15.273	0	-15.273
1 Entrate															
1a Trasferimenti da Regione:															
1a1 -per quota ordinaria			0	7.497		7.497			0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati			0			0			0	843		843			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	7.497	0	7.497	0	0	0	843	0	843	0	0	0
1b Entrate proprie	11.629		11.629	9.500		9.500	14.300		14.300	16.488		16.488	18.600		18.600
1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d Altre entrate	2		2	30		30	11		11	11		11	40		40
1 Totale entrate	11.631	0	11.631	17.027	0	17.027	14.311	0	14.311	17.342	0	17.342	18.640	0	18.640
2 Uscite															
2a Pagamenti per il personale	1.328		1.328	990		990	788		788	778		778	780		780
2b Pagamenti ai fornitori:															
2b1 -per forniture di funzionamento	606		606	800		800	600		600	547		547	600		600
2b2 -per forniture attiv	7.000		7.000	14.800		14.800	13.200		13.200	16.780		16.780	17.800		17.800
Totale Pagamenti ai fornitori	7.626	0	7.626	15.300	0	15.300	13.800	0	13.800	16.327	0	16.327	18.300	0	18.300
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0			0
2d Altre uscite						0			0			0			0
2 Totale uscite	8.954	0	8.954	16.290	0	16.290	14.588	0	14.588	17.105	0	17.105	19.080	0	19.080
B ENTRATE - USCITE	2.677	0	2.677	737	0	737	-277	0	-277	237	0	237	-440	0	-440
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-15.970	0	-15.970	-15.233	0	-15.233	-15.510	0	-15.510	-15.273	0	-15.273	-15.713	0	-15.713
			0			0			0			0			0
Massima anticipazione consentita			-19.165			-19.165			-19.165			-19.165			-19.165
Anticipazione vincolata per mutui															
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-19.165			-19.165			-19.165			-19.165			-19.165
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-15.970			-15.233			-15.510			-15.273			-15.713
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			3.195			3.932			3.655			3.579			3.579
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0			0

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

Anno: 2014

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in € /000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-15.405	0	-15.405	-15.860	0	-15.860
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria			0			0
1a2	-per fondi finalizzati			0			0
1a3	-Per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0
1b	Entrate proprie	16.000		16.000	19.446		19.446
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate	62		62			0
1	Totale entrate	16.062	0	16.062	19.446	0	19.446
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	751		751	1.115		1.115
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	343		343	200		200
2b2	-per forniture attiv	16.423		16.423	17.600		17.600
	Totale Pagamenti ai fornitori	15.766	0	15.766	17.700	0	17.700
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	577		577
2d	Altre uscite			0			0
2	Totale uscite	16.517	0	16.517	19.392	0	19.392
B	ENTRATE - USCITE	-455	0	-455	54	0	54
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-15.860	0	-15.860	-15.806	0	-15.806
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-19.292			-19.292
	Anticipazione vincolata per mutui						
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-19.292			-19.292
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-15.860			-15.806
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			3.432			3.486
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-18.647
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	15.052
1a2	-per fondi finalizzati	843
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	15.895
1b	Entrate proprie	186.713
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	246
1	Totale entrate	202.854
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	11.182
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	5.729
2b2	-per forniture attiv	181.948
	Totale Pagamenti ai fornitori	187.677
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	1.154
2d	Altre uscite	0
2	Totale uscite	200.013
B	ENTRATE - USCITE	2.841
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-15.806
	Massima anticipazione consentita	-19.292
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-15.806
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	3.486
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato D

Prospetto riepilogativo piano investimenti (analitico e sintetico)

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta sud est

**Allegato D
Anno 2014**

Codice		Descrizione intervento		Fonti
Azienda	Conto		Flussi 2014	Contributi in c/esecizio 2014
ESTAV SUD EST	Migliorie su beni di terzi	Messa in sicurezza e miglioramento di funzionalità dei magazzini in comodato dalle AA.SS. clienti in ottemperanza alle procedure normative (Migliorie e funzionalità magazzini di terzi gestiti da ESTAV).	€ 97.500,00	€ 97.500,00
	Migliorie su beni di proprietà	Messa in sicurezza e miglioramento di funzionalità della sede dell'Estav SE	€ 46.000,00	€ 46.000,00
	Mobili e arredi ad uso non sanitario	Sostituzione/completamento arredi vari nei magazzini (scaffali e PDL varie sedi)	€ 13.500,00	€ 13.500,00
	Altri beni	BUDGET A DISPOSIZIONE DEI DIRIGENTI DELEGATI IN MATERIA DI "Tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro" EX ART. ART. 16 D.LGS 81/2008	€ 21.000,00	€ 21.000,00
	Impianti e macchinari tecnici	Rinnovo per obsolescenza di fascettatrici, legatrici e scalei	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	Macchine per ufficio Hw	Rinnovo server e postazioni di lavoro	€ 50.000,00	€ 50.000,00
		Adeguamento timbratori per personale di Estav nelle zone territoriali con carta operatore	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Software	Acquisizione di servizi personalizzazione software SITAT (acquisito con Det. 290 del 30/07/2013) quota di Estav Sud Est	€ 25.000,00	€ 25.000,00
		Sitat SA Locale adeguamenti nuova normativa RES integrazioni con procedura protocollo e Logistica	€ 20.000,00	€ 20.000,00
		Logistica ESTAV Adeguamenti (attività web-service per richieste , attività web-service per bolle in sostituzione dell'attuale passaggio consumi che colloquia via DB- Link - adeguamento SIRIUS - attivazione prevista febbraio e giugno 2014)	€ 40.000,00	€ 40.000,00
		DataWhereHouse di ESTAV per processo Farmaci e Dispositivi, Beni Strumentali e Tecnologie e Personale	€ 30.000,00	€ 30.000,00
		Produzione RFC ed integrazione cooperazione applicativa (progetto Regionale - CAD ad eventi - RFC199 - attivazione marzo '14)	€ 20.000,00	€ 20.000,00
		Rinnovo licenze sw - Windows XP	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI			€ 395.500,00



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato E
Nota illustrativa

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	16.772.626,80	16.772.626,80	-
1.b Contributi in c/esercizio vincolati			
A 1) Totale contributi in conto esercizio	16.772.626,80	16.772.626,80	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio	- 162.350,00	- 399.650,40	- 237.300,40
A.3) Utilizzo contributi anni precedenti	40.206,65	407.000,00	366.793,35
A.4) Ricavi pre prestazioni sanitarie			-
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	169.842,29	164.626,27	- 5.216,02
A.6) Ticket			-
A.7) 7-Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni)	51.599,00	117.711,18	66.112,18
A.8) incrementi per lavori interni			-
A.9) Altri ricavi e proventi	212.962.446,37	214.043.178,00	1.080.731,63
Totale valore della produzione	229.834.371,11	231.105.491,85	1.271.120,74

A.1) Contributi in conto esercizio

Sulla base delle indicazioni contenute nella nota prot.n. AOOGRT/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 15.618.684,00 pari all'assegnazione 2013, al netto delle eventuali integrazioni per trasferimento personale Metis trasferito nell'esercizio 2012/2013 per stimati costi di 194.537 euro.

Si precisa che nella voce contribuzione in conto esercizio sono compresi anche gli oneri che gravano sul conto economico annuale relativi al rimborso della rata di mutuo ventennale contratto con DEXIA S.p.a di importo in linea capitale pari a complessivi euro 13.800.000,00 destinato al finanziamento dell'acquisto dell'immobile per la nuova sede pari a euro 1.153.942,80 autorizzato con Delibera G.R.T. N. 377 del 19.05.2008.

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 per la natura "istituzionale" nell'esercizio 2014 sono state quantificate in euro 395.500,00.

A.3) Utilizzo contributi anni precedenti.

La voce iscritta genera dalla contabilizzazione dei costi inerenti contributi in conto 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 circa 165.000,00 euro fanno riferimento per euro 27.685,00 ad una risorsa di personale dipendente del comparto di ESTAV Sud Est comandato presso la ASL 8 di Arezzo, e due risorse comandate, sempre del comparto, rispettivamente presso la sede INPS ex INPDAP di Trieste e l'Azienda Ospedaliera di Sassari di cui viene richiesto rimborso agli Enti per un totale di euro 63.241,00 e la restante parte, pari a euro 18.700,00 è rappresentata dalle quote a carico del dipendente per l'utilizzo del servizio mensa.

I restanti 55 mila euro sono stati inseriti quale stima per recuperi delle spese di pubblicazione ai fornitori aggiudicatari per le gare in relazione ai quali ESTAV ha sostenuto i costi relativi alla pubblicazione sui quotidiani per euro 50.000,00, mentre gli ulteriori 5.000,00 euro costituiscono le tasse di partecipazione ai concorsi pubblici.

