

# FTGM - FONDAZIONE TOSCANA G. MONASTERIO

## CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2012

Conto Economico	PREVENTIVO 2012
<b>Valore della produzione</b>	
<b>Contributi in c/esercizio-capitale</b>	<b>12.971.240</b>
- Contributi da Regione	12.906.240
altri contributi da Regione	12.906.240
cooperazione internazionale	0
- Contributi da Enti Pubblici	5.000
- Contributi da Soggetti Privati	60.000
<b>Proventi e ricavi diversi</b>	<b>53.670.116</b>
- Ricavi per fatturazione diretta a sogg. pubblici	2.562.792
fatturazione diretta Az. AV	2.539.449
fatturazione diretta Az. FAV	7.293
fatturazione diretta altri sogg. Pubblici in Regione	0
fatturazione diretta altri sogg. Pubblici extra Regione	16.049
Ricavi per Attività in compensazione SDO	39.352.740
ricoveri aziende di area vasta	24.664.300
ricoveri altre aziende regionali	7.918.450
ricoveri aziende extra regionali	6.769.990
Ricavi per Attività in compensazione SPA	8.638.096
specialistica aziende di area vasta	6.243.879
specialistica altre aziende regionali	1.308.822
specialistica aziende extra regionali	1.085.395
- Ricavi per fatturazione diretta a sogg. privati	277.170
- Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.014.319
Altri proventi e ricavi diversi	825.000
<b>Concorsi, recuperi, rimborsi per att. Tipiche</b>	<b>36.788</b>
<b>Compartecip. alla spesa per prestaz. Sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.148.582</b>
<b>Costi capitalizzati</b>	<b>2.829.964</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>70.656.690</b>
<b>Costi della produzione</b>	
<b>Acquisti di beni</b>	<b>18.871.491</b>
- Acquisti di beni sanitari	18.257.745
- Acquisti di beni non sanitari	472.129
- Acquisti di beni da asl-ao-irccs della Regione	141.617
<b>Acquisti di prestazioni sanitarie</b>	<b>18.322.113</b>
- Prestazioni sanitarie da Soggetti Pubblici	15.426.326
prestazioni sanitarie da Az. AV	14.577.000
prestazioni sanitarie da Az. FAV	81.590
prestazioni sanitarie da altri sogg. Pubblici in Regione	757.735
prestazioni sanitarie da altri sogg. Pubblici extra Regione	10.000
- Prestazioni sanitarie da Soggetti Privati	1.427.121
- Compartecipazione al personale - intramoenia	1.468.666
<b>Acquisti di prestazioni non sanitarie</b>	<b>7.833.343</b>
- Servizi non sanitari da sogg. Pubblici	2.061.088
- Servizi non sanitari da sogg. Privati	5.772.255
<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>2.007.149</b>
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>977.289</b>
<b>Costo del personale</b>	<b>15.036.342</b>
- Costo del personale ruolo sanitario	11.515.669
dirigenza medica	5.356.934
dirigenza non medica	974.620

Conto Economico	PREVENTIVO 2012
<i>comparto</i>	5.184.115
- Costo del personale ruolo professionale	0
<i>dirigenza</i>	0
<i>comparto</i>	0
- Costo del personale ruolo tecnico	1.402.461
<i>dirigenza</i>	715.808
<i>comparto</i>	686.653
- Costo del personale ruolo amministrativo	2.118.212
<i>dirigenza</i>	370.536
<i>comparto</i>	1.747.676
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.019.438</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>3.220.917</b>
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	126.497
- Ammortamento dei fabbricati	376.871
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.717.549
<b>Svalutazione dei crediti</b>	<b>0</b>
<b>Variazioni delle rimanenze (RF - RI)</b>	<b>0</b>
- sanitarie	0
- non sanitarie	0
<b>Accantonamenti tipici dell'esercizio</b>	<b>624.750</b>
<b>Costi - Ricavi per autofatturazione</b>	<b>0</b>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>67.912.832</b>
<b>Diff. tra valore e costi produz. (A-B)</b>	<b>2.743.858</b>
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	
Interessi attivi	4.056
Altri proventi	0
Interessi passivi	-9.760
Altri oneri	-36.283
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-41.986</b>
<b>Rettifiche di valore di att. finanziarie</b>	
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
<b>Totale rettifiche di valore di att. finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>Proventi e oneri straordinari</b>	
Plusvalenze	0
Proventi da donazioni e liberalità diverse	66.696
Sopravvenienze attive	0
Insussistenze passive	0
Altri proventi straordinari	12.469
Minusvalenze	0
Oneri tributari da esercizi precedenti	0
Oneri da cause civili	0
Sopravvenienze passive	0
Insussistenze attive	0
Altri oneri straordinari	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>79.165</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>2.781.037</b>
<b>Imposte e tasse / IRAP dipendenti-collaboratori</b>	<b>2.777.454</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>3.583</b>



