DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE *

N° numero del data_atto

Oggetto: Bilancio di previsione 2015 e bilancio pluriennale 2015/2017. Adozione
IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE
Struttura proponente: Gestione Economica e Finanziaria
Il Dirigente proponente: Dott. Pasquale Pacifico
Il Responsabile del Procedimento: Dott. Pasquale Pacifico
Importo di Spesa:

** Documento sottoscritto con firma digitale*

IL DIRETTORE GENERALE

Su proposta del Direttore UOC Gestioni economiche e finanziarie, Dr. Pasquale Pacifico, il quale, con riferimento alla presente procedura, ne attesta la regolarità amministrativa e la legittimità degli atti ed in particolare:

VISTO il Decreto Legislativo n. 502/1992 e s.m.i. e la Legge Regionale n. 40 del 24/02/2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale, come modificata dalla successiva Legge Regionale n. 26 del 23/05/2014;

VISTI gli art. 100 e ss. della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i., di istituzione e funzionamento dell'Ente unico di Supporto Tecnico Amministrativo Regionale (ESTAR) che, dal 1 Gennaio 2015, subentra ai tre ESTAV del SSR, con successione a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi afferenti agli ESTAV in corso alla medesima data e riallocazione delle effettive risorse umane e strumentali;

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i.;

VISTO il titolo II del D.Lgs. 118/2011 "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario" che prevede fra l'altro, anche in deroga al Codice Civile, una disciplina specifica concernente i documenti che costituiscono il bilancio ed i principi contabili applicabili al settore sanitario;

VISTO il Decreto Ministeriale del 17 settembre 2012 che, all'art. 1, approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011;

VISTO il Decreto Ministeriale del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale" che modifica gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui all'art. 26 c. 2 e all'art. 32 c. 6 del D.Lgs. 118/2011, al fine di "garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci";

VISTO l'art.108, 120, 121 e 123 della L.R. 40/05, in merito all'adozione del bilancio pluriennale e del bilancio preventivo economico annuale;

VISTA la D.G.R. N.575 del 27/04/2015 con la quale dispone la nuova assegnazione del Fondo Sanitario Indistinto alle Aziende Sanitarie, ISPO, Fondazione Monasterio ed Estar, per l'esercizio 2015;

VISTE le linee guida inviate dalla Regione in data 28 maggio 2015 per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2015;

VISTO il Verbale 3/2015 datato 11 maggio 2015 e sottoscritto dal Direttore Generale Estar e l'Assessore con il quale la Regione Toscana concorda di aggiungere ulteriori risorse Indistinte finalizzate per un totale di 2.809.000,00;

RITENUTO di dover provvedere in merito;

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

1) di adottare il bilancio preventivo economico 2015 e il bilancio di previsione pluriennale 2015/2017;
2) di adottare la sottoindicata documentazione, parte integrante e sostanziale del presente atto:
    - modello allegato n. 1) – Bilancio Conto economico 2015;
    - modello allegato n. 2) - Nota integrativa;
    - modello allegato n. 3) - Relazione sulla Gestione del Direttore Generale;
    - modello allegato n. 4) - Prospetto di riepilogo flussi di cassa;
    - modello allegato n. 5) – Piano degli investimenti;
    - modello allegato n. 6) – Bilancio di previsione pluriennale 2015/2017.

3) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale per il seguito di rispettiva competenza.

Il Direttore Generale
Dott. Nicolò Pestelli

Direttore Amministrativo
Dott.ssa Roberta Volpini

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Bil.Prev. 2015	Prec. 2014	VARIAZIONE 2015/2014 Importo	 %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**60.440.620**	**63.186.776**	**-2.746.156**	**-4,3%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	60.440.620	63.186.776	-2.746.156	-4,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-		-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di cope				-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.ext				-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici			-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-2.708.240**	**-1.731.734**	**-976.506**	**56,4%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi prece	**3.347.816**	**3.347.816**	**-**	**0,0%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche			-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia			-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro			-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**10.037.218**	**10.037.218**	**-**	**0,0%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			**-**	**-**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**325.000**	**287.521**	**37.479**	**13,0%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**1.009.715.177**	**961.715.177**	**48.000.000**	**5,0%**
Totale A)	**1.081.157.591**	**1.036.842.774**	**44.314.817**	**4,3%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**1.012.586.000**	**964.586.000**	**48.000.000**	**5,0%**
a) Acquisti di beni sanitari	1.002.741.276	954.741.276	48.000.000	5,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	9.844.724	9.844.724	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale			-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario			-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari			-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanit		-		-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**12.915.282**	**12.915.282**	**-**	**0,0%**
a) Servizi non sanitari	12.657.816	12.657.816	-	**0,0%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	171.670	171.670	-	**0,0%**
c) Formazione	85.796	85.796	-	**0,0%**
4) Manutenzione e riparazione	**1.218.948**	**1.218.948**	**-**	**0,0%**
5) Godimento di beni di terzi	**2.919.459**	**2.919.459**	**-**	**0,0%**
6) Costi del personale	**42.879.458**	**43.398.976**	**-519.518**	**-1,2%**
a) Personale dirigente medico	-		-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.498.659	2.498.659	-	0,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	61.402	61.402	-	0,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	6.689.691	7.209.209	-519.518	-7,2%
e) Personale comparto altri ruoli	33.629.706	33.629.706	-	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	**3.880.118**	**4.467.118**	**-587.000**	**-13,1%**
8) Ammortamenti	**3.537.005**	**3.537.005**	**-**	**0,0%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.694.296	1.694.296	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	674.654	674.654	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.168.055	1.168.055	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-		-	-
10) Variazione delle rimanenze	**-5.103.082**	**-5.103.082**	**-**	**0,0%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-4.997.358	-4.997.358	-	0,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-105.724	-105.724	-	0,0%
11) Accantonamenti	**3.582.002**	**3.582.002**	**-**	**0,0%**
a) Accantonamenti per rischi	3.296.590	3.296.590	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-		-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	285.412	285.412	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	-		-	-
Totale B)	**1.078.415.190**	**1.031.521.708**	**46.893.482**	**4,5%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**2.742.401**	**5.321.066**	**-2.578.665**	**-48,5%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**2.308.484**	**2.308.484**	**-**	**0,0%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**5.064.087**	**5.479.087**	**-415.000**	**-7,6%**
Totale C)	**-2.755.603**	**-3.170.603**	**415.000**	**-13,1%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**5.409.998**	**5.409.998**	**-**	**0,0%**

a) Plusvalenze	-		-	-
b) Altri proventi straordinari	5.409.998	5.409.998	-	0,0%
2) Oneri straordinari	**2.878.094**	**2.878.094**	**-**	**0,0%**
a) Minusvalenze	13.493	13.493	-	0,0%
b) Altri oneri straordinari	2.864.601	2.864.601	-	0,0%
Totale E)	**2.531.904**	**2.531.904**	**-**	**0,0%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**2.518.702**	**4.682.367**	**-2.163.665**	**-46,2%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**249.784**	**1.945.584**	**-1.695.800**	**-87,2%**
a) IRAP relativa a personale dipendente			-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	249.784	1.945.584	-1.695.800	-87,2%
2) IRES	**2.268.918**	**2.715.188**	**-446.270**	**-16,4%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	**2.518.702**	**4.660.772**	**-2.142.070**	**-46,0%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**21.595**	**-21.595**	**-100,0%**

Nota Illustrativa

Criteri generali di formazione del bilancio di previsione

Il Bilancio di Previsione è stato redatto secondo le disposizioni contenute nella nota Regionale trasmessa in data 28 maggio 2015 per posta elettronica e con oggetto: 15/LP132 - Linee Guida Bilancio di Previsione 2015 con allegati.
Il bilancio è stato inoltre elaborato secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I principi contabili regionali, introdotti con DGR 1343/2004 e costantemente aggiornati con Decreti Dirigenziali, hanno costituito un riferimento solo in subordine ai documenti normativi e regolamentari sopra citati.

La presente nota illustrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.
Il conto economico è stato predisposto in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le previsioni relative al volume dei ricavi derivanti dalla vendita di beni sanitari e non sono state effettuate sulla base dei valori del preconsuntivo 2014, ponderati sulla base della percentuale di intermediazione attesa, per ogni tipologia di bene.
Si ritiene opportuno, pertanto, procedere ad un'analisi delle componenti previsionali di ricavo e di costo in maniera distinta, indicando nel prosieguo le manovre attuate per i vari macro aggregati. Si è inoltre preferito utilizzare le medesime tabelle che il D.Lgs 118/2011 prevede per il bilancio di esercizio, al fine di rendere più facile la comparazione.

1. Contributi in conto esercizio

Tab. 1 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			55.300.000	fondo ordinario di gestione
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Note e commenti

Il fondo ordinario di gestione dell' ESTAR non viene ripartito né sulla base della quota capitaria, perché ne manca il presupposto, né secondo la logica delle funzioni, perché non è del tutto attinente (generalmente vengono remunerate alcune funzioni di carattere sanitario, ad esempio quelle regionali di riferimento a favore delle Aziende Ospedaliere).

Il fondo è attribuito, invece, per svolgere le attività istituzionali di ESTAR, che rappresentano solo una parte dell'attività dell'ente stesso. A questo tipo di attività vanno aggiunte quelle di carattere commerciale, che connotano in modo specifico la natura di ESTAR.

L'importo della quota F.S. regionale-indistinto, come meglio dettagliato nella tabella seguente, è stato assegnato per euro 55.300.000,00 con D.G.R. n.575 del 27/04/2015 . Il bilancio di previsione contiene inoltre i contributi vincolati e finalizzati (e solo i loro costi), inviati con separata comunicazione.