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	11.282.400,30
Personale comandato +/-	75.522,73
Personale interinale	106.000,00
Commissioni concorso	75.000,00
Consulenze	9.000,00
Organi direzionali	65.000,00
Materiali di consumo	80.500,00
Formazione	20.000,00
Manutenzioni	279.000,00
Utenze	103.000,00
Godimento di beni di terzi	178.540,00
Servizi appaltati	312.000,00
Altri servizi	81.300,00
Oneri gestione	210.000,00
Ammortamento	495.296,37
Convenzioni AA.SS. Area Vasta + visite fiscali	10.100,00
Oneri finanziari	994.317,00
Imposte	1.396.000,00
Accantonamenti	600.000,00
Totale Costi Istituzionali	16.372.976,40
Totale Costi di funzionamento	16.372.976,40
Contributi in c/esercizio	16.772.626,80
Rettifica contributi in c/esercizio	399.650,40
Totale Ricavi istituzionali	16.372.976,40

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 117.711,18 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:

Voce di bilancio	anno 2012	anno 2013	anno 2014
Rettifica contributi c/ esercizio	22.546,40	162.350,48	399.650,40
Quota da Sterilizzare	14.495,09	51.598,77	117.711,18

Le sterilizzazioni si riferiscono principalmente sia agli investimenti realizzati nell'area ICT (HW e SW) che nell'area Tecnica, relativi sia al 2014 che al pregresso.

I primi sono relativi principalmente ad acquisizioni, adeguamenti e rinnovi software, mentre gli investimenti preventivati nell'Area tecnica si riferiscono per circa il 55% ad interventi manutentivi migliorativi dei locali in comodato d'uso gratuito delle AA.SS. di AV SE dove si svolge l'attività di Logistica.

A.9) Altri ricavi e proventi

L'aggregato contiene i ricavi prevalenti derivanti dall'attività commerciale di ESTAV Sud – Est, costituiti dai proventi della cessione dei beni sanitari e non sanitari alle Aziende di Area Vasta Sud – Est, e dal riaddebito alle Aziende medesime dei costi di logistica, questi ultimi fatturati in ragione delle quote percentuali concordate in sede di comitato di Area Vasta e dai proventi di attività finanziaria relativamente agli interessi di mora per la rifatturazione degli stessi alle AA.SS. di AV SE.

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 dall'analisi del trend dei consumi.

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 in termini di valori imponibili (come inseriti nel bilancio ESTAV). Essi tengono conto delle indicazioni ricevute dalle stesse aziende allo stato attuale delle reciproche comunicazioni.

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

PROIEZIONE VENDITE 01/01/2014 - 31/12/2014		AOUS	AUSL 7	AUSL 8	AUSL 9	ESTAV-C	TOTALE
Prodotti farmaceutici per uso umano	€	31.410.673	€ 17.068.733	€ 40.966.818	€ 25.398.205	€ 14.714	€ 114.859.143
Prodotti dietetici	€	67.726	€ 217.921	€ 186.059	€ 155.112		€ 626.818
Materiali per la profilassi (vaccini)	€	3.557	€ 1.032.854	€ 1.451.449	€ 785.470		€ 3.273.330
Materiali diagnostici e prodotti chimici	€	5.807.317	€ 2.319.844	€ 5.824.715	€ 3.258.957		€ 17.210.833
Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto RX, carta per ECG, EEG, ecc.	€	573.446	€ 177.504	€ 678.624	€ 375.978		€ 1.805.552
Presidi chirurgici e materiali sanitari	€	13.246.239	€ 4.177.893	€ 13.549.320	€ 8.105.325	€ 195	€ 39.078.972
Materiali protesici	€	11.218.247	€ 2.000.581	€ 7.559.276	€ 3.628.366		€ 24.406.470
Materiali per emodialisi	€	681.521	€ 587.634	€ 1.490.790	€ 748.753		€ 3.508.698
Prodotti farmaceutici ed altri materiali per uso veterinario			€ 10.073	€ 4.691	€ 833		€ 15.597
Plasmaderivati	€	792.207	€ 73.918	€ 283.545	€ 101.812		€ 1.251.482
Emoderivati	€	225.727	€ 450.655	€ 1.298.814	€ 181.707	€ 3.516	€ 2.160.419
Ossigeno	€	9.978	€ 194.478	€ 534.524	€ 398.694		€ 1.137.674
Prodotti alimentari			€ 2.000		€ 4.036		€ 6.036
Subtotale Beni sanitari		€ 64.036.638	€ 28.314.088	€ 73.828.625	€ 43.143.248	€ 18.425	€ 209.341.024
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€	112.548	€ 45.586	€ 129.724	€ 76.142		€ 364.000
Supporti informatici e cancelleria	€	438.557	€ 367.993	€ 727.260	€ 402.850		€ 1.936.660
Libri, quotidiani, riviste (anche su supporto informatico)			€ 1.500	€ 2.522			€ 4.022
Altri beni non sanitari	€	13.470	€ 2.071	€ 10.989	€ 942		€ 27.472
Subtotale Beni non sanitari		€ 564.575	€ 417.150	€ 870.495	€ 479.934	€ -	€ 2.332.154
TOTALE COMPLESSIVO	€	64.601.213	€ 28.731.238	€ 74.699.120	€ 43.623.182	€ 18.425	€ 211.673.178

Gli importi riportati in tabella sono da intendersi IVA esclusa

La ripartizione nei conti economici delle cessioni è indicativa.

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	210.751.701,64	211.753.678,00	1.001.976,36
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	207.147.134,89	209.341.025,00	2.193.890,11
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	3.604.566,75	2.412.653,00	- 1.191.913,75
B2) Acquisti di servizi	3.835.118,47	3.653.549,00	- 181.569,47
B.2.o) Acquisto servizi sanitari - Altro	14.000,00	10.100,00	- 3.900,00
B.3.) Acquisto servizi non sanitari	3.821.118,47	3.643.449,00	- 177.669,47
B.3.a) Acquisto servizi non sanitari	3.462.423,03	3.508.449,00	46.025,97
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre	328.695,44	115.000,00	- 213.695,44
B.3.c) Formazione	30.000,00	20.000,00	- 10.000,00
B4) Manutenzione e riparazione	251.640,00	279.000,00	27.360,00
B5) Godimento di beni di terzi	218.918,43	178.540,00	- 40.378,43
B6) Costi del personale	10.857.516,03	11.282.400,00	424.883,97
B7) Oneri vari di gestione	443.545,23	355.000,00	- 88.545,23
B8) Ammortamenti	607.404,03	613.007,55	5.603,52
B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	123.177,24	131.162,01	7.984,77
B.8.b) Ammortamento fabbricati	369.276,43	363.349,48	- 5.926,95
B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	114.950,36	118.496,06	3.545,70
B9) Svalutazione dei crediti			-
B.9) Svalutazione dei crediti	-	-	-
B10) Variazione delle rimanenze			-
B..10 a) Variazioni Rimanenze Sanitarie	-	-	-
B..10 b) Variazioni Rimanenze non sanitarie	-	-	-
B 11) Accantonamenti	1.999.879,00	600.000,00	- 1.399.879,00
B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.999.879,00	600.000,00	- 1.399.879,00
B.11.b) Accantonamenti per premi operosità			-
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate c/ fin.			-
B.11.d) Altri accantonamenti			-
TOTALE B	228.965.722,83	228.715.174,55	- 250.548,28

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 (80.500,00 euro) destinati al consumo interno di ESTAV per lo più costituito da materiale di consumo informatico, cancelleria e dpi.

L'ammontare degli acquisti tiene conto dei volumi di consumo delle AASS di Area Vasta, indicati nella sezione '*Valore della Produzione*' alla quale si rimanda per i criteri di determinazione.

B.2) Acquisto di servizi

Gli acquisti per servizi sanitari da pubblico contengono i costi relativi alle convenzioni con le Aziende Sanitarie (ASL 7, ASL 8 e ASL 9) per i servizi resi dal medico competente (ex D.Lgs. 81/2008) al personale di ESTAV Sud Est 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 dalle AA.SS. di AV (1 Dirigente ruolo Professionale – assegnato al Dipartimento TS – e 1 Dirigente Analista – assegnato al Dipartimento ICT – entrambi in comando dalla ASL 8 di Arezzo e 1 Dirigente Amministrativo dalla ASL 7 di Siena – assegnato al Dipartimento Magazzini e Logistica).

B) Costi della produzione	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
B2) Acquisti di servizi	3.835.118,47	3.653.549,00	- 181.569,47
a - servizi sanitari	14.000,00	10.100,00	- 3.900,00
- servizi sanitari da pubblico	14.000,00	10.100,00	- 3.900,00
b - servizi non sanitari			-
- servizi non sanitari da pubblico	315.214,42	207.949,00	- 107.265,42
- di cui: convenzione con ESTAV CE per UO GEF	5.000,00	1.500,00	- 3.500,00
- di cui: convenzione con AA.SS. AV	12.300,00		- 12.300,00
- di cui: mensa fatturata da AA.SS. AV SE	84.000,00	40.000,00	- 44.000,00
- di cui: personale comandato	213.914,42	166.449,00	- 47.465,42
- servizi non sanitari da privato	3.505.904,05	3.435.500,00	- 70.404,05
- di cui: Logistica	2.344.084,90	2.350.000,00	5.915,10
- di cui: personale interinale	284.815,44	106.000,00	- 178.815,44
- di cui: METIS	148.320,84	15.000,00	- 133.320,84
- di cui: Servizi Appaltati	582.895,35	454.500,00	- 128.395,35
Smaltimento rifiuti	4.000,00	20.000,00	16.000,00