Fondazione CNR/Regione Toscana per la  
Ricerca Medica e di Sanità Pubblica  
(L. R.T. n. 25/2006)

# **Bilancio di Previsione 2012**

## ***Nota illustrativa***



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

(L. R.T. n. 25/2006)

## **Premessa**

Scopo della presente nota è fornire gli elementi necessari ai fini di una migliore esplicitazione delle risultanze di cui al conto economico preventivo cui viene allegata, redatto secondo quanto previsto dalla normativa regionale.

E' da sottolineare, innanzitutto, come l'esercizio 2012 possa riservare importanti modificazioni nell'assetto generale della Fondazione.

E', infatti, ormai al termine l'iter previsto dalla L.R.T. n. 85/2009 che ha riconosciuto la Fondazione Monasterio ente pubblico del servizio sanitario regionale.

Tale Legge, in particolare, prevede al primo comma dell'art. 3 che la Fondazione debba adeguare il proprio statuto alla Legge stessa.

Allo stato sono state, pertanto, proposte le modifiche statutarie sulle quali gli enti fondatori hanno espresso il proprio assenso; siamo, pertanto, al termine dell'iter di adozione del nuovo statuto e, conseguentemente, in prossimità della cancellazione della Fondazione dal registro delle persone giuridiche di diritto privato, con il completamento dell'iter previsto per il riconoscimento della personalità di diritto pubblico.

Conseguentemente a tali adempimenti, la Fondazione vivrà una serie di mutamenti dal punto di vista fiscale, contributivo ed anche organizzativo di importanza fondamentale.

Tali mutamenti, evidentemente, potranno anche determinare implicazioni di carattere economico ad oggi non completamente valutabili.

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

- le indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale con note prot. n. 277576 del 7/11/11, prot. n. 298556 del 25/11/11 e prot. n. 300869 del 30/11/11;
- le risultanze contabili relative all'esercizio in corso, riferite al 31 ottobre 2011;
- le variazioni allo stato prevedibili riferite all'esercizio 2012.

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



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

(L. R.T. n. 25/2006)

## A) Valore della produzione

### “Contributi”

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
<b>Valore della produzione</b>			
<b>Contributi in c/esercizio</b>	<b>15.139.465</b>	<b>12.971.240</b>	<b>-2.168.225</b>
- Contributi da Regione	14.937.740	12.906.240	-2.031.500
altri contributi da Regione	14.617.740	12.906.240	-1.711.500
cooperazione internazionale	320.000	-0	-320.000
- Contributi da Enti Pubblici	141.725	5.000	-136.725
- Contributi da Soggetti Privati	60.000	60.000	0

I contributi in conto esercizio per l'anno 2012 ammontano a complessivi € 12.971.240. Tali contributi fanno riferimento, nel dettaglio:

- ad € 12.460.000,00, quale contributo in conto esercizio da parte della Regione Toscana proveniente dal Fondo Sanitario Indistinto;
- ad € 117.180,00, quale seconda tranche per il progetto “Progetto BIOhumoral and GENetic predictors of CARdiac Evolving phenotype in Ischemic Heart Disease (BIOGEN-CARE.IHD).” di cui Decreto n° 769 del 19/02/2010 della Direzione Generale per il Diritto alla Salute e Politiche di solidarietà della Regione Toscana;
- ad € 39.060 quale seconda tranche per il progetto “Piano mirato Ottimizzazione delle procedure angiografiche TC e Fluoro TC, PET-TC finalizzata alla riduzione dell'esposizione a radiazioni ionizzanti per la prevenzione della salute degli operatori e dei pazienti con particolare riferimento alla fascia pediatrica” di cui alla delibera della Giunta Regionale Toscana n. 566 del 31 maggio 2010;
- ad € 160.000,00 quale contributo per la tenuta del “Registro Toscano Difetti Congeniti” (cfr. nota prot. n. 277576 del 7/11/11)
- Euro 130.000,00 quale contributo per il proseguimento del progetto “MHELP” (cfr. nota prot. n. 277576 del 7/11/11);
- 60.000,00 quali altri contributi da soggetti privati.