Tab. 2 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Codice conto
AA0020	**DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:**				**60.440.620**	
AA0030	**Quota F.S. regionale - indistinto**				**55.300.000**	**3A010101**
	Assegnazione 20015	D.G.R. 575/2015	27/04/2015	Bilancio di Previsione	55.300.000	3A01010101
	Altre risorse indistinte					
AA0040	**Quota F.S. regionale - vincolato:**				**5.140.620**	**3A01010207**
	Copertura rata mutuo annuale Sud Est	D.G.R. n. 377/2008 D.G.R. n.602/2009	19/05/2008 13/07/2009		1.153.943	3A01010207
	Copertura rata mutuo annuale Nord ovest	D.G.R. n. 708/2008 D.G.R. n.209/2010	13/10/2008 23/02/2010		1.205.677	
	VEQ Servizio elisoccorso ditta GEDA	D.G.R. n.991/2014 D.D. 2169/2014	25/11/2014 26/05/2014		210.000	
	Oneri connessi alle operazioni di chiusura dei soppressi Estav	Atto a breve			115.000	
	Azioni di supporto riorganizzazionie Centrali Operative 118	D.G.R. 544/2014 D.D. 4523/2014	30/06/2014 07/10/2014		70.000	
	Sistema integrato della prevenzione collettiva	DGR n.249/15	16/03/2015		120.000	
	Dimissioni pazienti toscani internati in ospedale psichiatrico giudiziario	D.G.R. n. 1020/2013 D.D.n. 3702/2014	02/12/2013 06/08/2014		200.000	
	Coordinamento innovazione in Sanità (CIS)	D.G.R. n. 500/2015 D.D. n.2444/2015	07/04/2015 19/05/2015		310.000	
	Progettazione dell'evoluzione del TIX per la definizione Data Center unico per la realizzazione di un Sistema dei servizi digitali della Toscana	D.G.R. n 125/2009 D.D. n. 6422/2012	23/02/2009 28/12/2012		56.000	
	Centralizzazione informatica (Oracle, TIX,SIC)	Verbale 3/2015			1.700.000	

Tab. 3 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	60.440.620	2.708.240	4,48%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	**60.440.620**	**2.708.240**	**4,48%**

Note e commenti

La *quota destinata ad investimenti*, pari a 2.708.240 € rappresenta la quota parte dei beni acquistati con contributi in conto esercizio secondo le regole previste nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.,

La variazione dei *Contributi in c/esercizio,* tra l'assegnato preconsuntico 2014 ed il previsionale 2015 è di – 2.746.155,80. Nella tabella successiva sono indicati i contributi assegnati per il Bilancio di Previsione 2015 e Preconsuntivo 2014:

Tab. 4 – Raffronto contributi in conto esercizio 2015/2014

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Bil. Prev. 2015	Bil. Prec. 2014	Variazione 2014/2015
DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:			
Quota F.S. regionale - indistinto	55.300.000	58.761.313	- 3.461.313
Altre risorse indistinte			-
Contributi assegnati nel 2014		1.307.886	- 1.307.886
Accordo verbale del 3/2015	2.781.000	955.950	1.825.050
Quota F.S. regionale - vincolato:			-
Copertura rata mutuo annuale Sud Est	1.153.943	1.153.943	-
Copertura rata mutuo annuale Nord Ovest	1.205.677	1.205.677	-
Totale	60.440.620	63.186.775,78	- 2.746.155,80

2. Proventi e ricavi diversi

Con il trasferimento all'Estar della funzione di cui all'art. 101 co. 1 lettera b) della L.R. n. 40/2005, sono attività dell'Ente quelle relative alla ricezione, allo stoccaggio, alla preparazione dei beni al trasporto e alla consegna degli stessi ai presidi ospedalieri e territoriali aziendali dell'area vasta di competenza.

Nell'aggregato sono pertanto evidenziati i ricavi derivanti dalla fatturazione per la consegna dei beni sanitari e economali alle Aziende delle tre aree vaste tenendo presente quanto segue:

- la valorizzazione dei beni che saranno consegnati alle aziende sanitarie è stata effettuata senza nessun ricarico sul costo di acquisto degli stessi;
- per il bilancio di previsione 2015, il dato relativo al volume di affari che si prevede di ottenere dalla vendita dei beni, sanitari e non, tiene conto della previsione dei prodotti a scorta e in transito che si stima di gestire a livello delle tre aree vaste. Questo dato tiene conto della percentuale di intermediazione, per ogni tipologia di beni, prevista per l'anno 2015;
- l'importo delle vendite si intende al netto dell'IVA.

La previsione per l'anno 2015 viene sinteticamente riportati nel seguente prospetto;

Tab. 5 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

DETTAGLIO VENDITE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Aziende A.V.CE	Aziende A.V.NO	Aziende A.V.SE	Totale
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**280.369.000**	**228.120.000**	**129.271.000**	**637.760.000**
Sangue ed emocomponenti	**-**	**-**	**-**	**-**
Dispositivi medici:	**103.855.000**	**54.447.000**	**68.280.000**	**226.582.000**
Dispositivi medici	78.013.000	47.812.000	40.023.000	**165.848.000**
Dispositivi medici impiantabili attivi	25.842.000	6.635.000	28.257.000	**60.734.000**
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			-	**-**
Prodotti dietetici	**3.306.000**	**1.916.000**	**1.696.000**	**6.918.000**
Materiali per la profilassi (vaccini)	**11.371.000**	**7.975.000**	**5.294.000**	**24.640.000**
Prodotti chimici	**39.279.000**	**14.007.000**	**20.151.000**	**73.437.000**
Materiali e prodotti per uso veterinario	**5.000**	**11.000**	**3.000**	**19.000**
Altri beni e prodotti sanitari	**12.268.000**	**5.190.000**	**6.294.000**	**23.752.000**
Prodotti alimentari	**-**	**-**	-	**-**
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	**1.869.000**	**1.909.000**	**959.000**	**4.737.000**
Combustibili, carburanti e lubrificanti	**-**		-	**-**
Supporti informatici e cancelleria	**699.000**	**991.000**	**359.000**	**2.049.000**
Materiale per la manutenzione		**364.000**	-	**364.000**
Altri beni e prodotti non sanitari:	**621.000**	**1.650.000**	**318.000**	**2.589.000**
Altri beni non sanitari	621.000	1.576.000	318.000	**2.515.000**
Materiale vario di Laboratorio		74.000		**74.000**
TOTALE	**453.642.000**	**316.580.000**	**232.625.000**	**1.002.847.000**

Tab. 5 bis – Dettaglio rimborsi per acquisti di beni – sintesi totale e raffronto 2015/2014

DETTAGLIO RIMBORSI COMPLESSIVO	Prev. 2015	Prec. 2014	Variaz. 2015/2014
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**637.760.000**	**617.760.000**	**20.000.000**
Sangue ed emocomponenti	**-**	**-**	**-**
Dispositivi medici:	**226.582.000**	**213.582.000**	**13.000.000**
Dispositivi medici	165.848.000	152.848.000	13.000.000
Dispositivi medici impiantabili attivi	60.734.000	60.734.000	-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-
Prodotti dietetici	**6.918.000**	**6.918.000**	**-**
Materiali per la profilassi (vaccini)	**24.640.000**	**19.640.000**	**5.000.000**
Prodotti chimici	**73.437.000**	**63.437.000**	**10.000.000**
Materiali e prodotti per uso veterinario	**19.000**	**19.000**	**-**
Altri beni e prodotti sanitari:	**23.752.000**	**23.752.000**	**-**
Prodotti alimentari	**-**	**-**	**-**
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	**4.737.000**	**4.737.000**	**-**
Combustibili, carburanti e lubrificanti	**-**	**-**	**-**
Supporti informatici e cancelleria	**2.049.000**	**2.049.000**	**-**
Materiale per la manutenzione	**364.000**	**364.000**	**-**
Altri beni e prodotti non sanitari:	**2.589.000**	**2.589.000**	**-**
Altri beni non sanitari	2.515.000	2.515.000	-
Materiale vario di Laboratorio	74.000	74.000	-
TOTALE	**1.002.847.000**	**954.847.000**	**48.000.000**

Note e commenti

La tabella 5 riporta il dettaglio delle vendite di beni sanitari e non sanitari alle Aziende Sanitarie della Regione Toscana, allocate nella voce A) 9) Altri ricavi e proventi. La previsione per l'anno 2015 della posta inserita in bilancio è effettuata tenendo conto dei volumi di vendita del bilancio preconsuntivo 2014. Il volume delle vendite 2015 tiene conto degli oneri derivanti dalla D.G.R. N.647 del 18/05/2015. Con l'atto in oggetto è stato disposto un programma di prevenzione per l'eradicazione del virus dell'epatite cronica "C" nella popolazione toscana con un onere totale stimato per il prossimo triennio di 60.000.000 di euro. E' stato inoltre stimato l'effetto dovuto alla campagna di vaccinazione antimeningococco C di cui alla D.G.R. N. 582 del 4 maggio 2015. Per ultimo, le vendite 2015 sono state incrementate per gli effetti dovuti all'aumento della capacità intermediativa dei prodotti gestiti al magazzino di Migliarino Pisano.

Nella tabella 5 bis) il totale delle voci di carattere sanitario assomma a 993.908000 €, quelle a carattere economale a 9.739.000 €; di seguito se ne fornisce il raccordo con la voce *A) 9) Altri ricavi e proventi* assieme ad un confronto con il preconsuntivo 2014.

Tab. 6 – Dettaglio Proventi e ricavi diversi – sintesi totale e raffronto 2015/2014

			variazione 2015/2014	
Proventi e Ricavi diversi	**2015**	**2014**	**Importo**	**%**
Area sanitaria	**998.495.656**	**950.495.656**	**48.000.000**	**5,05%**
Vendita di prodotti sanitari	993.108.000	945.108.000	48.000.000	5,08%
Proventi derivanti da risk sharing	1.425.554	1.425.554	-	0,00%
Proventi derivanti dal raggiungimento di target	3.488.678	3.488.678	-	0,00%
Sconti per transazioni	222.528	222.528	-	0,00%
Omaggi vari (REVLIMID e altro)	142.548	142.548	-	0,00%
Abbuoni e sconti attivi	108.348	108.348	-	0,00%
Ricavi per indennizzi e penali a fornitori	196.948	196.948		0,00%
Area non sanitaria	**11.219.521**	**11.219.521**	**-**	**0,00%**
Vendita di prdotti economali (tabella 55ter)	9.739.000	9.739.000	-	0,00%
Servizio Stamperia di Area Vasta	788.081	788.081	-	0,00%
Prestazioni di servizio da stamperia	77.201	77.201	-	0,00%
Ricavi per rimborso pubblicazioni	15.719	15.719	-	0,00%
Altri proventi	599.519	599.519	-	0,00%
TOTALE voce A 9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	**1.009.715.177**	**961.715.177**	**48.000.000**	**4,99%**

Valore della Produzione: sintesi

Di seguito si fornisce una tabella sintetica delle voci afferenti la previsione del *Valore della Produzione 2015* presentandone il raffronto con il preconsuntivo 2014.