Servizi di pulizia	49.778,28	50.000,00	221,72
Mensa	58.756,97	60.000,00	1.243,03
Servizi elaborazione dati	64.000,00	58.000,00	- 6.000,00
Trasporti non sanitari	60.000,00	20.000,00	- 40.000,00
Consulenza	26.580,00	7.500,00	- 19.080,00
Formazione del personale	30.000,00	20.000,00	- 10.000,00
Altri servizi non sanitari (Portierato, RSPP, Vigili giurati, Archiviazione Sostitutiva)	145.824,49	75.000,00	- 70.824,49
Costi per pubblicazioni	110.000,00	110.000,00	-
Premi di assicurazioni	33.955,61	34.000,00	44,39
- di cui: Utenze	105.580,87	103.000,00	- 2.580,87
Elettriche	50.826,05	51.000,00	173,95
Gas	11.000,00	11.000,00	-
Acqua	3.000,00	3.000,00	-
Telefoniche	40.754,82	38.000,00	- 2.754,82
Servizi finalizzati: manutenzione SW MMG e PLS	40.206,65	407.000,00	366.793,35

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

- **servizi di logistica** per 2,35 mln di euro inerenti le attività connesse ai servizi di gestione, stoccaggio e consegna dei beni alle aziende sanitarie di area vasta;

- **servizi appaltati** per ca. 450.000,00 euro, tutti in tendenziale riduzione rispetto al preconsuntivo 2013 di cui i valori più significativi riguardano:

- Servizi mensa: costo fatturato per i pasti usufruiti dai dipendenti di ESTAV Sud – Est presso i punti di ristoro convenzionati. La previsione è stata stimata considerando il costo unitario pari a euro 5,16. L'importo totale della previsione ammonta a euro 60.000,00 in linea con il preconsuntivo 2013.
- Servizio di elaborazione dati si riferiscono alla gestione in outsourcing, alla ditta SIGMA, dell'elaborazione dei cedolini paga per un valore di euro 58.000,00;
- Servizio di pulizia c/o il Centro Direzionale di ESTAV Sud Est per un importo pari a euro 50.000,00;
- La stima dei premi di assicurazione è in linea con il preconsuntivo 2013 pari a circa 34.000,00 euro stante gli esiti conseguiti attraverso la gara regionale per tutte le AASS e gli Estav;
- Anche la previsione del costo per pubblicazione giornale è in linea con la chiusura 2013, bisogna tener presente quanto riportato nell'aggregato "Concorsi, recuperi e rimborsi del Valore della

produzione”, ossia del recupero delle spese di pubblicazione ai fornitori aggiudicatari per le gare in relazione ai quali ESTAV ha sostenuto i costi relativi alla pubblicazione sui quotidiani;

- **le utenze**: i valori delle utenze elettriche e gas sono relativi ai consumi presso il centro Direzionale, mentre la previsione del consumo di acqua oltre al Centro Direzionale comprende anche, seppur in minima parte, la stima dei consumi presso il magazzino di ESTAV Sud Est sito in via Genova a Grosseto;

- **consulenze**: la voce comprende la consulenza in ambito fiscale e la consulenza con ESTAV CENTRO relativamente alla U.O.C. Gestione economico – finanziarie e Controllo di Gestione. Si precisa che è stato rispettato il limite di cui al punto 2.2 della nota Prot. n. AOO-GRT/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 pari all’80% dei costi sostenuti nel 2009 che erano pari a euro 162.078,00.

- **il costo del personale interinale** è determinato da 6 unità, per 6 mesi, di categoria Bs, per servizio reso nella U.O.C. Gestione Economico – finanziarie e Controllo di Gestione;

La voce “costi per servizi finalizzati” ricomprende i costi inerenti i contributi finalizzati a progetti vincolati che potrà essere l’intero ammontare assegnato oppure, per l’eccedenza non spesa verrà accantonata in apposito fondo con tale voce in termini di costo. Nell’esercizio 2014 i costi relativi ai contributi finalizzati sono stati rappresentati nelle voci della funzione ICT di cui ai paragrafi precedenti per 407.000,00 euro per il servizio di manutenzione del SW dei MMG e PLS.

B.4) Manutenzioni

Si dettaglia di seguito la voce **“manutenzioni”** per conto specifico. Le manutenzioni che assumono maggior rilevanza sono:

- Software relative ai nuovi moduli software del fornitore Data Processing per l’ERP aziendale (Listini - Conto deposito - Flusso CAD - Sportello fornitore), per la manutenzione del Quick view con la ditta ONIT e la manutenzione del fax server con la Telecom;
- Hardware inerenti la manutenzione della LAN Telecom, la manutenzione del Printer Datacard (per la carta operatore) e infine per la manutenzione del server blade con la Telecom.

Manutenzioni	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Manut. immobili e pertinenze	27.640,00	30.000,00	2.360,00
Manut. mobili e macchinari	16.000,00	12.000,00	- 4.000,00
Manut. automezzi	8.000,00	2.000,00	- 6.000,00
Manut. SW	150.000,00	160.000,00	10.000,00
Manut. HW	50.000,00	75.000,00	25.000,00
Totale	251.640,00	279.000,00	27.360,00

B.5) Godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Canoni noleggio fotocopiatrici e stampanti	14.000,00	14.000,00	-
Fitti immobiliari	99.493,57	99.500,00	6,43
Canoni di noleggio auto	32.181,36	29.800,00	- 2.381,36
Canoni di leasing per arredi	35.240,00	35.240,00	-
Canoni di leasing per attrezzature informatiche	38.003,50	0,00	- 38.003,50
Totale	218.918,43	178.540,00	- 40.378,43

L'azzeramento della previsione dei canoni di leasing per attrezzature informatiche deriva dalla scadenza del contratto di leasing e al successivo pagamento del valore di riscatto delle stesse. 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 noleggio per euro 29.800,00, con un tendenziale mantenimento rispetto all'esercizio 2011 che si attestava intorno ai 27.500,00 euro, anno in cui ESTAV ha raggiunto l'assetto organizzativo a regime.

B.6) Personale

RUOLO	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Sanitario	721.976,16	843.196,00	121.219,84
Totale Sanitario	721.976,16	843.196,00	121.219,84
Professionale	496.374,69	521.086,00	24.711,31
Totale Professionale	496.374,69	521.086,00	24.711,31
Tecnico	5.042.982,40	5.180.534,00	137.551,60
Totale Tecnico	5.042.982,40	5.180.534,00	137.551,60
Amministrativo	4.596.182,78	4.737.584,00	141.401,22
Totale Amministrativo	4.596.182,78	4.737.584,00	141.401,22
Totale	10.857.516,03	11.282.400,00	424.883,97

Le politiche del personale

L'andamento del personale di ESTAV Sud Est è opportuno valutarlo nel complesso contesto di riorganizzazione che è iniziato nell'anno 2012, tuttora in corso, a seguito del quale è stato possibile iniziare a definire il fabbisogno minimo di personale per assicurare la tenuta del nuovo assetto organizzativo e garantire le funzioni istituzionali; tale processo di definizione ha portato ad un lieve incremento di alcune figure professionali.

Per l'anno 2014 sono state previste le assunzioni di 2 unità di personale dirigenti analisti, 4 unità di personale nel profilo di assistente amministrativo, 1 unità di personale nel profilo assistente tecnico -

geometra, 1 unità di personale collaboratore tecnico professionale - informatico, 1 unità di personale farmacista, al fine di perseguire le seguenti azioni:

- conferire un assetto più solido alle funzioni economica finanziaria, economico-previdenziale del personale, ed alla funzione concorsi,
- completare l'internalizzazione della funzioni aziendali in particolare quella del protocollo;
- consolidare nell'ambito della funzione Logistica sia l'aspetto professionale che quello inerente gli ordini;
- garantire la copertura del turn-over per quelle funzioni che necessitano di consolidare la centralizzazione.

TIPOLOGIA DEL 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
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza			
Medico - veterinaria			
Sanitaria	10	2	
Comparto			
Categoria Ds			
Categoria D			
Categoria C			
Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza			
Livello Dirigenziale	4		
Comparto			
Categoria D			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Livello Dirigenziale	9	1	
Comparto			
Categoria Ds	10		
Categoria D	53	1	1
Categoria C	19		1
Categoria Bs	14		
Categoria B	18		1
Categoria A	1		
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza			
Livello Dirigenziale	4		
Comparto			
Categoria Ds	19		1
Categoria D	39		1
Categoria C	47		4
Categoria Bs	4		
Categoria B	2		
Categoria A			
Totale	253	4	9

In merito al rispetto del vincolo di costo richiamato anche al punto 2.1 delle linee di indirizzo regionali, pari al 2004 – 1,4%, il collegio acquisisce la documentazione utile che evidenzia come l'Ente nel corso degli anni abbia rispettato tale vincolo peraltro già comunicato alla RT con nota prot. n. 28561 del 02/10/2013 nonché con precedente lettera del 23/04/2012 prot. n. 16106, conservato agli atti della segreteria direzionale..

B.7) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Direzione, Collegio Sindacale e OIV	218.289,26	65.000,00	- 153.289,26
Oneri legali	50.000,00	60.000,00	10.000,00
TARES	32.000,00	32.000,00	-
Imposta di bollo	3.000,00	3.000,00	-
Imposta di registro	1.000,00	1.000,00	-
Spese postali	30.000,00	30.000,00	-
Oneri vari di gestione	33.237,97	22.500,00	-10.737,97
Abbuoni passivi	200,00		- 200,00
Oneri e commissioni c/c postale	3.000,00	1.000,00	- 2.000,00
Multe, ammende e contravvenzioni	2.000,00		- 2.000,00
Oneri condominiali	36.000,00	40.000,00	4.000,00
Diritto Annuale Registro imprese	5.318,00	6.000,00	682,00
Oneri commissioni di concorso	15.000,00	80.000,00	65.000,00
Quote associative	14.500,00	14.500,00	-
Totale	443.545,23	355.000,00	- 88.545,23

Con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 136 del 23/7/2013 è stata nominata la dott.ssa Beatrice Sassi, coordinatore degli ESTAV, quale Commissario di ESTAV Sud Est e nelle more della costituzione del nuovo Ente “ESTAR” prevista per il 2014, i costi degli organi direzionale sono azzerati, restano però da stimare quelli relativi agli altri organi di controllo interno ed esterno (Collegio sindacale e Organismo Indipendente di Valutazione) per complessivi 65 mila euro circa, comprensivi di accantonamenti per eventuali premi; si specifica che potranno subire significative variazioni di riduzione in vista della nascita dell'Ente sopra menzionato.