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

(L. R.T. n. 25/2006)

Come sopra evidenziato, l'ammontare complessivo dei contributi in conto esercizio risulta pertanto di € 12.971.240,00, con una contrazione rispetto all'anno 2011 di € 2.323.000,00; correlativamente l'incidenza percentuale di detti contributi sul totale del valore della produzione risulta pari a circa il 20 % (ben al di sotto della media delle Aziende Ospedaliere Universitarie toscane), con un peggioramento rispetto all'incidenza registrata per il corrente esercizio (3 % circa).

Al riguardo sono in corso confronti con la Direzione Generale dell'Assessorato regionale con l'obiettivo di consentire una revisione dell'importo attualmente previsto, considerato che la Fondazione costituisce un ente specialistico la cui attività è unicamente concentrata sull'alta specialità, con elevata incidenza delle attività rese in regime di urgenza.

A fianco dei contributi in conto esercizio sopra analizzati, si registrano i contributi in conto capitale, pari ad € 2.829.964,00.

Tali contributi derivano dal finanziamento erogato dalla Regione Toscana con Delibera di Giunta n. 802/2008 e con la successiva Delibera di Giunta n. 944/2011 in riferimento al finanziamento delle apparecchiature acquistate e degli interventi agli immobili effettuati nel periodo 2008-2011; l'importo indicato nel conto economico di cui si tratta tiene, ovviamente, conto anche della quota di contributo a copertura degli oneri di ammortamento di competenza dell'anno 2012.

### ***“Proventi e Ricavi diversi”***

Per quanto riguarda l'attività in compensazione regionale attiva, a differenza degli esercizi precedenti, la Regione Toscana ha imposto per l'anno 2012 un valore massimo di prestazioni valorizzabili in regime di ricovero (SDO) ed ambulatoriale (SPA), pari al volume totale 2010.

In riferimento, poi, alle attività prestate direttamente a favore delle altre aziende sanitarie, non essendovi allo stato elementi certi che portino a determinare sostanziali mutamenti rispetto al 2011, prudenzialmente sono stati inseriti nel preventivo ricavi analoghi a quelli relativi a detto esercizio.



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

(L. R.T. n. 25/2006)

Per quanto concerne le attività in compensazione extra-regionale (non soggette a vincoli di volumi) è da precisare che sono in corso ormai avanzato gli accordi con la ASL 5 di La Spezia, secondo le intese intercorse tra l'Assessorato della Regione Toscana e quello della Regione Liguria; tale accordo prevede, in particolare, che la suddetta ASL possa ricorrere allo Stabilimento di Massa della Fondazione per il proprio fabbisogno di prestazioni di cardiocirurgia per adulti, sulla base di un protocollo clinico in corso di ultimazione che prevede - tra l'altro - il consulto preventivo degli specialisti della Fondazione cui vengono inviate le immagini degli esami effettuate ai singoli pazienti durante il ricovero presso detta ASL, mediante collegamento telematico.

Su queste basi, considerati i volumi di attività potenzialmente erogabili a favore dei pazienti di detta area, si è prudenzialmente previsto un incremento del volume delle attività a favore di residenti extra-regione di 1 milione di euro (pari a meno di 60 pazienti).