Tab. 6 bis – Dettaglio valore della produzione e raffronto 2015/2014

SCHEMA DI BILANCIO	Bil-Prev. 2015	Prec. 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**60.440.620**	**63.186.776**	**-2.746.156**	**-4,3%**
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-2.708.240**	**-1.731.734**	**-976.506**	**56,4%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**3.347.816**	**3.347.816**	**-**	**0,0%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria			**-**	**-**
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**10.037.218**	**10.037.218**	**-**	**0,0%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			**-**	**-**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**325.000**	**287.521**	**37.479**	**13,0%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**1.009.715.177**	**961.715.177**	**48.000.000**	**5,0%**
Totale A)	**1.081.157.591**	**1.036.842.774**	**44.314.817**	**4,3%**

Note e commenti:

La voce *A) 1) Contributi in c/esercizio 2015 risulta inferiore di -2.746.156 di euro rispetto al valore dei contributi 2014*, come già evidenziato nella tabella 4. Il sensibile decremento delle risorse assegnate per il 2015 tiene conto dei previsti risparmi gestionali conseguenti alla fusione dei tre Estav.

Per quanto concerne l*a voce A) 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti* e *A) 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio* , va richiamata la normativa che, a partire dall'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011, si è succeduta in questo campo.

In effetti, il secondo periodo della lettera b) dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 – che recitava "I cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Sono fatti salvi gli ammortamenti effettuati fino all'esercizio precedente a quello di applicazione delle disposizioni di cui al presente titolo" – è stato modificato dal comma 36 dell'art. 1 della l. n. 228/2012 *Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2013)*. Quest'ultimo modula le percentuali di ammortamento dei beni acquistati con contributi in conto esercizio a seconda dell'esercizio di acquisizione, prevedendo per quelli entrati nel 2014 una percentuale del 60% e per quelli entrati nel 2015 una percentuale del 80%.

Tale disposizione va applicata sulla base delle disposizioni del Decreto Ministeriale del 17 settembre 2012, che approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011, come richiamate dalla nota della Regione Toscana 13/0130 "*Suggerimenti contabili*".
In sostanza, anziché ammortizzare i beni per le aliquote previste nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., si preferisce, per realizzare l'armonizzazione dei sistemi contabili auspicata dalla stesso decreto, di stornare da un'apposito conto di ricavo *Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti* l'effetto richiesto per l'esercizio in analisi (60% o 80% a seconda che i beni acquistati con contributi in conto esercizio siano del 2014 e 2015) imputando tale valore ad un apposito conto di patrimonio *Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*.
I beni "autofinanziati" vengono poi ammortizzati con l'aliquota di cui all'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e, contestualmente, gli ammortamenti vengono sterilizzati.
L'effetto stimato 2015, stornato dai ricavi e portato a Patrimonio Netto, è pari a 2.708.240 €; gli ammortamenti dei beni coinvolti e la relativa stima di sterilizzazione (che utilizza il conto di Netto appena citato) ammonta a 325.000 €. L'effetto complessivo, nell'ambito del Patrimonio Netto, è un incremento di oltre 2.400.000 €
La voce *A) 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti risulta movimentata, principalmente, dalle attività connesse al Decreto 6380/2012.*
La voce *A) 5) Concorsi, recuperi e rimborsi* non fa rilevare variazioni significative.

3. Acquisti di beni

Questo aggregato accoglie tutti i costi che l'Estar prevede di sostenere nell'anno 2015 per l'acquisto di beni sanitari e non (es farmaci, dispositivi, materiale di pulizia, cancelleria ecc.) destinati alla vendita alle Aziende Sanitarie delle tre aree vaste .
Per la previsione degli acquisti di beni sanitari e economali, di cui all'art. 101, co.1, lett.b della L.R. n. 40/2005 "Gestione di magazzini e della logistica", come dato di partenza è stato utilizzato il valore del preconsuntivo 2014 degli acquisti dei tre Estav soppressi.con le considerazioni di cui alla voce "proventi e ricavi diversi".
Per maggior chiarezza di seguito si riporta il dettaglio per tipologia di beni degli acquisti di beni sanitari e non sanitari verso i fornitori:

Tab. 8 – Dettaglio acquisti di beni sanitarie non per tipologia di distribuzione

Acquisto di beni	Prev. 2015	Prec. 2014	Variaz. 2015/2014
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**637.760.000**	**617.760.000**	**20.000.000**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Medicinali senza AIC	-	-	-
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-
Dispositivi medici:	**226.582.000**	**213.582.000**	**13.000.000**
Dispositivi medici	165.848.000	152.848.000	13.000.000
Dispositivi medici impiantabili attivi	60.734.000	60.734.000	-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-
Prodotti dietetici	**6.918.000**	**6.918.000**	-
Materiali per la profilassi (vaccini)	**24.640.000**	**19.640.000**	**5.000.000**
Prodotti chimici	**73.437.000**	**63.437.000**	**10.000.000**
Materiali e prodotti per uso veterinario	**19.000**	**19.000**	-
Altri beni e prodotti sanitari:	**23.752.000**	**23.752.000**	-
Materiale per disinfezione	-	-	-
Altri beni sanitari	-	-	-
Prodotti alimentari	-	-	-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	**4.737.000**	**4.737.000**	-
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
Supporti informatici e cancelleria	**2.049.000**	**2.049.000**	-
Materiale per la manutenzione	**364.000**	**364.000**	-
Altri beni e prodotti non sanitari:	**2.589.000**	**2.589.000**	-
Altri beni non sanitari	2.515.000	2.515.000	-
Materiale vario di Laboratorio	74.000	74.000	-
TOTALE	**1.002.847.000**	**954.847.000**	**48.000.000**

Di seguito si fornisce una tabella che, in maniera sintetica, riporta gli acquisti di beni con il confronto tra due esercizi.

Tab. 8 bis – Sintesi acquisti di beni sanitarie non

			variazione 2015/2014	
Acquisti di beni	**Bil Prev 2015**	**Prec. 2014**	**importo**	**%**
Acquisti di beni sanitari	993.108.000	945.108.000	48.000.000	5,08%
Acquisti di beni non sanitari	9.739.000	9.739.000	-	0,00%
Totale acquisti di beni	**1.002.847.000**	**954.847.000**	**48.000.000**	**5,03%**

L'incremento negli acquisti di beni tiene conto delle considerazioni e commenti di cui alla tabella 5bis).
Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale dei magazzini, che rilevano ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

4. Acquisti di servizi

I costi per l'acquisto di servizi Estar derivano principalmente dai costi di funzionamento delle tre sedi di Estar e delle strutture periferiche. Di seguito sono evidenziati i valori dei principali servizi non sanitari:

Tab. 9 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari da privato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	PREV. 2015	PREC.2014	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**12.785.282**	**12.657.816**	**127.466**	**1,01%**
BA1580	Lavanderia	329	329	-	0,00%
BA1590	Pulizia	270.858	270.858	-	0,00%
BA1600	Mensa	503.000	503.000	-	0,00%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	58.030	58.030		
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.831.508	3.831.508	-	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	50.408	50.408	-	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	120.207	120.207	-	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	479.384	479.384	-	0,00%
BA1670	Altre utenze	95.611	95.611	-	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	33.928	33.928		
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	487.176	487.176		
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.854.843	6.727.377	127.466	1,89%
	di cui - Costi per progetti finalizzati	2.585.385	2.585.385	-	0,00%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**70.000**	**171.670**	**- 101.670**	**-59,22%**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collab.ni, Interinale e altre prest.ni di lavoro non sanitarie da privato				
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	70.000	171.670	- 101.670	-59,22%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	**60.000**	**85.796**	**- 25.796**	**-30,07%**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	60.000	85.796	- 25.796	-30,07%
	TOTALE	**12.915.282**	**12.915.282**	**-**	**0,00%**

Note e commenti

- L'aggregato *Servizi non sanitari*, che esprime il risultato della somma algebrica delle singole componenti, non rileva alcun incremento del dato previsionale 2015 rispetto al preconsuntivo 2014. Analizzando le singole poste di bilancio, l'incremento della voce "Altri servizi non sanitari" riguarda l'adesione di Estar al contratto stipulato da Regione Toscana per l'affidamento a KPMG del servizio di "Progettazione di servizi e attività inerenti processi di gestione sviluppo delle risorse umane". L'importo di adesione con KPMG ammonta a 277.550,00 euro e i parametri contrattuali prevedono un'attività complessiva di 240 ore con un consume di ore stimato per il 2015 pari a euro 127.466.
- Per quanto riguarda le spese di funzionamento dell'Ente si dà atto del rispetto dell'obiettivo di contenimento dei costi per fomazione e incarichi di consulenza per un totale di 127.466 euro. Gli incarichi di consulenza attivati per il 2015 risultano essere i seguenti: incarico di consulenza con lo Studio legale e tributario Miccinesi e Associati per la stesura di un interpello all'Agenzia delle Entrate volto all'inquadramento dell'Estar ai fini delle imposte

IRES-IRAP-IVA; incarico di consulenza e formazione in ambito legale e contrattuale con l'Avv. Iaria per i primi 7 mesi del 2015 ; incarico di consulenza in materia contabile e fiscale con il Dr. Giulio Ragghianti per tutto il 2015;

5. Manutenzioni

Il criterio utilizzato per la distinzione tra manutenzioni ordinarie, che sono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute, e manutenzioni incrementative (o straordinarie), che sono capitalizzate e vengono ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, è il seguente:
- le manutenzioni ordinarie (rilevate in bilancio assieme alle riparazioni) rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc.. Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento;
- le manutenzioni incrementative rappresentano quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti.
Si evidenzia inoltre che il contenimento della manutenzione o noleggio degli automezzi in dotazione all'Ente (-80% rispetto al dato 2009), come indicato nella nota regionale del 19/11/2013 prot. AOO-GRT/0297296/Q.050.040.010, risulta non applicabile in quanto trattasi per l'Ente di costi incomprimibili e comunque di valore esiguo.

