

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

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

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

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

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

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



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

Bilancio di Previsione 2013

Nota illustrativa e Relazione del Direttore

Generale

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

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



Premessa

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

In particolare:

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Analisi delle poste contabili

A) Valore della produzione

“Contributi”

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

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

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

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



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

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

“Proventi e Ricavi diversi”

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

“Altri proventi”

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

B) Costi della produzione

“Acquisti di beni”

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

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

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

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



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

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

“*Acquisti di prestazioni sanitarie*”

La posta in esame comprende:

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

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

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

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

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

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

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



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

“Acquisti di prestazioni non sanitarie”

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

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

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

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

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

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

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

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



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

“Manutenzioni e riparazioni”

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

“Godimento beni di terzi”

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

“Costo del personale”

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

“Oneri diversi di gestione”

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

“Ammortamenti”

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

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

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



“Variazione delle rimanenze”

Si prevede una sostanziale stabilità nelle giacenze di magazzino.

“Proventi ed oneri finanziari”

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

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

“Proventi ed oneri straordinari”

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

“Imposte e tasse”

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

Conclusioni

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

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

In particolare:

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

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



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