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
<i>Ricavi per fatturazione diretta a sogg. pubblici</i>	2.562.792	2.562.792	0
<i>fatturazione diretta Az. AV</i>	2.539.449	2.539.449	0
<i>fatturazione diretta Az. FAV</i>	7.293	7.293	0
<i>fatturazione diretta altri sogg. Pubblici in Regione</i>	0	0	0
<i>fatturazione diretta altri sogg. Pubblici extra Regione</i>	16.049	16.049	0
<i>Ricavi per Attività in compensazione SDO</i>	38.352.740	39.352.740	1.000.000
<i>ricoveri aziende di area vasta</i>	24.664.300	24.664.300	0
<i>ricoveri altre aziende regionali</i>	7.918.450	7.918.450	0
<i>ricoveri aziende extra regionali</i>	5.769.990	6.769.990	1.000.000
<i>Ricavi per Attività in compensazione SPA</i>	8.638.586	8.638.096	-490
<i>specialistica aziende di area vasta</i>	6.243.879	6.243.879	0
<i>specialistica altre aziende regionali</i>	1.309.313	1.308.822	-490
<i>specialistica aziende extra regionali</i>	1.085.395	1.085.395	0

### **“Altri proventi”**

Nella voce “Altri proventi e ricavi diversi” confluiscono le entrate derivanti dalle sperimentazioni cliniche profit, dalle convenzioni attive e dai corsi di formazione; da un’analisi dello stato di avanzamento delle sperimentazioni cliniche profit e delle convenzioni in essere ed in fase di stipula, sembra prudente prevedere entrate per complessivi € 700.000,00 a titolo di sperimen-



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

(L. R.T. n. 25/2006)

tazioni cliniche profit e convenzioni e di € 125.000,00 a fronte di corsi di formazione: il tutto per un totale di € 825.000,00.

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
<i>Ricavi per fatturazione diretta a sogg. privati</i>	277.170	277.170	0
<i>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	2.014.319	2.014.319	0
<i>Altri proventi e ricavi diversi</i>	577.243	825.000	247.757
<i>Concorsi, recuperi, rimborsi per att. Tipiche</i>	36.788	36.788	0
<i>Compartecip. alla spesa per prestaz. Sanitarie (Ticket)</i>	965.023	1.148.582	183.560

Relativamente alla compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) si è tenuto conto, oltre che dell'andamento storico, degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che ha previsto l'introduzione di nuove compartecipazioni.

Sulla base dell'andamento dei primi quattro mesi di applicazione di detta manovra, la stima per l'anno 2012 dell'incidenza della manovra stessa è pari a € 138.000,00.

### **B) Costi della produzione**

La tabella che segue evidenzia la composizione della voce **“Acquisti di beni”**

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
<b>Acquisti di beni</b>	<b>19.679.982</b>	<b>18.871.491</b>	<b>-808.491</b>
- <i>Acquisti di beni sanitari</i>	19.066.236	18.257.745	-808.491
- <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	472.129	472.129	0
- <i>Acquisti di beni da asl-ao-irccs della Regione</i>	141.617	141.617	0

Per quanto concerne la posta **“Acquisti di beni sanitari”** si è proceduto ad attuare quanto previsto dalla citata nota prot. 277576 dell'Assessorato regionale che, in particolare, prevede per la Fondazione Monasterio un risparmio per € 808.491,00 su prodotti sanitari e presidi medico chirurgici, sancendo che tale contenimento della spesa costituisce adeguamento a principi di finanza pubblica.





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

(L. R.T. n. 25/2006)

Considerata la tipologia delle attività erogate dalla Fondazione che prevedono un elevato impiego di materiali protesici e presidi chirurgici ed il fatto che vi è una stretta correlazione tra numero di pazienti trattati (e, quindi, volume delle attività erogate) e numero dei suddetti materiali utilizzati e tenuto conto che il costo di detti materiali è per la quasi totalità stabilito nell'ambito delle aggiudicazioni effettuate dall'ESTAV NORD OVEST, recentemente si è chiesto un confronto con il competente settore dell'Assessorato in cui si è potuto evidenziare le considerazioni di cui sopra.

Per una migliore informazione, si riporta in appresso la composizione della voce *“Acquisti di beni sanitari”* che costituisce oltre il 96% del totale della posta *“Acquisti di beni”*.