Nel corso dell'esercizio 2015 si stimano manutenzioni e riparazioni per circa 1,2 milioni di euro €.

Tab. 10– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	PREV. 2015	PREC.2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	168.417	168.417	-	0,0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	79.172	79.172	-	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	285.313	285.313	-	0,0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.571	4.571	-	0,0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.990	2.990	-	0,0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	678.485	678.485	-	0,0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
	TOTALE	**1.218.948**	**1.218.948**	**-**	**0,0%**

Note e commenti
L'aggregato in questione non evidenzia alcuna variazioni.

5. Godimento di beni di terzi

Questo aggregato include i corrispettivi, per il godimento di beni di terzi materiali ed immateriali, quali canoni di manutenzioni di beni di terzi, canoni di locazione di beni mobili.
Si rileva che l'aggregato *Godimento di beni di terzi* che si stima di movimentare per l'anno 2015 risulta pari a 2.919.459 milioni di euro di cui 630.000 €, connessi al canone annuale per l'uso dei macchinari della stamperia e 1.440.000 euro per fitti passivi dei magazzini gestiti dall'ESTAR.

6. Costi del personale

Ormai può ritenersi conclusa la fase di completamento del trasferimento delle ulteriori funzioni, avvenuto nel corso del periodo 2007-2012.
E' evidente che, stante la natura stessa dell'Ente ed il sistema di finanziamento del medesimo, le eventuali variazioni in eccesso che scaturiranno dalla valorizzazione del costo del personale relativo agli eventuali trasferimenti avvenuti nel corso del 2015, rilevati a consuntivo, dovranno costituire incremento del relativo contributo in c/esercizio. In fase di elaborazione del presente documento il valore a preconsuntivo 2014 del personale dipendente risulta sostanzialmente in linea con il valore previsto per l'esercizio 2015. Merita inoltre precisare che le indicazioni fornite della nota Regionale trasmessa in data 28 maggio 2015 , riguardo alla misura di contenimento della spesa del personale e garanzia del non superamento dell'ammontare dell'anno 2004 diminuito del -1,4%, non è estendibile in quanto l'Ente è sorto successivamente al 2004. Il valore finale del costo del personale 2015 si stima in leggera flessione rispetto al preconsuntivo 2014 in quanto si prevede un saldo negativo tra le entrate e le uscite dei dipendenti nel corso del 2015.

Tab. 11 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore Prev. 2015	Valore Prec. 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**2.560.061**	**2.560.061**	**-**	**0,00%**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**2.498.659**	**2.498.659**	**-**	**0,00%**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**				
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**2.498.659**	**2.498.659**	**-**	**0,00%**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*2.413.522*	*2.413.522*	-	*0,00%*
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.563.135	1.563.135	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	214.990	214.990	-	0,00%
	Indennità di risultato	115.013	115.013	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	418	418	-	
	Oneri sociali su retribuzione	519.414	519.414	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	552	552	-	
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	**85.137**	**85.137**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	69.447	69.447	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	465	465	-	0,00%
	Indennità di risultato			-	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	-	-		
	Oneri sociali su retribuzione	15.225	15.225	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	-		-	
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				

Costo del personale comparto ruolo sanitario	**61.402**	**61.402**	**-**	**0,00%**
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	**61.402**	**61.402**	**-**	**0,00%**
Voci di costo a carattere stipendiale	42.831	42.831	-	0,00%
Straordinario e indennità personale			-	
Retribuzione per produttività personale	5.856	5.856	-	0,00%
Altro trattamento accessorio	82	82	-	
Oneri sociali su retribuzione	12.633	12.633	-	0,00%
Altri oneri per il personale	-			
Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Retribuzione per produttività personale				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 12 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore Prev. 2015	Valore Prec. 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**	**1.912.142**	**1.912.142**	**-**	**0,00%**
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**1.912.142**	**1.912.142**	**-**	**0,00%**
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**1.660.664**	**1.660.664**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	928.923	928.923	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	240.422	240.422	-	0,00%
	Indennità di risultato	109.561	109.561	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	34.218	34.218	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	346.956	346.956	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	584	584	-	0,00%
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	**251.478**	**251.478**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	143.048	143.048	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	35.183	35.183	-	0,00%
	Indennità di risultato	6.882	6.882	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	258	258	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	55.186	55.186	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	10.921	10.921		
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**				
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				

Tab. 13 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore Bil prev 2015	Valore Prec. 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**19.677.396**	**20.196.914**	**- 519.518**	**-2,57%**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**2.490.732**	**3.010.250**	**- 519.518**	**-17,26%**
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**2.113.333**	**2.632.851**	**- 519.518**	**-19,73%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.149.318	1.510.836	- 361.518	-23,93%
	Retribuzione di posizione	212.021	251.021	- 39.000	-15,54%
	Indennità di risultato	226.793	237.793	- 11.000	-4,63%
	Altro trattamento accessorio	1.763	1.763	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	523.438	631.438	- 108.000	-17,10%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	**377.399**	**377.399**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	234.198	234.198	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	42.196	42.196	-	0,00%
	Indennità di risultato	24.347	24.347	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	936	936	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	75.722	75.722	-	0,00%
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**17.186.664**	**17.186.664**	**-**	**0,00%**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**16.220.189**	**16.220.189**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.239.216	10.239.216	-	0,00%
	Straordinario e indennità personale	42.665	42.665	-	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	1.548.901	1.548.901	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	968.458	968.458	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.413.111	3.413.111	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	7.838	7.838	-	0,00%
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**966.475**	**966.475**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	568.210	568.210	-	0,00%
	Straordinario e indennità personale	141	141		
,	Retribuzione per produttività personale	61.508	61.508	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	115.765	115.765		
	Oneri sociali su retribuzione	220.851	220.851	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	-			
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 14 – Costi del personale – ruolo amministrativo

	COSTI DEL PERSONALE	Valore Bil Prev. 2015	Valore Prec.2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**18.729.859**	**18.729.859**	**-**	**0,00%**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**2.286.817**	**2.286.817**	**-**	**0,00%**
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**2.201.705**	**2.201.705**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.204.323	1.204.323	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	318.705	318.705	-	0,00%
	Indennità di risultato	163.759	163.759	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	4.483	4.483	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	479.205	479.205	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	31.230	31.230	-	0,00%
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**85.112**	**85.112**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	64.145	64.145	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	-		-	
	Indennità di risultato	1.845	1.845	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	171	171	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	18.951	18.951	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	-		-	
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**16.443.042**	**16.443.042**	**-**	**0,00%**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**16.332.645**	**16.332.645**	**-**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.278.519	10.278.519	-	0,00%
	Straordinario e indennità personale	14.244	14.244	-	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	1.620.775	1.620.775	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	966.968	966.968	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.452.139	3.452.139	-	0,00%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	23.114	23.114		0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.347	19.347		0,00%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	3.767	3.767		0,00%
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	87.283	87.283		

5. Oneri diversi di gestione

L'aggregato comprende i costi per le indennità e rimborso dei direttori e degli organi collegiali, i premi assicurativi, gli oneri per la pubblicazione dei bandi di gara, l'imposta di registro, l'imposta per smaltimento rifiuti e altri costi con il dettaglio di seguito riportato:

Tab. 15– Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore Bil.Prev.2015	Valore Prec. 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	179.727	179.727	-	0,00%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	410.179	662.179	- 252.000	-38,06%
	Oneri legali	344.446	344.446	-	
	...	-		-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.280.766	**3.280.766**	**-**	**0,00%**
	Oneri pubblicità quotidiani e periodici	180.638	515.638	- 335.000	-64,97%
	Abbuoni sconti passivi	1.893.711	1.893.711	-	0,00%
	Oneri INAIL	110.590	110.590	-	0,00%
	Costi per spese postali	250.959	250.959	-	0,00%
	Premi di assicurazioni	193.158	193.158	-	0,00%
	Altri oneri	316.710	316.710	-	0,00%
	TOTALE	**3.880.118**	**4.467.118**	**- 587.000**	**-13,14%**

La voce *Abbuoni e sconti passivi,* di quasi 1,9 mil.€ accoglie il riconoscimento dei target di magazzino alle Aziende dell'Area Vasta. La fusione dei tre Estav in un unico Ente determinerà nell'esercizio 2015 una riduzione in termini economici di 252.000 euro della voce Organi Direttivi e Collegi Sindacali. Sono inoltre previsti ulteriori risparmi determinati dalla pubblicazione di bandi di gara unici e non più suddivisi per area vasta per valore di stima di 335.000 euro

6. Accantonamenti

La voce in questione è stata movimentata per accogliere gli accantonamenti per interessi di mora, per cause pendenti e quote inutilizzate dei regionali vincolati. Vista la difficoltà di stima e previsione della voce aggregata accantonamenti, per l'anno 2015 è stato inserito lo stesso valore di accantonamento preconsuntivo 2014.

Tab. 16– Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore Prev. 2015	Valore prec. 2014	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	**455.000**	**455.000**	**-**	**0,00%**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	455.000	455.000	-	0,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	...				
	...				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**285.412**	**285.412**	**-**	**0,00%**
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	285.412	285.412	-	0,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		-	-	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-		
	Altri accantonamenti:	**2.841.590**	**2.841.590**	**-**	**0,00%**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	2.841.590	2.841.590	-	0,00%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			-	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			-	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto			-	
BA2890	Altri accantonamenti			-	
	Compenso aggiuntivo Direttori			-	
	...				
	TOTALE	**3.582.002**	**3.582.002**	**-**	**0,00%**

7. Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti sono costituiti dalla voce interessi per anticipazione di cassa, euro 623.000, e dalla voce interessi di mora. Per il 2015 si prevede una leggera flessione della voce interessi in quanto nel corso dei primi 5 mesi del 2015 l'Ente ha fatto registrare un sensibile miglioramento nei tempi di pagamento del debito verso i Fornitori . L'onere 2015 derivante dall' accensione dei mutui in corso risulta in leggera flessione rispetto al preconsuntivo 2014 in quanto la quota interessi tende a decrescere nel corso della durata del mutuo.