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.

Infine nella voce di costo commissioni di concorso sono ricompresi i costi che ESTAV dovrà sostenere in relazione alle numerose procedure concorsuali, sia quelle in fase di conclusione sia quelle che saranno espletate nel 2014 e già previste nel piano di attività. In particolare è da sottolineare che tra le procedure unificate in fase di conclusione è ricompresa quella relativa agli OSS i cui costi sono dovuti all'elevato numero di candidati ammessi che ha reso necessario la nomina di 2 sottocommissioni alle quali sulla base del vigente regolamento è dovuto un compenso pari a 1/3 di quello spettante ai componenti della

commissione. Inoltre l'organizzazione delle prove ha richiesto il supporto di un comitato di Vigilanza ai cui componenti spetta un compenso come previsto dal citato Regolamento.

B.8) Ammortamenti

Ammortamenti	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Ammortamento software	102.569,14	98.535,34	- 4.033,80
Ammortamento migliorie su beni di terzi	20.608,10	32.626,67	12.018,57
Totale Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	123.177,24	131.162,01	7.984,77
Fabbricati (disponibili)	369.276,43	363.349,48	- 5.926,95
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	16.477,13	5.763,27	- 10.713,86
Ammortamento impianti e macchinari economici	3.437,08	3.078,95	- 358,13
Ammortamenti mobili e arredi ad uso non sanitario	34.477,85	22.657,33	- 11.820,52
Ammortamenti automezzi	20.837,48	663,83	- 20.173,65
Ammortamenti altri beni	200,00	4.043,55	3.843,55
Ammortamenti macchine per ufficio	39.520,82	82.289,13	42.768,31
Totale Ammortamento Imm. materiali	484.226,79	481.845,54	- 2.381,25
Totale Ammortamento	607.404,03	613.007,55	5.603,52

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

Gli ammortamenti relativi agli investimenti 2014, pari a euro 395.500,00, sono stati determinati nel valore complessivo di 131 mila euro circa relativi alle immobilizzazioni immateriali e 482 mila euro circa per le immobilizzazioni materiali di cui circa il 75% è rappresentato dall'ammortamento per sede del Centro Direzionale di Estav Sud Est. Gli importi sono stati sterilizzati secondo il principio contabile previsto dal D.Lgs 118/2011 e in aggiunta, sono state sterilizzate le quote degli ammortamenti inerenti gli investimenti 2012 – 2013.

B.11) Accantonamenti

Accantonamenti tipici dell'esercizio	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Accantonamenti per rischi	1.999.879,00	600.000,00	- 1.399.879,00
Totale	1.999.879,00	600.000,00	- 1.399.879,00

Gli accantonamenti per rischi sono stati indicativamente e genericamente stimati sulla base del probabile accertamento da parte della ADE a seguito della notifica del verbale di contestazione della GDF inviato ad

ESTAV Sud-Est nel mese di dicembre 2013. L'importo è residuale rispetto a quanto dovrà già essere accantonato nel bilancio di esercizio consuntivo 2013.

A) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
Interessi attivi	500.000,00	400.000,00	- 100.000,00
Totale interessi attivi	500.000,00	400.000,00	- 100.000,00
Interessi passivi per interessi di mora	500.000,00	400.000,00	- 100.000,00
Interessi passivi per mutuo	694.955,55	669.000,00	- 25.955,55
Interessi passivi anticipazioni di cassa	250.000,00	325.317,00	75.317,00
Totale interessi passivi	1.444.955,55	1.394.317,00	- 50.638,55
Totale	944.955,55	994.317,00	49.361,45

Nella voce 'Proventi e oneri finanziari' confluiscono gli interessi attivi e passivi previsti a vario titolo.

La voce degli interessi attivi si riferisce ai proventi di attività finanziaria relativi agli interessi di mora per la rifatturazione degli stessi alle AA.SS. di AV SE così come illustrato nella nota prot 37355 del 06.12.2013.

L'importo che assume maggior rilevanza nella voce su riportata è costituito dagli interessi passivi sul mutuo ventennale stipulato con DEXIA S.p.a.

In particolare la previsione degli interessi per anticipazione di cassa, pari a euro 325.317,00 è stata preventivata considerando l'utilizzo medio mensile dell'anticipazione di cassa, stimata in circa 10 mln, ad un tasso di interesse pari a 3,22% (2,98% + 0,24% Euribor a 3 mesi rilevata al 30/11/2013). Si evidenzia che la stima degli interessi di mora è stata effettuata sulla base di quanto precisato nelle linee guida regionali per la redazione del Bilancio 2014 dove viene raccomandato alle AA.SS. *"l'utilizzo massimo dell'anticipazione ordinaria di cassa e la garanzia che i tempi di pagamento ad ESTAV siano in linea con i tempi medi di pagamento nei confronti degli altri fornitori. Per entrambe le raccomandazioni sarà effettuato il monitoraggio centralizzato nel corso dell'anno"*.

Si evidenzia in particolare che se i flussi di pagamento da parte delle aziende e/o le anticipazioni regionali dovessero essere sensibilmente inferiori rispetto a quelle stimate, gli oneri per interessi passivi sono suscettibili di incrementi, anche rilevanti, rispetto alla previsione ma comunque rifatturati alle AA.SS. secondo criteri da condividere in sede di comitato di Area Vasta.

L'operazione di anticipo bancario 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

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	Preconsuntivo 2013	BP 2014	Δ
IRES	959.221,00	959.000	- 221,00
IRAP	436.183,00	437.000	817,00
Totale	1.395.404,00	1.396.000	596,00

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 436 mila euro circa 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 circa 959 mila euro.

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

Descrizione	Importo
Valore della produzione	231.105.492
Costi della produzione	228.715.175
Differenza tra Valore e Costi della produzione	2.390.317
Proventi e oneri finanziari	- 994.317
Proventi e Oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	1.396.000
Imposte dell'esercizio	1.396.000
Risultato di esercizio	-



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato F

Relazione del Commissario

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta sud est

**Allegato F
Anno 2014**

RELAZIONE DEL COMMISSARIO 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 Sud Est viene altresì redatto nel corso del Commissariamento dell'Ente, affidato al Direttore Generale di Estav Centro, Coordinatore degli Estav.

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 Dipartimento.

Nella redazione delle stesse si è tenuto conto delle esigenze e oneri rappresentati e necessari per il 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 euro 15.618.684,00 in linea con quanto erogato nel 2013.

Possibili risorse aggiuntive potrebbero giungere da parte della Regione Toscana per l'ancora mancato trasferimento delle risorse umane dalle Aziende ad Estav (per la funzione concorsi dalla Azienda USL 9) e per l'internalizzazione del servizio Metis relativamente alla funzione tecnologie sanitarie USL 8, per un totale di euro 194.537,33.

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 (All.F1), sono orientate a consentire il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente e di miglioramento continuo delle sue performances.

Si annotano i più rilevanti con le connesse previsioni contabili:

AMMINISTRAZIONE GIURIDICA DEL PERSONALE

La struttura, afferente alla Direzione Amministrativa, amministra i costi risultanti in scheda di cui di seguito si commenta.

La previsione del costo della mensa usufruita dai dipendenti dislocati sul territorio di Area Vasta Sud Est si basa sul numero di accessi rilevati al 30.11.2013 e proiettata a fine anno al costo unitario di euro 5,16. La stima si rende necessaria stante la non registrazione ad evidenza dei costi rifatturati dalle Aziende presso cui il servizio viene effettivamente erogato a dipendenti ESTAV.

Si ritiene che tale circostanza imponga anche in sede consuntiva la costituzione di un fondo e la contestuale richiesta alle Aziende di elaborazione del dato con, se del caso, emissione della relativa fattura anche per il pregresso.

La stima di costo del medico competente e visite fiscali pari a euro 10.100,00 è stata effettuata, la prima sul costo unitario delle visite del medico competente considerando i dipendenti ancora non sottoposti a visita a fine 2013, mentre la seconda sul preconsuntivo 2013.

La voce “costi per personale con mansioni non sanitarie fornito da agenzie di lavoro interinale” si riduce rispetto ai costi storici, dato che si prevede il rinnovo delle 6 attuali posizioni solo fino al 30.07.2014. Ciò per le seguenti considerazioni di opportunità:

- il lavoro interinale è di per sé uno strumento eccezionale e rientra in un obiettivo di decremento, poiché dà luogo a forme di lavoro precario di difficile stabilizzazione;
- rispetto al fabbisogno specifico della struttura, dove il servizio interinale reso è collocato all'interno del delicato processo contabile, vi è un programma, di parziale immediata attivazione, di maggior potenziamento strutturale delle funzioni assolte, mediante l'assunzione di personale a tempo indeterminato in possesso di idonea qualifica e titolo; si ipotizza nel medio tempo di riorientare parte del servizio attualmente reso presso la struttura Economico finanziaria, nel potenziamento e riorganizzazione del ciclo della processazione e liquidazione delle fatture presso il Dipartimento Magazzino e Logistica, ritenendo che tale processo debba maggiormente saldarsi con quello centrale e garantire coerenza, fluidità, nonché conoscenza e rispetto delle medesime modalità operative, nonché proceduralizzazione delle fasi.