DESCRIZIONE	IMPORTO
MATERIALI DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI	2.193.545,06
MATERIALI DIAGNOSTICI, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA PER ECG, EEG, ETC.	530.503,79
MATERIALI PER EMODIALISI	12.402,40
MATERIALI PROTESICI	6.256.910,87
OSSIGENO	61.003,88
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	7.199.435,67
PRODOTTI DIETETICI	10.805,49
PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MATERIALI PER USO VETERINARIO	38,81
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	1.993.098,91
<b>Totale complessivo</b>	<b>18.257.744,88</b>

### *“Acquisti di prestazioni sanitarie”*

La posta in esame comprende:

- l'onere per i rimborsi per costi di personale dipendente da altri enti (*“Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti pubblici”*);
- il trattamento economico aggiuntivo dovuto al personale universitario e CNR operante presso la Fondazione;
- le prestazioni di specialistica ambulatoriale, consulenze e diagnostica di laboratorio eseguiti per la Fondazione dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria Pisana e dalla ASL 1
- il rimborso per l'attività svolta da personale sanitario in regime di libera professione intramuraria;
- il costo dei servizi resi da cooperative di servizi socio sanitari e da collaboratori.



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

(L. R.T. n. 25/2006)

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

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
<b>Acquisti di prestazioni sanitarie</b>	<b>19.366.627</b>	<b>18.322.113</b>	<b>-1.044.514</b>
- <i>Prestazioni sanitarie da Soggetti Pubblici</i>	15.967.840	15.426.326	-541.514
<i>prestazioni sanitarie da Az. AV</i>	14.848.514	14.577.000	-271.514
<i>prestazioni sanitarie da Az. FAV</i>	81.590	81.590	0
<i>prestazioni sanitarie da altri sogg. Pubblici in Regione</i>	1.027.735	757.735	-270.000
<i>prestazioni sanitarie da altri sogg. Pubblici extra Regione</i>	10.000	10.000	0
- <i>Prestazioni sanitarie da Soggetti Privati</i>	1.930.121	1.427.121	-503.000
- <i>Compartecipazione al personale - intramoenia</i>	1.468.666	1.468.666	0

Si segnala, in particolare, come l'importo dei rimborsi per oneri di personale dipendente da altri enti si prevede subisca un'ulteriore contrazione nel corso del 2012 (come è avvenuto negli anni precedenti) a causa di cessazioni dall'assegnazione funzionale di dipendenti dell'Azienda Ospedaliero -Universitaria di Pisa e della ASL 1 di Massa Carrara (per cessazione dal servizio, o trasferimento) e della sostituzione delle stesse con unità di personale dipendente dalla Fondazione.

Rilevante la contrazione del valore della posta "Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati", la cui componente principale è rappresentata dall'onere per i servizi erogati da cooperative, dai contratti libero professionali e dai contratti di collaborazione.

Al riguardo si segnala come tale contrazione sia derivi della sostituzione delle prestazioni erogate da cooperative con l'assunzione di personale OSS nel corso del 2011, sulla base delle intese tra gli Enti Fondatori e le OO.SS.

### "Acquisti di prestazioni non sanitarie"

Conto Economico	PRE CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2012	DELTA
<b>Acquisti di prestazioni non sanitarie</b>	<b>8.033.343</b>	<b>7.833.343</b>	<b>-200.000</b>
- <i>Servizi non sanitari da sogg. Pubblici</i>	2.424.088	2.061.088	-363.000
- <i>Servizi non sanitari da sogg. Privati</i>	5.609.255	5.772.255	163.000



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

(L. R.T. n. 25/2006)

La voce comprende principalmente il rimborso degli oneri di personale non sanitario agli Enti sopraindicati e il rimborso delle spese centralizzate di Area per lo Stabilimento di Pisa, nonché i servizi non sanitari erogati da agenzie per il lavoro interinale di carattere non sanitario, e gli altri servizi in genere.

Per quanto riguarda le prestazioni da soggetti pubblici si è previsto un decremento di circa il 15 % rispetto al 2011 in considerazione degli effetti del passaggio alla gestione diretta (e non più tramite l'Area della Ricerca) di ulteriori servizi tra cui quelli di vigilanza relativamente alle strutture di Pisa, avvenuto nel corso del 2011.

Tale decremento viene ad essere evidentemente compensato dal conseguente incremento della voce *“Servizi non sanitari da soggetti privati”*, voce vede aumentato il proprio valore, anche in relazione agli aumenti di costi per altri servizi.

### ***“Manutenzioni e riparazioni”***

In considerazione del fatto che non si prevedono sostanziali variazioni rispetto ai contratti in essere, per la voce in esame si stima un costo annuo analogo a quello 2011, tenuto conto di marginali revisioni di alcuni contratti in corso.