Tab. 17– Riepilogo proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	Bil.Prev.2015	Prec.2014	Variazione importo	%
Interessi attivi su conto di Tesoreria	658	658	-	0,0%
Interessi attivi su c/c postali	109	109	-	0,0%
Altri interessi attivi	2.307.717	2.307.717	-	
Totale Proventi e oneri finanziari attivi	**2.308.484**	**2.308.484**	**-**	**0,0%**
Interessi passivi per anticipazioni di cassa	623.758	623.758	-	0,0%
Interessi passivi su mutui	1.224.634	1.308.891	- 84.257	-6,4%
Interessi di mora	3.215.695	3.546.438	- 330.743	-9,3%
Perdite su cambi	-	-	-	
Totale Proventi e oneri finanziari passivi	**5.064.087**	**5.479.087**	**- 415.000**	**-7,6%**
Saldo proventi e oneri finanziari	**- 2.755.603**	**- 3.170.603**	**415.000**	**-13,1%**

8. Imposte e tasse

IRAP

L'imposta che si prevede di pagare nel corso del 2015 risulta essere sensibilmente inferiore rispetto al valore del preconsuntivo 2014 in quanto l'Ente, per la sua natura commerciale, beneficia delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 e in particolare di quelle dell'art. 1 co.20 L.190/2015. In sintesi, a partire dal 2015, gli oneri del personale a tempo indeterminato sono interamente deducibili dalla base imponibile IRAP.

IRES

Stante la normativa vigente e il cogente obiettivo per gli ESTAV del pareggio di Bilancio e anche a seguito dell'indeducibilità parziale o totale di alcuni costi, l'IRES che si prevede di imputare per l'esercizio 2015 ammonta ad euro 2.268.918. La riduzione dell'imposta rispetto all'Ires imputata nel preconsuntivo 2014 è dovuta in maniera diretta alla diminuzione dell'imposta IRAP 2015 per i motivi sopra detti.

Totale imposte e tasse

Bilancio pluriennale 2015/2017

Per il Bilancio pluriennale anni 2016 e 2017, vista la difficoltà di stima e previsione delle principali poste di bilancio, sono stati mantenuti, salvo alcune eccezioni, gli stessi valori imputati nel bilancio 2015..

Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2015 ed al bilancio pluriennale di previsione 2015-2017

Bilancio di previsione 2015

Il bilancio di previsione 2015 è stato predisposto sulla base delle indicazioni e disposizioni emanate dalla Direzione Generale Diritto Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana, con particolare riferimento a quanto contenuto nella nota Regionale trasmessa in data 28 maggio 2015 per posta elettronica e con oggetto: 15/LP132 – Linee Guida Bilancio di Previsione 2015 con allegati.
Il Bilancio è stato inoltre elaborato secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I principi contabili regionali, introdotti con DGR 1343/2004 e costantemente aggiornati con Decreti Dirigenziali, hanno costituito un riferimento solo in subordine ai documenti normativi e regolamentari sopra citati.

Il principale presupposto sui cui si fonda l'elaborazione del documento risiede nell'assegnazione da parte della Regione Toscana di una quota di Fondo Sanitario regionale-indistinto. L'importo della quota di F.S. assegnato, con D.G.R. n.575 del 27/04/2015, è pari ad euro 55.300.000,00.

La variazione dei Contributi in c/esercizio, tra l'assegnato preconsuntivo 2014 ed il previsionale 2015 è di -2.746.155,80 mln di euro, come meglio rappresentata nella "Tab. 4 – Raffronto contributi in conto esercizio 2015/2014" della Nota Illustrativa al Bilancio di Previsione 2015.
La misura contenitiva in atto, dimostrata dal sostanziale decremento delle risorse, è evidentemente correlata ad una stringente necessità che, ha indifferenziatamente riguardato l'intero panorama delle Aziende ed Enti del SSR e che, giocoforza, impone il rafforzamento delle misure di riduzione della spesa ed un ulteriore contenimento ed efficientamento dei servizi erogati anche da parte di ESTAR.

La nota illustrativa al bilancio di previsione 2015 assai chiaramente illustra gli ambiti di intervento e le soluzioni che permetteranno un realistica e doverosa riduzione dei costi di gestione, tale da consentire il raggiungimento dell'equilibrio economico dell'Ente anche nell'esercizio in questione, continuando nella perseguita politica di rigore e nell'attuazione di misure già avviate e realizzate nell'esercizio 2014 dagli ex ESTAV; al citato documento, dunque, si rinvia per una più tecnica ed esplicativa lettura degli interventi.

L'immediato futuro della vita di ESTAR, subentrato ai soppressi ex ESTAV, dovrà essere orientato oltre cha ad una gestione di risorse economiche, sempre più limitate, ad una riorganizzazione delle proprie attività tese al conseguimento di standard di efficacia, efficienza, qualità ed economicità, nonché all'armonizzazione dei prezzi e dei servizi resi alle Aziende Sanitarie operanti su tutto il territorio regionale toscano.

Per quanto riguarda l'**assetto interno** di ESTAR, obiettivo principale del 2015 risulterà quello di riorganizzare il personale su base regionale con l'intento di assicurare uniformità di servizi alle Aziende Sanitarie distribuendo il know how presente sul territorio in modo mirato sulle complessità esistenti e sull'esperienza pregressa di ogni profilo professionale. Per assicurare il corretto impiego delle risorse umane in base alla matrice competenza / potenzialità verrà rafforzata, nel corso del 2015, la collaborazione con il Formas che nell'ultimo trimestre del 2014 ha provveduto alla mappatura delle competenze e attitudini disponibili nei 3 ESTAV. Il programma di Formazione ESTAR 2015, assemblato dallo specifico gruppo di lavoro "Formazione" nel corso dell'ultimo trimestre 2014, sarà prevalentemente svolto con docenze interne e con la massima attenzione ai costi, senza tuttavia alcun decremento negli apporti attesi.

Nel settore in cui più matura è l'esperienza dell'Ente, ovvero quello relativo all' **Acquisizione di Beni e Servizi**, l'attività 2015 del Dipartimento, oltre ad assicurare la realizzazione delle gare programmate e comunicate a tutti gli enti del SSR (vedi tabella sottostante), sarà finalizzata ad armonizzare le forme contrattuali, ad uniformare le tariffe (allineandole al prezzo regionale più basso) ed infine a standardizzare i beni e servizi richiedibili sul territorio regionale. A questo fine sono stati creati specifici gruppi di lavoro che, comprendendo molteplici professionalità provenienti dalle tre aree vaste, vaglieranno ogni singolo contratto / fornitore con l'obiettivo di procedere con la massima celerità alla negoziazione unica regionale ed alla conseguente razionalizzazione del parco fornitori. Nel corso dell'anno 2015, grazie al maggior coordinamento dell'attività negoziale nella pubblicazione di gare pressoché esclusivamente regionali, all'armonizzazione dei processi operativi e degli strumenti informatici, all'individuazione ed estensione delle best practices regionali, al più diffuso utilizzo delle gare a catalogo ed a progetto, permetteranno sicure economie per il Sistema

Altro settore che connatura ESTAR, è quello dei **Magazzini e Logistica Distributiva**.
L'assetto logistico di ESTAR appare, al 1° Gennaio 2015, piuttosto disomogeneo in quanto, in assenza di linee guida unitarie, ogni Area Vasta ha organizzato la distribuzione di farmaci, dispositivi medici e beni economali sulla base delle esigenze del territorio e delle risorse a disposizione.

Poiché tuttavia la complessità logistica regionale ha assunto proporzioni ragguardevoli e richiede la massima efficienza ed efficacia nella gestione, le attività per l'anno 2015 dovranno prioritariamente riguardare:

- Creazione di un'unica anagrafica per tutte le referenze gestite dai magazzini di Area Vasta.
- Definizione delle caratteristiche dell' unico SW di magazzino con la successiva indizione di gara pubblica e, possibilmente, la sua aggiudicazione.
- Standardizzazione dei processi logistici, amministrativi, tecnici ed informatici che caratterizzano l'assolvimento della funzione logistica.
- Definizione di livelli di servizio comuni per tutti gli enti approvvigionati da ESTAR.
- Armonizzazione e coordinamento delle procedure inerenti la Direzione Tecnica dei magazzini.

Altro settore di strategica importanza è rappresentato dagli **Stipendi e Concorsi**.
Sulla base della ricognizione dei concorsi e delle graduatorie attive sono state formalizzate, nel corso del primo semestre 2015, le linee di indirizzo ESTAR per l'indizione di nuovi concorsi regionali e per lo scorrimento delle graduatorie attive. La filosofia è stata quella di:

- predisporre concorsi e selezioni uniche regionali che prevedranno l'espressione di preferenze per Area Vasta gestire proattivamente lo scadenziario dei concorsi e delle selezioni regionali così da essere in grado di offrire in qualsiasi momento, alle AA.SS. regionali, una graduatoria valida per la maggior parte delle professionalità richiedibili, da fornire i Area Vasta
- definire nuove procedure di scorrimento delle graduatorie che, anche sfruttando l'opzione della preferenza menzionata al punto 1., assicuri maggior rapidità e miglior servizio alle AA.SS.

Pagamento competenze economiche (personale dipendente e personale convenzionato). Poiché il servizio reso alle Aziende Sanitarie non risulta uniforme sul territorio regionale, l'obiettivo sarà quello di completare il passaggio di funzioni in tutta la regione, acquisendo le risorse attualmente impiegate presso le AA.SS. per questa attività e sfruttando le sinergie derivanti da un'unica "cabina di regia". Nel corso dell'ultimo trimestre 2014 un'intensa sequenza di riunioni (ad oggi non ancora terminata), sta provvedendo all'allineamento delle voci giuridiche, contabili ed alla formazione del personale coinvolto.