Si ritiene comunque che la data costitutiva di ESTAR e, presumibilmente, la costituzione di un'unica struttura economica ad esso afferente, ancorché articolata sui territori richieda a quella data le più aggiornate analisi, evoluzioni del fabbisogno e completamento di più definitivi assetti organizzativi.

Nell'attuale assetto organizzativo le funzioni di Area Vasta del Personale quale transitato ad ESTAV ai sensi della L.R. 40/2005, amministrano le voci di costo relative alla funzione “concorsi” e “formazione del personale” giacché la funzione “stipendiale” risulta, nella sua parte elaborativa, esternalizzata.

Nell'attesa evoluzione dell'Ente, la funzione “concorsi” di Area Vasta dovrà poter esprimere i suoi ottimali livelli performanti mediante una maggiore fruibilità delle procedure concorsuali richieste da un'Azienda, anche alle altre interessate al reclutamento di analoghi profili, con un'ottimizzazione delle procedure e del loro stesso snellimento e nella contingenza di disposizioni normative nazionali che si orientano alla ultravalidità oltre l'ordinario arco temporale, delle graduatorie.

La struttura inoltre ha la previsione di adempiere alle numerose ed attese richieste di espletamento di selezioni per Strutture complesse, dopo la stasi indotta delle 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, successivamente oggetto di modifica ai sensi della DGRT 754/2012.

Per tali motivi oltre che per la presunta conclusione del concorso di OO SS, si espongono in aumento anche significativo gli oneri per le commissioni di concorso.

Per quanto riguarda la formazione, i costi per l'anno 2014 sono stimati in euro 20.000,00 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 svolto 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:

COSTI PER LA FORMAZIONE					
Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
71.718,00	74.485,29	140.404,01	40.794,49	30.000,00	20.000,00

La Gestione Economica e previdenziale è funzione ricondotta alla Direzione Amministrativa, e pertanto ora al Commissario, in una contingenza di cui si auspica l'evoluzione.

Essa espone previsioni che tendono ugualmente ad evolvere il modello organizzativo di ESTAV verso le definizioni del suo percorso e amministrazione centralizzata delle funzioni trasferite. Si sottolinea, infatti, che nella previsione 2014 si ipotizza in decremento il rimborso di personale comandato in altre Aziende di Area Vasta giacché si prevede il loro totale “recupero” nelle logiche dell'Ente e nelle funzioni da essi svolte (tecnologie sanitarie ed ICT dove l'organizzazione dovrà evolversi verso trasversalità più sinergiche e diminuzione delle logiche per “sezione aziendale”). Il costo per il servizio elaborazione dati è previsto in leggera flessione, ma grazie all'attendibilità ed esaustività del flusso, è definitivamente strutturato il dato del personale fra costi del comparto e costi dirigenziali; l'incremento delle relative voci di spesa è coerente con la prevista cessazione dei comandi attivi di cui sopra e riassorbimento dei relativi oneri all'interno.

La struttura detiene anche la previsione del piano assunzioni.

Esso, in una via presuntiva ed anticipatoria di più opportuni atti, propone e sintetizza nei costi, le seguenti previsioni di inserimento di personale a potenziamento delle funzioni “core” presidiate, per la loro efficace gestione anche recuperate o modificative del piano assunzioni 2013 non eseguito. Risulta pertanto necessario e opportuno, sia tramite l'assunzione di personale a tempo indeterminato che tramite lo spostamento di personale tra le varie articolazioni organizzative, nell'ottica di perseguire il coerente impiego delle risorse umane nell'ambito del sistema organizzativo dell'Ente e volto a realizzare l'allineamento tra le prestazioni individuali e le aspettative dell'organizzazione:

- conferire prioritariamente un assetto più solido alle funzioni economica finanziaria;
- completare l'internalizzazione delle funzioni aziendali in particolare quella del protocollo;
- assecondare eventualmente il potenziamento dell'economico-previdenziale secondariamente allo sviluppo dell'unificazione dell'Ente;
- consolidare nell'ambito della funzione Logistica sia l'aspetto professionale che quello inerente gli ordini;
- garantire la copertura del turn-over per quelle funzioni che necessitano di consolidare la centralizzazione.

In particolare sono state previste le assunzioni di 2 Dirigenti analisti, 4 unità di personale nel profilo di assistente amministrativo, 1 unità di personale nel profilo assistente tecnico - geometra, 1 unità di personale collaboratore tecnico professionale – informatico e 1 unità di personale farmacista a tempo determinato.

AFFARI GENERALI E LEGALI

La struttura di staff espone una previsione di costi tendenzialmente stabile con le proiezioni di chiusura del precedente esercizio dei costi per oneri su contenzioso legale.

Si prevede di cessare, ancorché assunte con una durata pluriennale, la convenzione per le consulenze con lo Studio legale Lessona, già attiva con Deliberazione D.G. n. 106 del 30/03/2012.

Ciò sulla base delle seguenti considerazioni:

- la consulenza è stata ritenuta necessaria per sostenere con l'acquisizione di pareri per l'approfondimento di alcune tematiche e/o criticità, l'attività prodotta prevalentemente in materia di acquisti e procedure concorsuali. Si ritiene che la sinergia posta in atto fra le analoghe funzioni degli ESTAV, arricchendo la materia di professionalità, peraltro oggetto di investimento e valorizzazione interna, possa utilmente sostenere il bisogno di raffronto e approfondimento, anche orientando in analogia interpretazioni, soluzioni e prassi.
- eventuali acquisizioni di pareri per situazioni su cui l'Ente debba essere manifestamente sostenuto, potranno essere richiesti motivatamente anche con meccanismi di rotazione degli incarichi a legali esterni o potenziando il ricorso alle strutture interne ai 3 Enti.

Si prevede pertanto nel 2014 l'abbattimento del costo di euro 19.080,00.

Pertanto, sulla voce di spesa "consulenza" insistono le direttive regionali che richiedono un'economia pari all'80% del 2009.

Al riguardo si espongono i dati che evidenziano il relativo trend di spesa

COSTI PER CONSULENZE					
Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
79.164,53	278.022,26	25.789,22	91.536,83	43.880,00	9.000,00

APPALTI, FORNITURE E SERVIZI

La funzione concentra le proprie attività in uno sforzo organizzativo di integrazione con l'omologa funzione di ESTAV Centro, conseguendo elementi di specializzazione, complementarietà 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, nonché 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 l'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, sì da rendere agevole e congrua ai reali fabbisogni l'adesione ai relativi contratti. Ciò potrà essere perseguito attraverso l'apposita struttura trasversale afferente il Dipartimento omologo in ESTAV Centro che, per la materia trattata, ha già la rappresentanza su delega di ESTAV Sud Est

2) Sviluppo delle previste strutture o funzioni 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, sviluppo della regolamentazione in materia di RUP e DEC in coerenza con la normativa nazionale e regolamentazione regionale.

Il Dipartimento Appalti, Fornitore e Servizi di Estav Sud Est, in conseguenza dell'attuale riorganizzazione interaziendale disposta con atto n. 274 del 18/11/2013, anche in esito agli obiettivi a breve termine affidati al Coordinatore del Dipartimento Interaziendale della funzione, dovrà adottare una riorganizzazione orientata alla specializzazione, assumendo una esclusività nella evasione di alcune categorie merceologiche (ICT), con contestuale dismissione e affidamento al Centro di diversa specializzazione (Diagnostici) nonché perseguendo gli orientamenti di cui al punto 1).

MAGAZZINI E LOGISTICA

La funzione Magazzini e 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.

Si rappresenta che la centralizzazione delle attività su 3 piattaforme dà luogo ad interventi di trasferimento/riallocazione del personale con soluzioni anche orientate al loro ottimale utilizzo in estensione a servizi aziendali, qualora le distanze per il trasferimento ad ESTAV superino le previsioni contrattuali.

- Mantenere le relazioni commerciali con i Fornitori e i referenti buyers, utili alla rinegoziazione sui volumi effettivi del consumato.

- Dovrà altresì dare esecuzione al contratto per la logistica ed ultimare, già a inizio dell'anno, il programma di riduzione a n. 3 delle piattaforme logistiche, concentrando su Siena, Arezzo e Grosseto la centralizzazione delle merci anche in logica di specializzazione/complementarietà.

La struttura, non in ciò facilitata dalla geografia dei luoghi, dovrà maggiormente fluidificare e proceduralizzare il flusso contabile (ordini, DDT, fatture) riorganizzandone i tempi e le modalità di evasione.

Motivo per il quale si ipotizza, già nei prossimi mesi, un rafforzamento delle professionalità complessivamente dedicate.

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

- cessazione del costo per consulenze già rese nel corso del 2013 per euro 12.300,00.
- riduzione pari ad euro 40.000,00 degli oneri per costo per trasporti non sanitari con interventi di riconduzione ad appropriatezza delle prassi e dei costi attualmente sostenuti;
- mantenimenti dei costi di consegna beni (da euro 2.344.085,00 a euro. 2.350.000,00) come da previsioni di gara.