### ***“Godimento beni di terzi”***

Per questa posta non si prevedono variazioni rispetto all'esercizio in corso.

### ***“Costo del personale”***

In riferimento a tale posta occorre fare due precisazioni preliminari.

Gli accordi tra gli Enti Fondatori e le OO.SS. prevedevano che il personale dipendente dell'Azienda USL 1 di Massa Carrara e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Pisa funzionalmente assegnato alla Fondazione, al termine della fase di transizione dovesse esercitare un'opzione in merito al passaggio alle dipendenze dirette della Fondazione medesima; a seguito di un aggiornamento di detti accordi avvenuto al termine del 2010, la fase transitoria è stata prorogata ulteriormente.

Pertanto, allo stato, nel corso del 2012 non si prevede il trasferimento di personale da detti Enti alle dipendenze della Fondazione.



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

(L. R.T. n. 25/2006)

Venendo, ora, all'esame della posta contabile in parola, si evidenzia che gli incrementi previsti per il 2012 derivano sostanzialmente dal dispiegamento sull'intero esercizio dell'onere relativo ad assunzioni di personale effettuate nel corso del 2011.

### **“Oneri diversi di gestione”**

Le voci principali sono rappresentate dai costi assicurativi e dai compensi per gli organi della Fondazione. Per il 2012 si prevede che l'onere relativo a tale posta resti costante.

### **“Ammortamenti”**

Per gli ammortamenti è stato previsto un incremento di € 75.000,00 in previsione di nuove acquisizioni.

### **“Variazione delle rimanenze”**

Si prevede una sostanziale stabilità nelle giacenze di magazzino.

Per quanto riguarda i **“proventi ed oneri finanziari”** si ipotizza una gestione in pareggio, tenuto conto del miglioramento dell'andamento della liquidità degli ultimi mesi di questo esercizio grazie a rimesse maggiormente costanti da parte della Regione Toscana.

Circa i **“proventi ed oneri straordinari”**, poi, si sono inserite entrate per donazioni in misura pari al 2011, in linea con il trend storico.

Merita, infine, una precisazione la posta relativa alle **imposte e tasse**.

Per quanto concerne l'IRES, infatti, le previsioni sono effettuate sulla base del pre-consuntivo 2011.

Per l'IRAP, si è effettuato un ricalcolo rispetto alla previsione relativa all'esercizio 2011, considerando che – tenuto conto del nuovo status fiscale della Fondazione, sulla base di quanto precisato in premessa - per tutto il 2012 l'aliquota applicabile non sarà più quella prevista per gli



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

(L. R.T. n. 25/2006)

enti non commerciali di diritto privato (pari al 3,9%), ma quella da applicarsi agli enti pubblici: il tutto con un maggior onere di oltre 1,4 milioni di euro.

### **Conclusioni**

Le risultanze del conto economico preventivo, evidenziano come un attento impiego delle risorse si prevede possa consentire il raggiungimento del pareggio di bilancio nonostante una contrazione dei contributi assegnati dalla Regione Toscana.

Al riguardo, peraltro, è in corso un confronto con la Direzione Generale regionale volto ad una revisione dell'entità del contributo la cui ridefinizione potrebbe consentire alla Fondazione di sviluppare a pieno le proprie potenzialità.

In merito alle previsioni 2012, infine, si evidenzia come possibili scostamenti in corso di esercizio si prevede possano verificarsi, oltre che per la revisione dei contributi come sopra accennata, anche con riferimento a:

- gli effetti derivanti degli accordi recentemente raggiunti con alcune Aziende dell'Area Vasta Nord Ovest in relazione alle prestazioni direttamente erogate;
- gli effetti concreti degli accordi in corso di realizzazione con la ASL di La Spezia;
- le previsioni effettuate e gli oneri effettivi sostenuti per il tramite delle Aziende ed enti convenzionati, che in ogni caso incidono in misura assai minore rispetto agli esercizi precedenti;
- le eventuali ulteriori variazioni economiche che dovessero verificarsi in esito alle implicazioni derivanti dal completamento dell'iter per il riconoscimento della Fondazione quale ente pubblico del servizio sanitario regionale.

Sulla base di tutte le considerazioni di cui sopra, si propone al Consiglio di Amministrazione l'approvazione del conto economico preventivo cui la presente nota è allegata.