Nel settore delle **Tecnologie Sanitarie,** il principale obiettivo dell'anno 2015, sarà l'armonizzazione delle procedure e dei modelli organizzativi a livello regionale per conseguire l'omogeneità dei servizi resi alle Aziende Sanitarie (ex art. 101 comma 1 bis legge 40/2005).
A fronte infatti di una consistenza del parco macchine piuttosto equilibrata tra le tre Aree Vaste (vedi tabella sottostante), nel corso degli anni i tre ESTAV hanno infatti sviluppato modelli organizzativi differenti per quanto riguarda i rapporti con le Aziende Sanitarie (es: ruolo di RES e DEC nei contratti

di manutenzione delle apparecchiature) ed i fornitori (es: gestione congiunta o in "global service" della manutenzione delle apparecchiature).

In particolare uno dei punti fondamentali è rappresentato dalle differenze di impostazione del contratto principale per il servizio di manutenzione delle apparecchiature in quanto nei 3 ESTAV sono state adottate soluzioni diverse che prevedono, alternativamente:

- gestione dell'alta tecnologia affidata alle ditte produttrici delle apparecchiature e per la media e bassa affidata a società di gestione dei servizi di ingegneria clinica nella modalità "full risk" (ESTAV Nordovest)
- gestione dell'alta tecnologia affidata alle ditte produttrici delle apparecchiature e per la media e bassa affidata a società di gestione dei servizi di ingegneria clinica nella modalità servizio misto (ESTAV Centro) dove l'acquisizione di parti di ricambio è in carico a ESTAV.
- gestione realizzata affidando ad un'unica società di gestione dei servizi di ingegneria clinica la totalità del parco attrezzature nella modalità full risk (Esta Sudest); rimangono comunque affidati alla ditta produttrice i 4 robot chirurgici presenti nell' Area

Nel corso del 2015 le tre distinte "filosofie" verranno monitorate in modo da poterne verificare vantaggi e svantaggi ponendo a confronto i relativi costi e livelli di servizio prestati alle aziende. Entro la fine del 2015, verrà testato e "varato" un modello unico che, pur considerando le differenze esistenti in termini di tecnologia delle apparecchiature e di concentrazione territoriale, rappresenti la base per una gara che comprenda tutte le apparecchiature della Regione.

Per quanto riguarda i rapporti con le Aziende Sanitarie ed in particolare i ruoli di RES e DEC, in base a quanto definito nel Regolamento Contrattuale, ESTAR si farà progressivamente carico degli adempimenti e delle responsabilità correlate a tali funzioni utilizzando le proprie professionalità ed acquisendo la titolarità delle risorse economiche (in primis quelle relative all'attività di manutenzione).

L'Area **ICT** risulta essere ad oggi particolarmente variegata, a causa della numerosità degli utenti, di postazioni di lavoro disperse su tutto il territorio regionale nonché dei molteplici software acquistati ad hoc sia per gli ESTAV che per le Aziende Sanitarie.

L'obiettivo principale per il 2015 è quello di ridurre drasticamente la proliferazione delle personalizzazioni (come evidenziato dal n° server e dal n° programmi della tabella precedente) al fine di creare prodotti il più possibile univoci a livello regionale ma "modulari" e flessibili in modo da rispondere alle differenti richieste territoriali. In quest'ottica, la Direzione ESTAR ha scelto di unificare prioritariamente le procedure necessarie al futuro funzionamento dell'ente, selezionando, nel corso dell'ultimo trimestre del 2014, i tre software che serviranno ad assolvere alle funzioni ad esso assegnate.

I primi mesi del 2015 saranno quindi dedicati al completamento della formazione del personale e soprattutto al trasferimento degli archivi storici del:

- SW di gestione della contabilità dell'ente (selezionato il programma in uso ad ESTAV CENTRO software Cepas – fornitore Engineering);
- SW di gestione delle delibere e protocollo (selezionato il programma in uso da ESTAV SUD EST software I Share Doc – fornitore Sistematica);
- SW per la gestione delle presenze e degli stipendi del personale (selezionato l'applicativo di ESTAV NORD OVEST software WHR – fornitore Dedalus).

Nel corso del 2015 l'attività ICT di ESTAR si concentrerà su alcuni progetti strategici.

Gestione del Patrimonio, ai fini dell'assolvimento delle funzioni di cui alla lettera g) del 1° comma dell'articolo 101, ESTAR si doterà di un Dipartimento "Patrimonio Immobiliare" che, oltre alla gestione e manutenzione degli impianti, attrezzature, mobili registrati ed immobili (Magazzini di Area Vasta e Uffici) di ESTAR, acquisirà progressivamente, nel corso del 2015, le funzioni di gestione delle procedure di gara per la manutenzione, alienazione, concessione e locazione del patrimonio immobiliare delle aziende sanitarie.

Per quanto riguarda invece la gestione del patrimonio di ESTAR, si prevedono due interventi particolarmente impegnativi ed improcrastinabili che, influenzando profondamente l'adeguatezza della funzione logistica di ESTAR, assorbiranno consistenti risorse finanziarie ed umane: il rifacimento della copertura del MAV di Migliarino (Area Vasta Nord Ovest) e messa in funzione del nuovo MAV di Prato (Area Vasta Centro).

Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017

Il bilancio pluriennale 2015-2016 è stato redatto in ossequio ai dettami normativi vigenti (artt. 108 e 120, LRT 40/2005), sforzandosi di prefigurare dinamiche economico-finanziarie difficilmente prevedibili con così largo anticipo.

Il Direttore Generale
Dott. Nicolò Pestelli

ESTAR

ALL.4)

Anno: 2015

	DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	**SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO**	**-86.646**		**-86.646**	**24.688**	**0**	**24.688**	**-17.946**	**0**	**-17.946**	**-50.301**	**0**	**-50.301**
1	**Entrate**												
1a	**Trasferimenti da Regione:**												
1a1	-per quota ordinaria			0	28.021		28.021			0			0
1a2	-per fondi finalizzati	0		0	0		0	77		77			0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0	0		0
1a4	-per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	**0**	**0**	**0**	**28.021**	**0**	**28.021**	**77**	**0**	**77**	**0**	**0**	**0**
1b	**Entrate proprie**	**114.983**		**114.983**	**93.310**		**93.310**	**70.748**		**70.748**	**87.430**		**87.430**
1c	**Entrate per mutui**			**0**	**1.206**		**1.206**			**0**			**0**
1d	**Altre entrate**			**0**	**10**		**10**	**42**		**42**	**50**		**50**
1	**Totale entrate**	**114.983**	**0**	**114.983**	**122.547**	**0**	**122.547**	**70.867**	**0**	**70.867**	**87.480**	**0**	**87.480**
2	**Uscite**												
2a	**Pagamenti per il personale**	**1.675**		**1.675**	**3.170**		**3.170**	**3.159**		**3.159**	**3.114**		**3.114**
2b	**Pagamenti ai fornitori:**												
2b1	-per forniture di funzionamento	1.974		1.974	162.011		162.011	100.063		100.063	85.739		85.739
2b2	-per forniture estav	0		0	0		0	0		0	0		0
	Totale Pagamenti ai fornitori	**1.974**	**0**	**1.974**	**162.011**	**0**	**162.011**	**100.063**	**0**	**100.063**	**85.739**	**0**	**85.739**
2c	**Rimborso mutui (capitale + interessi)**			**0**			**0**			**0**			**0**
2d	**Altre uscite**			**0**			**0**			**0**			**0**
2	**Totale uscite**	**3.649**	**0**	**3.649**	**165.181**	**0**	**165.181**	**103.222**	**0**	**103.222**	**88.853**	**0**	**88.853**
B	**ENTRATE - USCITE**	**111.334**	**0**	**111.334**	**-42.634**	**0**	**-42.634**	**-32.355**	**0**	**-32.355**	**-1.373**	**0**	**-1.373**
3	**Giroconto parte capitale - parte corrente**			**0**			**0**			**0**			**0**
C	**FABBISOGNO DI PERIODO**	**24.688**	**0**	**24.688**	**-17.946**	**0**	**-17.946**	**-50.301**	**0**	**-50.301**	**-51.674**	**0**	**-51.674**
				0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			**-88.047**			**-88.047**			**-88.047**			**-88.047**
	Anticipazione vincolata per mutui			**2.456**			**2.456**			**2.456**			**2.456**
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			**-85.591**			**-85.591**			**-85.591**			**-85.591**
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			**0**			**-17.946**			**-50.301**			**-51.674**
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			**24.688**			**0**			**0**			**0**
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			**85.591**			**67.645**			**35.290**			**33.917**
	FABBISOGNO DA COPRIRE			**0**			**0**			**0**			**0**

ALL.4)