E' da sottolineare la previsione che, pur perseguendo logiche di servizio verso le Aziende e di ricerca delle ottimizzazioni che possano recare ad esse anche vantaggi economici, ESTAV preveda di ribaltare alle Aziende Sanitarie clienti fruitici dei servizi commerciali i relativi costi: essi comprendono, oltre che la fatturazione dei beni somministrati, i seguenti costi:

- Servizi (tecnici e amministrativi) di supporto alla gestione dei magazzini farmaceutici
- Servizi di gestione del magazzino economale
- Servizi di trasporto e consegna

La ripartizione, la cui consistenza è stata partecipata alle Aziende per le loro proiezioni con nota Prot. n. 37355 del 6/12/2013, ammonta a complessivi euro 2.256.796

Con essa sono stati anche esplicitati i criteri già previsti con l'affidamento della gara di logistica.

Nell'ottica di potenziare l'assetto logistico anche in modo coerente con il ridisegno dell'intera rete, sono previsti interventi di investimento di adeguamento impiantistico e revisione strutturale delle 3 piattaforme centralizzate.

Nel contempo, con la finalità di adeguare il funzionamento delle attività alle necessità ed obblighi informativi connessi al flusso, non sono esclusi, ed anzi, ipotizzati interventi di potenziamento anche temporaneo di personale o riorganizzazione delle attività

AREA TECNICA E PATRIMONIO

I costi della funzione sono principalmente inerenti i costi di funzionamento e mantenimento dell'Ente e del patrimonio ad esso afferente o in uso.

Essi sono ridotti rispetto alle previsioni di chiusura.

Si sottolineano i seguenti scostamenti rispetto al preconsuntivo 2013 valutati in sede di previsione:

- la costituzione di un fondo pari ad euro 14.000,00 a disposizione dei Dipartimenti, per far fronte ad interventi urgenti in materia di sicurezza e soddisfare gli obblighi cui sono tenuti i Dirigenti e i Preposti
- si aumenta di euro 16.000,00 il costo dello smaltimento di rifiuti prevedendo di sostenere, come appropriato, lo smaltimento dei rifiuti afferenti la logistica, precedentemente sostenuto in parte dalle AA.SS. di AV SE.
- si attribuisce a questa struttura la funzione esecutiva, e pertanto il coordinamento del flusso di archiviazione con un maggior uso degli spazi esternalizzanti, a beneficio di un ottimale utilizzo di quelli interni.

La struttura dovrà peraltro supportare l'Ente nella puntualizzazione dei rapporti con le Aziende Sanitarie inerenti l'utilizzo da parte di ESTAV dei locali di proprietà delle stesse.

Ciò potrà prevedere l'accollo di costi di utenza e di manutenzione oggi non quantificati, né quantificabili, salvo ogni intervento riorganizzativo di ottimizzazione all'uso che potrebbe ridurne la consistenza. E' meritevole di considerazione e di maggior dettaglio il costo per il noleggio delle autovetture su cui insiste nuovamente la circolare regionale proponendo 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 deve essere ricondotto il paramento temporale, evidenzia l'ottimizzazione dei costi perseguita e realizzata nel corso degli ultimi anni, attraverso una progressiva dismissione di mezzi in uso

COSTI PER CANONI DI NOLEGGIO			
Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
27.480,27	66.240,49	32.181,36	29.800,00

La spesa prevista per il 2014 è pari a euro 29.800,00, con un tendenziale mantenimento rispetto all'esercizio 2011 che si attestava intorno ai 27.500,00 euro, anno in cui ESTAV ha raggiunto l'assetto organizzativo a regime. Si prevede di sostituire n. 3 furgoni di proprietà in uso alla sede della Logistica di Grosseto con un mezzo ad uso promiscuo a noleggio.

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

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. 37355 del 6/12/2013 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.

La presente previsione non considera le ottimizzazioni, ovvero gli investimenti che potrebbero derivare da una maggiore trasversalizzazione dei servizi resi, non tanto in senso geografico, quanto inerenti l'adozione di modelli uniformi di servizio con e nelle singole Aziende.

E' infatti necessario che, anche facendo ricorso e leva sulle esperienze interaziendali, vengano dismessi da ESTAV servizi non di pertinenza (es. gestione gas medicali), se del caso da riconvertire in accordi convenzionali che disciplinino i termini del rapporto e la tipologia di servizi resi da ESTAV distinguendo quelli trasferiti e gestiti ex lege, da quelli opportunamente e professionalmente resi ma in estensione dei primi ad isorisorse.

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.

Per il previsto parziale rimborso dei costi dalle Aziende interessate si è inoltrato con nota prot. 37355 del 6/12/2013.

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

Anche il Piano di investimenti è stato redatto, negoziato, ed infine approvato in una logica di confronto ed integrazione che ne riduce la portata ottimizzando gli interventi ed integrandoli con gli analoghi di ESTAV Centro.

Quanto invece ai contratti manutentivi di HW e SW amministrati e gestiti dalla funzione, i costi sono stati comunicati alla Aziende con nota prot. 37355 del 6/12/2013 per acquisire la copertura economica nei rispettivi Bilanci di previsione.

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.

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

La struttura, assolvendo al delicato compito di supportare la funzione nelle politiche di Bilancio nella tenuta della contabilità, nel Controllo di gestione, nonché nei complessi adempimenti fiscali, dovrà essere evoluta nel relativo modello organizzativo e nell'uso degli strumenti e mezzi di controllo interno.

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:

Voci	Importo
Importo fatturato medio alle AA.SS. i.e.	20.062.876,00
Incasso medio AA.SS. e RT (*)	18.035.567,00
Credito aperto al 06/12/2013	124.056.004,41
<i>di cui scaduto al 06/12/2013</i>	<i>67.376.900,52</i>
Debito vs fornitori aperto al 06/12/2013	92.219.313,10
<i>di cui scaduto al 06/12/2013</i>	<i>51.816.968,93</i>

(*) Al netto dell'erogazione straordinaria per D.L.35/2013

Nel bilancio di previsione è stato necessario ed opportuno prevedere gli “accantonamenti per rischi” che sono stati indicativamente e genericamente stimati sulla base del probabile accertamento della ADE a seguito della notifica ad ESTAV del verbale di contestazione della GDF nel mese di dicembre 2013 su bilanci precedenti. L’importo è residuale rispetto a quanto dovrà già essere accantonato nel bilancio di esercizio 2013 consuntivo.

Ad oggi la previsione inserita in Bilancio di Previsione relativa alla possibile fatturazione da parte dei fornitori di interessi di mora è pari a euro 400.000,00.

Gli stessi, a prescindere dal loro pagamento da parte di Estav, saranno riaddebitati alle Aziende come comunicato con nota prot. 37355 del 6/12/2013 .

Data la contemporaneità temporale 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.

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.

Il Commissario Estav Sud Est

Dott.ssa Beatrice Sassi

AREA TECNICA E PATRIMONIO: Ing. Guido Bellini

EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41020010	Altri beni non sanitari			14.000,00
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	2.074,00	200,00	500,00
	TOTALE		2.074,00	200,00	14.500,00
EB.II.2	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040003	Costi per smaltimento rifiuti	-	4.000,00	20.000,00
	42040004	Costi per servizi di pulizia Sede	53.364,60	49.778,28	50.000,00
	42040009	Costi per utenze elettriche Sede	52.375,00	50.826,05	51.000,00
	42040010	Costi per utenze di gas Sede	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	42040011	Costi per altre utenze acqua Sede e Via Genova	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	42040016	Costi vigilanza (Corpo Vigili Giurati) Sede	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	42040016	Costi per servizi non sanitari da settore privato (Solidarietà Sociale + Plurima)			7.426,00
	42040016	Costi per servizi non sanitari da settore privato (Plurima)	1.000,00	1.708,34	7.674,00
	42040016	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato (Metis)	22.114,92	44.229,84	-
	TOTALE		145.254,52	166.942,51	152.500,00

EB.III	Manutenzione e riparazione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	43000001	Manutenzioni e riparazioni ordinarie agli immobili e loro pertinenze	27.640,00	27.640,00	30.000,00
	43000002	Manutenzioni e riparazioni ordinarie ai mobili e macchinari	16.000,00	16.000,00	12.000,00
	43000004	Manutenzioni e riparazioni ordinarie automezzi	8.000,00	8.000,00	2.000,00
	TOTALE		51.640,00	51.640,00	44.000,00
EB.IV	Godimento di beni di terzi		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	44000003	Fitti immobiliari (AsI9)	98.973,96	99.493,57	99.500,00
	44000004	Canoni di noleggio	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	44000006	Canoni di leasing per arredi	42.288,00	35.240,00	35.240,00
	44000008	Canoni di noleggio (automobili)	25.000,00	32.181,36	29.800,00
	TOTALE		180.261,96	180.914,93	178.540,00
EB.IX	Oneri diversi di gestione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	49050001	Tassa per smaltimento rifiuti solidi urbani (TARSU)	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	49100002	Oneri vari di gestione			1.500,00
	49100009	Oneri condominiali Sede	40.000,00	36.000,00	40.000,00
	TOTALE		72.000,00	68.000,00	73.500,00
	TOTALE CONTO ECONOMICO		451.230,48	467.697,44	463.040,00