MAGGIO			GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			
Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente
-51.674	**0**	**-51.674**	**-25.915**	**0**	**-25.915**	**-81.438**	**0**	**-81.438**	**-82.961**	**0**	**-82.961**	**-81.484**	**0**	**-81.484**	**-79.940**
		0			0	0		0	0		0	25.067		25.067	25.067
425		425	425		425	425		425	425		425	425		425	425
0		0			0	0		0	0		0	0		0	0
0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0
425	**0**	**425**	**425**	**0**	**425**	**425**	**0**	**425**	**425**	**0**	**425**	**25.492**	**0**	**25.492**	**25.492**
84.132		**84.132**	**84.132**		**84.132**	**84.132**		**84.132**	**84.132**		**84.132**	**84.132**		**84.132**	**84.132**
		0			**0**			**0**			**0**			**0**	
70		**70**	**70**		**70**	**70**		**70**	**70**		**70**	**70**		**70**	**70**
84.627	**0**	**84.627**	**84.627**	**0**	**84.627**	**84.627**	**0**	**84.627**	**84.627**	**0**	**84.627**	**109.694**	**0**	**109.694**	**109.694**
3.496		**3.496**	**3.150**		**3.150**	**3.150**		**3.150**	**3.150**		**3.150**	**3.150**		**3.150**	**3.150**
55.372		55.372	137.000		137.000	83.000		83.000	80.000		80.000	105.000		105.000	105.000
		0			0	0		0	0		0	0		0	0
55.372	**0**	**55.372**	**137.000**	**0**	**137.000**	**83.000**	**0**	**83.000**	**80.000**	**0**	**80.000**	**105.000**	**0**	**105.000**	**105.000**
		0			**0**			**0**			**0**			**0**	
		0	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
58.868	**0**	**58.868**	**140.150**	**0**	**140.150**	**86.150**	**0**	**86.150**	**83.150**	**0**	**83.150**	**108.150**	**0**	**108.150**	**108.150**
25.759	**0**	**25.759**	**-55.523**	**0**	**-55.523**	**-1.523**	**0**	**-1.523**	**1.477**	**0**	**1.477**	**1.544**	**0**	**1.544**	**1.544**
		0			**0**			**0**			**0**			**0**	
-25.915	**0**	**-25.915**	**-81.438**	**0**	**-81.438**	**-82.961**	**0**	**-82.961**	**-81.484**	**0**	**-81.484**	**-79.940**	**0**	**-79.940**	**-78.396**
		0			0			0			0			0	
		-88.047			**-88.047**			**-88.047**			**-88.047**			**-88.047**	
		2.456			**2.456**			**2.456**			**2.456**			**2.456**	
		-85.591			**-85.591**			**-85.591**			**-85.591**			**-85.591**	
		-25.915			**-81.438**			**-82.961**			**-81.484**			**-79.940**	
		0			**0**			**0**			**0**			**0**	
		59.676			**4.153**			**2.630**			**4.107**			**5.651**	
		0			**0**			**0**			**0**			**0**	

ALL.4)

OTTOBRE		NOVEMBRE			DICEMBRE					Totale Gennaio - Dicembre	
Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**	Parte corrente	Parte capitale	**Totale Mese**				
0	**-79.940**	**-78.396**	**0**	**-78.396**	**-83.989**	**0**	**-83.989**	**A**		**SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO**	**-86.646**
									1	**Entrate**	
									1a	**Trasferimenti da Regione:**	
	25.067			0	0		0		1a1	-per quota ordinaria	78.155
	425	425		425	425		425		1a2	-per fondi finalizzati	3.477
	0	0		0			0		1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
	0	0		0	0		0		1a4	-per quota straordinaria	0
0	**25.492**	**425**	**0**	**425**	**425**	**0**	**425**			**Totale Trasferimenti da Regione**	81.632
	84.132	**84.132**		**84.132**	**84.132**		**84.132**		**1b**	**Entrate proprie**	**1.039.527**
	0			**0**			**0**		**1c**	**Entrate per mutui**	**1.206**
	70			**0**	**0**		**0**		**1d**	**Altre entrate**	**522**
0	**109.694**	**84.557**	**0**	**84.557**	**84.557**	**0**	**84.557**		**1**	**Totale entrate**	**1.122.887**
									2	**Uscite**	
	3.150	**3.150**		**3.150**	**6.050**		**6.050**		**2a**	**Pagamenti per il personale**	**39.564**
									2b	**Pagamenti ai fornitori:**	
	105.000	87.000		87.000	76.000		76.000		2b1	-per forniture di funzionamento	1.078.159
	0	0		0	0		0		2b2	-per forniture estav	0
0	**105.000**	**87.000**	**0**	**87.000**	**76.000**	**0**	**76.000**			**Totale Pagamenti ai fornitori**	**1.078.159**
	0			**0**			**0**		**2c**	**Rimborso mutui (capitale + interessi)**	
	0			**0**	**0**		**0**		**2d**	**Altre uscite**	
0	**108.150**	**90.150**	**0**	**90.150**	**82.050**	**0**	**82.050**		**2**	**Totale uscite**	**1.117.723**
0	**1.544**	**-5.593**	**0**	**-5.593**	**2.507**	**0**	**2.507**	**B**		**ENTRATE - USCITE**	**5.164**
	0			**0**			**0**		**3**	**Giroconto parte capitale - parte corrente**	**0**
0	**-78.396**	**-83.989**	**0**	**-83.989**	**-81.482**	**0**	**-81.482**	**C**		**FABBISOGNO DI PERIODO**	**-81.482**
	0			0			0				
	-88.047			**-88.047**			**-88.047**			**Massima anticipazione consentita**	**-88.047**
	2.456			**2.456**			**2.456**				
	-85.591			**-85.591**			**-85.591**				**-88.047**
	-78.396			**-83.989**			**-81.482**			**Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento**	**-81.482**
	0			**0**			**0**			**LIQUIDITA' DISPONIBILE**	**0**
	7.195			**1.602**			**4.109**			**LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE**	**6.565**
	0			**0**			**0**			**FABBISOGNO DA COPRIRE**	**0**

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2015

Area	IMPIEGHI	Funzioni e attività di Magazzino	Altre Funzioni e attività delegate	Totale	Coperture
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	SOFTWARE				
CE	Cast anagrafe operatore monitoraggio rfc (BUS)		70.000	70.000	d.
CE	giuridico		20.000	20.000	d.
CE	nuovo documentale (ABS TS ..)		100.000	100.000	d.
CE	SITAT		30.000	30.000	d.
CE	manutenzione evolutiva ENGINEERING		56.000	56.000	d.
CE	manutenzione evolutiva CONCORSI		15.000	15.000	d.
CE	soluzione provvisoria per contabilità unica estar		120.000	120.000	d.
CE	nuove licenze oracle		100.000	100.000	d.
CE	interfaccia e migrazioni lato sw mercury	50.000		50.000	i.
CE	progetto europeo (decipher)		300.000	300.000	d.
CE	infrastruttura TIX		20.000	20.000	d.
CE	MAV (palmari+stampanti+ muletti	60.000		60.000	i.
CE	PDL		60.000	60.000	d.
SE	Adeguamenti ed integrazioni SITAT (RES ed altri)		30.500	30.500	d.
SE	Logistica e contabilità - Adeguamenti ed Integrazioni	70.000	-	70.000	i.
SE	Cruscotti e DWH		36.600	36.600	d.
SE	Produzione RFC ed integrazione cooperazione applicativa		24.400	24.400	d.
SE	Protocollo/atti e delibere/contratti (Estar)		48.800	48.800	d.
SE	Licenze sw		18.300	18.300	d.
NO	RFC 199 - CAD		11.193	11.193	d.
NO	Personalizzazioni	25.000		25.000	i.
NO	Office e sistemi operativi e altre licenze	2.000	2.000	4.000	d.-i.
NO	Licenze BO ulteriori (SID) - ampliamento per utenti aziendali		7.840	7.840	d.
NO	Realizzazione WI-FI per aula didattica – adeguamenti		1.500	1.500	d.
NO	Licenza RCT su RTL - RFC 178 (SID)		5.000	5.000	d.
NO	Personalizzazioni Engineering per avvio MAV	25.000		25.000	i.
NO	Linea KNAPP:sostituzione software Classe X versione 5 con versione 7, nuovo sistema controllo per stazione ABA	201.000		201.000	i.
NO	Gestione fascicolo del personale		12.000	12.000	d.
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	**433.000**	**1.089.133**	**1.522.133**	

	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	IMMOBILI				
CE	Intumescenza	365.000		365.000	b.
CE	Automazione Cella Frigo	4.530.120		4.530.120	b.
CE	Infrastrutture e reti (informatica)	300.000		300.000	b.
CE	Realizzazione box ufficio, area ricarica muletti, interventi muratura	70.000		70.000	b.
CE	Realizzazione adeguamenti camera calda	90.000		90.000	b.
CE	Adeguamento Palazzina Uffici	28.732		28.732	b.
	Migliorie beni di terzi			-	
SE	Realizzazione cdz zona ex economale magazzino LOG di Arezzo	10.000		10.000	d.
SE	Realizz.ne bunker esterno al mag. di AREZZO prodotti infiammabili	15.000		15.000	d.
SE	Ristrutturazione del Mag. LOG di GROSSETO trasf. porzione USL9	20.000		20.000	d.
SE	Realizzazione cdz zona ex economale magazzino LOG di Gosseto	10.000		10.000	d.
SE	Ristrutturazione uffici e locali piattaforma c/o PO Nottola	30.000		30.000	d.
SE	Miglioramenti strutturali Piattaforma LOG di Arezzo c/o PO Valdarno	17.000		17.000	d.
SE	Minuti interventi di tipo impiantistico sedi aziendali varie	18.000		18.000	d.
	Beni di proprietà			-	
SE	interventi manutentivi sede		36.000	36.000	d.
NO	Spese manutenzione Sede Via Cocchi-Mav Migliarino	25.000	50.000	75.000	d.- i.
NO	Spese rifacimento tetto magazzino	500.000		500.000	h.
NO	Protezione della copertura dalle scariche atmosferiche	100.000		100.000	h.
	Totale Immobili	**6.128.852**	**86.000**	**6.214.852**	
	INFORMATICA AUDIOVISIVI E MACCHINE DA UFFICIO				
NO	Acquisto personal computer notebook	9.000	9.000	18.000	d.-i.
NO	Sistema di sicurezza e monitoraggio remoto	15.000		15.000	i.
NO	Acquisto stampanti	3.000	1.500	4.500	d.i.
NO	Networking	5.000	10.000	15.000	d.-i.
NO	Storage e server	90.000		90.000	i.
NO	Ulteriore ampliamento storage e server	5.000	15.000	20.000	d.-i.
	Totale Inform. Audiov. E Macchine d'ufficio	**127.000**	**35.500**	**162.500**	
	MOBILI E ARREDI				
SE	Adeguamento postazioni di lavoro e rinnovo arredi varie sedi		10.000	10.000	d.
SE	Potenziamento scaffali per magazzini LOG	9.000		9.000	i.
	Totale Mobili e arredi	**9.000**	**10.000**	**19.000**	
	IMPIANTI E MACCHINARI NON SANITARI				
SE	Minute attrezzature magazzini logistica (fascettatrici, legatrici, scalei, ecc)	30.000		30.000	i.
NO	Adeguamento sistemi fonia (DECT)	9.000		9.000	i.
NO	Linea Knapp ricambistica linea per manutenzione	15.000		15.000	i.
	Totale Impianti e mcchinari non sanitari	**54.000**	**-**	**54.000**	
	ATTREZZATURE NON SANITARIE				
NO	Acquisto nuove casse verdi (6.000 a 12euro/cad)	72.000		72.000	i.
NO	Linea KNAPP: ricambistica linea manutenzioni programmate	10.000		10.000	i.
NO	Due campate da 50 metri cad. scaffalatura a 2 piani con protezione	11.000		11.000	i.
	Totale attrezzature non sanitarie	**93.000**	**-**	**93.000**	
	Totale Immobilizzazioni materiali	**6.411.852**	**131.500**	**6.543.352**	
	TOTALE IMPIEGHI	**6.844.852**	**1.220.633**	**8.065.485**	