Data

Il Commissario

Il Direttore di Area

EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	2.566	1.344	1.500
TOTALE			2.566	1.344	1.500
EB.II.2	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040008	Costi per utenze telefoniche (Telefonia Fissa)	21.600,00	20.754,82	20.000,00
	42040018	Costi per utenze telefoniche (Telefonia mobile)	15.600,00	20.000,00	18.000,00
	42040016	Costi per servizi non sanitari (Metis risorsa ICT)	-	72.000,00	15.000,00
	42040016	Costi per servizi non sanitari (Metis MMG)	-	44.927,40	-
	42040021	Costi per servizi manutenzione software MMG e PLS			407.000,00
TOTALE			37.200,00	157.682,22	460.000,00
EB.III	Manutenzione e riparazione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	43000005	Manutenzioni e riparazioni software	150.000,00	150.000,00	160.000,00
	43000006	Manutenzioni e riparazioni hardware	50.000,00	50.000,00	75.000,00
TOTALE			200.000,00	200.000,00	235.000,00
EB.IV	Godimento di beni di terzi		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	44000007	Canoni di leasing per attrezzature informatiche	40.800,64	38.003,50	
TOTALE			40.800,64	38.003,50	-
TOTALE CONTO ECONOMICO			280.566,15	397.029,72	696.500,00

Data

Il Commissario

Il Direttore del Dipartimento

EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41020004	Supporti informatici e cancelleria ESTAV	80.000,35	66.502,69	66.500,00
	di cui	Direzione generale	-	1.443,43	1.000,00
		Dip. Logistica	60.280,15	47.526,45	47.000,00
		Dip. ICT	2.565,51	1.343,92	1.500,00
		Dip. TS	1.830,08	690,45	1.000,00
		Direzione Amministrativa	2.305,09	4.148,13	4.350,00
		Dip. AFS	7.285,86	8.000,00	8.000,00
		GEF	3.659,66	3.150,31	3.150,00
		Area Tecnica e Patrimonio	2.074,00	200,00	500,00
		Acquisti beni sanitari per le AA.SS	207.147.134,90	207.147.134,90	209.341.025,00
		Acquisti beni non sanitari per le AA.SS	3.524.566,00	3.524.566,00	2.332.153,00
TOTALE			210.751.701,25	210.738.203,94	211.739.678,00
EB.II.3	Servizi non sanitari da settore pubblico		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42030012	Costi per consulenze da AA.SS di AV	-	12.300,00	-
TOTALE			-	12.300,00	-

EB.II.2	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040006	Costi per trasporti non sanitari	60.000,00	60.000,00	20.000,00
	42040016	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato (Prodotto Lavoro per ESTAV)	10.000,00		
	42040017	Costi (Servizi Ospedalieri)	75.674,64	75.674,64	
	42040017	Costi (Coop. Castiglionese)	572.535,07	572.535,07	
	42040017	Costi (CONSORZIO COOP.SOCIALI ARETINE)	61.680,13	61.680,13	
	42040017	Costi (Progetto lavoro)	525.638,40	525.638,40	
	42040017	Costi (MENICHETTI LUCA)	58.981,50	58.981,50	
	42040017	Costi cooperative sociali (CONS. IT. COOP. LAVORATORI AUSILIARI TRAFFICO)	606.088,73	606.088,73	
	42040017	Costi (IL GIRASOLE)	20.327,76	20.327,76	
	42040017	Costi (Manutencoop)	133.222,56	133.222,56	
	42040017	Costi (COOPLAT)	119.625,50	119.625,50	
	42040017	Costi (Consorzio ABN)	29.575,21	29.575,21	
	42040017	Costi (Nuova Idea)	74.735,40	74.735,40	
	42040017	Costi (Consegna farmaci urgenti osp. Scotte Coop. Solidarietà)	66.000,00	66.000,00	
TOTALE			2.414.084,90	2.404.084,90	2.350.000,00
TOTALE CONTO ECONOMICO			213.165.786,15	213.154.588,84	214.109.678,00

Data

Il Commissario

Il Direttore del Dipartimento

DIPARTIMENTO TECNOLOGIE SANITARIE: Ing. Daniele Lelli

EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	1.830,08	690,45	1.000,00
TOTALE			1.830,08	690,45	1.000,00

Data

Il Commissario

Il Direttore del Dipartimento

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

DIR - AMM AFFARI GIURIDICO LEGALI dr.ssa Spampani Alessandra

EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040012	Costi per consulenze non sanitarie (Studio Legale Lessona)	10.000,00	10.980,00	-
	49020001-49020002	Premi di assicurazione	34.996,88	33.955,61	34.000,00
	TOTALE		44.996,88	44.935,61	34.000,00
EB.IX	Oneri diversi di gestione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	49030001	Oneri legali	140.000,00	50.000,00	60.000,00
	49100012	Quote associative	7.000,00	14.500,00	14.500,00
	TOTALE		147.000,00	64.500,00	74.500,00
TOTALE CONTO ECONOMICO			191.996,88	109.435,61	108.500,00

Data

Il Commissario

Il Responsabile di P.O.

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

UOC Funzioni di Area Vasta del Personale dr.ssa Secco Antonella

EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	2.305,09	4.148,13	4.350,00
	TOTALE		2.305,09	4.148,13	4.350,00
EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040013	Costi per formazione del personale	30.000,00	30.000,00	20.000,00
	TOTALE		30.000,00	30.000,00	20.000,00
EB.IX	Oneri diversi di gestione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	49100002	Oneri vari di gestione		18.791,81	18.500,00
	49100011	Oneri commissioni di concorso	-	15.000,00	80.000,00
	TOTALE		-	33.791,81	98.500,00
	TOTALE CONTO ECONOMICO		32.305,09	67.939,94	122.850,00

Data

Il Commissario

Il Dirigente

DIPARTIMENTO AFS

EB.I.2		Acquisto di beni non sanitari	BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014	Note
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	7.285,86	8.000,00	8.000,00	Si prevede quanto proiettato come chiusura 2013, ipotizzando consumi invariati
		TOTALE	7.285,86	8.000,00	8.000,00	
EB.II.4.		Costi per altri servizi non sanitari da settore privato	BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014	Note
	42040020	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato (Pubblicazione)	150.000,00	110.000,00	110.000,00	E' stata sostanzialmente ridotta la spesa storica in considerazione del parziale recupero (quotidiani) delle spese di pubblicazione per 50 k€ da iscrivere nei ricavi
		TOTALE	150.000,00	110.000,00	110.000,00	
		TOTALE CONTO ECONOMICO	157.285,86	118.000,00	118.000,00	

Data

Il Commissario

Il Direttore del Dipartimento

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

U.O. C. Gestioni economico-finanziarie e controllo di gestione dr.ssa Concetta Mazzocchi

EB.I.2	Acquisto di beni non sanitari		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41020004	Supporti informatici e cancelleria	3.659,66	4.879,55	3.150,00
	TOTALE		3.659,66	4.879,55	3.150,00
EB.II.3	Servizi non sanitari da settore pubblico		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
Da creare	42030012	Costi per consulenze da AA.SS. Di AV (Non san da pubblico)	-	5.000,00	1.500,00
	TOTALE		-	5.000,00	1.500,00
EB.II.2	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040016	Servizi non sanitari da Privato (Pricewaterhouse coopers spa)	21.075,00	21.075,00	-
	42040012	Costi per consulenze non sanitarie (Magrini)	15.000,00	15.600,00	7.500,00
	TOTALE		36.075,00	36.675,00	7.500,00
EB.IX	Oneri diversi di gestione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	49060001	Imposta di bollo	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	49070001	Imposta di registro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	49100004	Oneri e commissioni c/c postale	3.000,00	3.000,00	1.000,00
	49100005	Spese fatture fornitori	10.000,00	10.000,00	2.500,00
	49100008	Multe, ammende e contravvenzioni	2.000,00	2.000,00	-
	49100010	Diritto Annuale Registro Imprese	6.000,00	5.318,00	6.000,00
	TOTALE		25.000,00	24.318,00	13.500,00

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41030001		182.727,97	98.535,34
	41050001		39.315,97	32.626,67
	TOTALE		222.043,94	131.162,01
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41110002		378.014,70	363.349,48
	41120001		32.793,66	5.763,27
	41130001		2.903,95	3.078,95
	41140002		67.870,06	22.657,33
	41150001		-	663,83
	41160001		4.387,10	4.043,55
	41160002		105.357,10	82.289,13
	TOTALE		591.326,57	481.845,54
Accantonamenti tipici dell'esercizio		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	41400001		1.100.000,00	600.000,00
	TOTALE			600.000,00

Interessi passivi		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	53010001	Interessi passivi per anticipazione di cassa	300.000,00	325.317,00
	53020002	Interessi passivi per mutuo Dexia Crediop	694.955,55	669.000,00
	53030002-53030003	Altri interessi passivi	801.490,48	400.000,00
TOTALE		1.796.446,03	1.746.446,03	1.394.317,00
Imposte e tasse		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	83000001	IRAP	436.183,00	437.000,00
	85000001	IRES	959.221,00	959.000,00
TOTALE		707.055,00	1.395.404,00	1.396.000,00
TOTALE CONTO ECONOMICO		3.381.606,20	3.820.126,61	4.028.974,55

Data

Il Commissario

Il Dirigente

EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040016	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato (Portineria Protocollo) (Solidarietà sociale)	70.000,00	70.000,00	50.000,00
	42040016	Costi per altri servizi non sanitari da settore privato	30.000,00	30.000,00	7.500,00
	TOTALE		100.000,00	100.000,00	57.500,00
EB.IX	Oneri diversi di gestione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	49010004	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Coll.Sindacale	50.142,41	50.142,41	50.000,00
	49100001	Spese postali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	TOTALE		80.142,41	80.142,41	80.000,00
	TOTALE CONTO ECONOMICO		180.142,41	180.142,41	137.500,00

Data

Il Commissario

Il Responsabile di P.O.