	FONTI DI FINANZIAMENTO	Attività di Magazzino	Funzioni e attività delegate	Totale
a.	Autofinanziamento			
b.	Mutui (residuo contributo regionale MAV Calenzano)	5.383.852		5.383.852
c.	Contributi Stato			-
d.	Contributi c/esercizio Regione		1.220.633	1.220.633
e.	Altri contributi			-
f.	Alienazioni			-
g.	Fabbisogno non coperto			-
h.	Fondo accantonamento spese future	600.000		600.000
i.	Rrimb. Az. Sanitarie	861.000		861.000
	TOTALI FONTI DI FINANZIAMENTO	**6.844.852**	**1.220.633**	**8.065.485**

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2016

IMPIEGHI	Funzioni e attività di Magazzino	Altre Funzioni e attività delegate	Totale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE			
Personalizzazioni	50.000		50.000
Office e sistemi operativi e altre licenze	4.000	4.000	8.000
Realizzazione WI-FI altre sedi ESTAV (MAV)		2.500	2.500
Personalizzazioni Engineering ulteriori	35.000		35.000
Linea KNAPP – adeguamenti	20.000		20.000
Totale Immobilizzazioni Immateriali	**109.000**	**6.500**	**115.500**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI			
Manutenzione Immobile	80.000	25.000	105.000
Totale Immobili	**80.000**	**25.000**	**105.000**
INFORMATICA AUDIOVISIVI E MACCHINE DA UFFICIO			
Acquisto personal computer notebook	9.000	18.000	27.000
Sistema di sicurezza e monitoraggio remoto	10.000		10.000
Acquisto stampanti	3.000	1.500	4.500
Networking	5.000	15.000	20.000
Ulteriore ampliamento storage e server	10.000	20.000	30.000
Totale Inform. Audiov. E Macchine d'ufficio	**37.000**	**54.500**	**91.500**
MOBILI E ARREDI			
Mobili e Arredi	5.000	10.000	15.000
Totale Mobili e arredi	**5.000**	**10.000**	**15.000**
IMPIANTI E MACCHINARI NON SANITARI			
Adeguamento sistemi fonia (DECT)	2.000	2.000	4.000
Manutenzione straordinaria e nuovi impianti	15.000	5.000	20.000
Totale Impianti e mcchinari non sanitari	**15.000**	**5.000**	**20.000**
ATTREZZATURE NON SANITARIE			
Manutenzioni	10.000	5.000	15.000
Totale attrezzature non sanitarie	**10.000**	**5.000**	**15.000**
Totale Immobilizzazioni materiali	**147.000**	**99.500**	**246.500**
TOTALE IMPIEGHI	**256.000**	**106.000**	**362.000**

FONTI DI FINANZIAMENTO	magazzino farmaceutico	Centro Direzionale	Totale
Contributi c/esercizio Regione		106.000	106.000
Copertura tramite rimb. Az. Sanitarie	256.000		256.000
TOTALI FONTI DI FINANZIAMENTO	**256.000**	**106.000**	**362.000**

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2017

IMPIEGHI	Funzioni e attività di Magazzino	Altre Funzioni e attività delegate	Totale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE			
Personalizzazioni	25.000		25.000
Office e sistemi operativi e altre licenze	2.000	2.000	4.000
Realizzazione WI-FI altre sedi ESTAV (MAV)		2.500	2.500
Personalizzazioni Engineering ulteriori	25.000		25.000
Linea KNAPP – adeguamenti	20.000		20.000
Totale Immobilizzazioni Immateriali	**72.000**	**4.500**	**76.500**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI			
Scale antincendio			-
Manutenzione Immobile	60.000	25.000	85.000
Totale Immobili	**60.000**	**25.000**	**85.000**
INFORMATICA AUDIOVISIVI E MACCHINE DA UFFICIO			
Acquisto personal computer notebook	9.000	9.000	18.000
Sistema di sicurezza e monitoraggio remoto – adeguamenti	5.000		5.000
Acquisto stampanti	3.000	1.500	4.500
Networking	5.000	10.000	15.000
Ulteriore ampliamento storage e server	10.000	10.000	20.000
Totale Inform. Audiov. E Macchine d'ufficio	**32.000**	**30.500**	**62.500**
MOBILI E ARREDI			
Arredi		5.000	**5.000**
			-
Totale Mobili e arredi	**-**	**5.000**	**5.000**
IMPIANTI E MACCHINARI NON SANITARI			
Adeguamento sistemi fonia (DECT)	2.000		2.000
			-
Totale Impianti e mcchinari non sanitari	**-**	**-**	**-**
ATTREZZATURE NON SANITARIE			
MANUTENZIONI	15.000	5.000	20.000
Totale attrezzature non sanitarie	**15.000**	**5.000**	**20.000**
Totale Immobilizzazioni materiali	**107.000**	**65.500**	**172.500**
TOTALE IMPIEGHI	**179.000**	**70.000**	**249.000**

FONTI DI FINANZIAMENTO	Attività di Magazzino	Altre Funzioni e attività delegate	Totale
Contributi c/esercizio Regione		70.000	70.000
Copertura tramite rimb. Az. Sanitarie	179.000		179.000
TOTALI FONTI DI FINANZIAMENTO	**179.000**	**70.000**	**249.000**

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO*	Bil.Prev. 2015	Bil.Prev. 2016	Bil.Prev. 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	**60.440.620**	**60.440.620**	**60.440.620**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	60.440.620	60.440.620	60.440.620
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	*0*	*0*	*0*
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	*0*	*0*	*0*
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
6) Contributi da altri soggetti pubblici			
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
3) da Regione e altri soggetti pubblici			
4) da privati			
d) Contributi in c/esercizio - da privati			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-2.708.240**	**-3.913.927**	**-4.773.801**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**3.347.816**	**3.347.816**	**3.347.816**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**-**	**-**	**-**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche			
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia			
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro			
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**10.037.218**	**10.037.218**	**10.037.218**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**325.000**	**490.000**	**623.000**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
9) Altri ricavi e proventi	**1.009.715.177**	**1.009.715.177**	**1.009.715.177**
Totale A)	**1.081.157.591**	**1.080.116.904**	**1.079.390.030**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	**1.012.586.000**	**1.012.586.000**	**1.012.586.000**
a) Acquisti di beni sanitari	1.002.847.000	1.002.847.000	1.002.847.000
b) Acquisti di beni non sanitari	9.739.000	9.739.000	9.739.000
2) Acquisti di servizi sanitari	**-**	**-**	**-**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale			
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario			
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari			
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie			
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
3) Acquisti di servizi non sanitari	**12.915.282**	**12.915.282**	**12.915.282**
a) Servizi non sanitari	12.785.282	12.785.282	12.785.282
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	70.000	70.000	70.000
c) Formazione	60.000	60.000	60.000
4) Manutenzione e riparazione	**1.218.948**	**1.218.948**	**1.218.948**
5) Godimento di beni di terzi	**2.919.459**	**2.919.459**	**2.919.459**
6) Costi del personale	**42.879.458**	**42.879.458**	**42.879.458**
a) Personale dirigente medico	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.498.659	2.498.659	2.498.659
c) Personale comparto ruolo sanitario	61.402	61.402	61.402
d) Personale dirigente altri ruoli	6.689.691	6.689.691	6.689.691
e) Personale comparto altri ruoli	33.629.706	33.629.706	33.629.706

7) Oneri diversi di gestione	**3.880.118**	**3.880.118**	**3.880.118**
8) Ammortamenti	**3.537.005**	**3.537.005**	**3.537.005**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.694.296	1.694.296	1.694.296
b) Ammortamenti dei Fabbricati	674.654	674.654	674.654
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.168.055	1.168.055	1.168.055
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**-**	**-**	**-**
10) Variazione delle rimanenze	**-5.103.082**	**-5.103.082**	**-5.103.082**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-4.997.358	-4.997.358	-4.997.358
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-105.724	-105.724	-105.724
11) Accantonamenti	**3.582.002**	**3.041.315**	**2.814.441**
a) Accantonamenti per rischi	3.296.590	2.755.903	2.529.029
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	285.412	285.412	285.412
d) Altri accantonamenti	-	-	-
Totale B)	**1.078.415.190**	**1.077.874.503**	**1.077.647.629**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**2.742.401**	**2.242.401**	**1.742.401**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**2.308.484**	**2.308.484**	**2.308.484**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**5.064.087**	**4.564.087**	**4.064.087**
Totale C)	**-2.755.603**	**-2.255.603**	**-1.755.603**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
Totale D)	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	**5.409.998**	**5.409.998**	**5.409.998**
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	5.409.998	5.409.998	5.409.998
2) Oneri straordinari	**2.878.094**	**2.878.094**	**2.878.094**
a) Minusvalenze	13.493	13.493	13.493
b) Altri oneri straordinari	2.864.601	2.864.601	2.864.601
Totale E)	**2.531.904**	**2.531.904**	**2.531.904**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**2.518.702**	**2.518.702**	**2.518.702**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	**249.784**	**249.784**	**249.784**
a) IRAP relativa a personale dipendente			
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			
d) IRAP relativa ad attività commerciali	249.784	249.784	249.784
2) IRES	**2.268.918**	**2.268.918**	**2.268.918**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	**2.518.702**	**2.518.702**	**2.518.702**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**- 0**	**- 0**	**- 0**