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

DIR - AMM GESTIONE ECONOMICA E PREVIDENZIALE dr.ssa Sanelli Ombretta

EB.II.3	Servizi non sanitari da settore pubblico	BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42030014 Costi per rimborso di personale comandato da aziende sanitarie toscane dell'area vasta	277.415,57	213.914,42	166.449,00
	TOTALE	277.415,57	213.914,42	166.449,00
EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato	BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040005 Costi per servizi di elaborazioni dati	64.000,00	64.000,00	58.000,00
	TOTALE	64.000,00	64.000,00	58.000,00
EB.V	Costi per personale sanitario			
	Dirigenti	405.397,37	721.976,16	843.196,00
	Comparto			
	TOTALE	405.397,37	721.976,16	843.196,00
EB.VI	Costi per personale professionale			
	Dirigenti	412.000,36	496.374,69	521.086,00
	Comparto			
	TOTALE	412.000,36	496.374,69	521.086,00
EB.VII	Costi per personale tecnico			
	Dirigenti	900.924,81	973.555,47	936.226,00
	Comparto	4.293.213,08	4.069.426,93	4.244.308,00
	TOTALE	5.194.137,89	5.042.982,40	5.180.534,00
EB.VIII	Costi per personale amministrativo			
	Dirigenti	406.547,80	389.939,79	419.766,00
	Comparto	4.537.624,98	4.206.242,99	4.317.818,00
	TOTALE	4.944.172,78	4.596.182,78	4.737.584,00
	TOTALE PERSONALE	10.955.708,40	10.857.516,03	11.282.400,00

EB.IX	Oneri diversi di gestione		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	4901000 1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la DG	192.343,16	72.738,88	
	49010002	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la DA	153.874,53	80.407,97	
	49010006	Indennità, rimborso spese e oneri sociali OIV	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		TOTALE	361.217,69	168.146,85	15.000,00
		TOTALE CONTO ECONOMICO	11.658.341,66	11.303.577,30	11.521.849,00

Data

Il Commissario

Il Responsabile di P.O.

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

DIR - AMM GESTIONE GIURIDICA PERSONALE dr.ssa Celestino Manuela

EB.II.3	Servizi non sanitari da settore pubblico		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42030001	Costi per servizi di mensa	84.000,00	84.000,00	40.000,00
	42010229	Costi per altri servizi fatturati Area Vasta di appartenenza (medico competente, visite fiscali, ...)	14.000,00	14.000,00	7.600,00
	42010230	Costi per altri servizi fatturati extra Area Vasta di appartenenza (visite fiscali)	-	2.000,00	2.500,00
	TOTALE		98.000,00	100.000,00	50.100,00
EB.II.4	Servizi non sanitari da settore privato		BP 2013	Proiezione di chiusura 2013	BP 2014
	42040001	Costi per servizi di mensa	50.366,40	58.756,97	60.000,00
	42040015	Costi per personale con mansioni non sanitarie fornito da agenzie di lavoro interinale	341.902,08	284.815,44	106.000,00
	TOTALE		392.268,48	343.572,41	166.000,00
	TOTALE CONTO ECONOMICO		490.268,48	443.572,41	216.100,00

Data

Il Commissario

Il Responsabile di P.O.

CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014
11010501 – Migliorie su beni di terzi		Realizzazione bunker esterno al magazzino di GROSSETO per prodotti infiammabili	€ 10.000,00
		Ristrutturazione del Mag. LOG di GROSSETO a seguito del trasferimento dell'economale in esterno	
		Manutenzione straordinaria impianto illuminazione e cdz magazzino Scotte	
		Ristrutturazione magazzino LOGISTICA di AREZZO	€ 25.000,00
		Adeguamento zona consegne magazzino LOG di Arezzo	€ 15.000,00
		Realizzazione cdz zona ex economale magazzino LOG di Arezzo	€ 15.000,00
		Ristrutturazione uffici e locali piattaforma c/o PO Nottola	€ 28.000,00
		Realizzazione archivio LOG di Arezzo c/o PO Valdarno	
		Realizzazione bunker esterno al magazzino di AREZZO per prodotti infiammabili	
		Minuti interventi di tipo impiantistico sedi aziendali varie	€ 4.500,00
		TOTALE	€ 97.500,00

CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014
11020103 - Fabbricati Disponibili – Migliorie su beni di proprietà		Realizzazione archivi piano 2S e razionalizzazione archivi interni SEDE piazza Rosselli	€ 10.000,00
		Interventi vari su impianti elettrici e cdz della SEDE per contenimento costi di gestione	€ 7.500,00
		Modifica sistema di accesso garage livello 2S in concorso con USL7 e RT	€ 2.500,00
		Minuti interventi manutentivi impianti e strutture	€ 10.000,00
		Suddivisione sala riunioni OB2 per recupero sale riunioni piani 1 e 2 ad uffici	€ 16.000,00
			€ 46.000,00
CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014
11020503 – Mobili e arredi ad uso non sanitario		Nuove scaffalature per archivi livello 2S SEDE piazza Rosselli	€ 2.000,00
		Adegumento postazioni di lavoro varie sedi	€ 3.000,00
		Adegumento scaffali per prodotti antiblastici magazzini LOG	€ 3.500,00
		Nuovi arredi per sedi varie	€ 5.000,00
			€ 13.500,00
TOTALE			

CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014
11020703 – Altri beni	<i>(ipotesi di attribuzione LOG k€ 10, DAFS k€ 3, TS k€ 3, AT k€ 0,5, ICT k€ 3, DirGen k€ 1,5)</i>	BUDGET A DISPOSIZIONE DEI DIRIGENTI DELEGATI IN MATERIA DI "Tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro" EX ART. ART. 16 D.LGS 81/2008	€ 21.000,00
		TOTALE	€ 21.000,00
CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014
11020201 – Impianti e macchinari tecnici		Minute attrezzature per magazzini logistica (fascettatrici, legatrici, scalei, ecc)	€ 2.500,00
		TOTALE	€ 2.500,00
		TOTALE INVESTIMENTI Area Tecnica	€ 180.500,00

Data

Il Commissario

Il Direttore di Area

CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014	BP 2014 rivisto da DIREZIONE
11020701 – Macchine per ufficio		Rinnovo server e postazioni di lavoro (sostituzione PdL obsolete e adeguamento/aggiornamento server Logistica)	€ 50.000,00	
		Adeguamento timbratori per personale di Estav nelle zone territoriali con carta operatore	€ 10.000,00	
		TOTALE	€ 60.000,00	€ 0,00
CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INTERVENTO DA PIANO INVESTIMENTO 2014	PROGETTO	Proposta Responsabili dipartimento per BP 2014	BP 2014 rivisto da DIREZIONE
11010301 - Software		Acquisizione di servizi personalizzazione software SITAT (acquisito con Det. 290 del 30/07/2013) quota di Estav Sud Est	€ 25.000,00	
		SITAT Adeguamento nuova normative (RES)		
		SITAT SA LOCALE integrazioni con procedure gare (Gestav) e procedura Logistica (S.I.4)	€ 20.000,00	
		Logistica ESTAV Adeguamenti (attività web-service per richieste , attività web- service per bolle in sostituzione dell'attuale passaggio consumi che colloquia via DB- Link - adeguamento SIRIUS - attivazione prevista febbraio e giugno 2014)	€ 40.000,00	
		DataWareHouse di ESTAV per processo farmaci, dispositivi, beni strumentali e tecnologie, personale	€ 30.000,00	
		Produzione RFC ed integrazione cooperazione applicativa (progetto Regionale - CAD ad eventi - RFC199 - attivazione marzo '14)	€ 20.000,00	
		Rinnovo licenze sw -Windows XP (marzo 2014 cessazione supporto manutentivo)	€ 20.000,00	
		TOTALE	€ 155.000,00	€ 0,00
TOTALE INVESTIMENTI ICT			€ 215.000,00	€ 0,00

Data

Il Commissario

Il Direttore del Dipartimento



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi di Area Vasta

Bilancio di Previsione 2014 e pluriennale 2014-2016

Adottato con Decreto Commissario n. 292 del 06/12/2013

Allegato G

Macro Obiettivi attività 2014

Ente per i servizi tecnico amministrativi di area vasta sud est

**Allegato G
Anno 2014**

Macro Obiettivi dell'attività 2014	Funzione Coinvolta
Individuazione strumenti per analizzare le specifiche competenze (mappature) necessarie alla costituzione di ESTAR anche nell'ottica di una futura specializzazione.	AZIENDALE
Definizione di un piano di formazione specifico, da proporre ad ESTAR, nei settori di eccellenza individuati, coerente con gli esiti della mappatura di cui alla macro attività precedente.	AZIENDALE
Definizione di modelli organizzativi in grado di collegare le funzioni accentrate con le specifiche caratteristiche territoriali.	LOGISTICA
Analisi prodotti consumati vs. prodotti aggiudicati	LOGISTICA
Stesura del programma unitario ed integrato dell'attività contrattuale 2014 tenendo conto della specializzazione e complementarietà, con relative proposte e sperimentazioni.	APPALTI, FORNITURE E SERVIZI
Armonizzazione di sistemi di reportistica su attività di istruttoria e di esito.	APPALTI, FORNITURE E SERVIZI