



Allegato “D” delibera Giunta SdS n. 12 del 30 aprile 2008

Bilancio di Previsione 2008

CONTO ECONOMICO

Anno 2008

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio	
da Regione Toscana	264.824
da Comune Firenze	425.355
da Azienda Sanitaria	186.700
da Regione Toscana FSR	7.104.943
da Regione Toscana Fondi Speciali	745.826
2) Proventi e ricavi diversi	1.276.905
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	0
5) Costi capitalizzati	0

Totale valore della produzione **10.004.553**

B) Costi della produzione

1) Acquisti di beni	17.572
2) Acquisti di servizi	
prestazioni non sanitarie da pubblico	727.054
prestazioni non sanitarie da privati	31.120
prestazioni socio sanitarie da pubblico	1.849.731
prestazioni socio sanitarie da pubblico su FSR	7.340.443
prestazioni socio sanitarie da privati	58.000
3) Manutenzioni e riparazioni	0
4) Godimento beni di terzi	1.282
5) Personale sanitario	0
6) Personale professionale	0
7) Personale tecnico	0
8) Personale amministrativo	193.984
9) Oneri diversi di gestione	24.872
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0
11) Ammortamento dei fabbricati	0
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	2.500
13) Svalutazione dei crediti	0
14) Variazioni delle rimanenze	0
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0

Totale costi della produzione **10.246.559**

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) **-242.006**

C) Proventi e oneri finanziari	
1) Interessi attivi	100.000
2) Altri proventi	0
3) Interessi passivi	0
4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari	100.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	
1) Minusvalenze	0
2) Plusvalenze	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	0
Totale delle partite straordinarie	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-142.006
Imposte e tasse	12.000
Utile (Perdita) dell'esercizio	-154.006
Avanzo della Gestione dell'esercizio precedente	154.006
Totale Avanzo di Gestione Residuo	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2008

Il Bilancio di previsione 2008 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti a disposizioni di legge.

Gli Enti Consorziati, l'Azienda ASL di Firenze ed il Comune di Firenze, hanno dato vita al Consorzio Pubblico denominato "Società della Salute Zona Firenze" in data 26 luglio 2004.

Il Consorzio è stato costituito secondo le indicazioni regionali di cui all'atto di indirizzo regionale per l'avvio della sperimentazione delle Società della Salute approvato con Delibera del Consiglio Regionale della Toscana n. 155 del 24/09/2003.

L'attività sperimentale della Società della Salute ha durata biennale dalla data di costituzione del Consorzio.

Con Delibera Regionale G.R.T. n. 442 del 19.06.2006 erano state date indicazioni per il proseguo della sperimentazione fino al 31.12.2006.

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 50 del 17.7.2006 e del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria di Firenze n. 542 del 19.7.2006 è stata prorogata fino al 31.12.2007 l'attività sperimentale del Consorzio ed è stata altresì disposta la proroga parziale dell'Accordo di Programma Comune/Azienda Sanitaria di Firenze sottoscritto in data 29.12.2000.

In data 25 luglio 2006 sono state sottoscritte, da parte degli enti consorziati, le modifiche ed integrazioni alla Convenzione costitutiva, approvate con i sopra citati atti del Consiglio Comunale e dall'Azienda Sanitaria.

Con propria deliberazione n. 17 del 21.11.2007, la SdS ha proposto agli enti consorziati la proroga di 4 mesi, fino al 30 aprile 2008, della durata sperimentale della Società della Salute di Firenze; stabilendo altresì che, dopo tale data e nelle more degli adeguamenti di carattere normativo finalizzati alla revisione dell'assetto organizzativo e di governo dei servizi sociosanitari territoriali, la SdS assicurerà la continuità delle attività del Consorzio sino al termine che sarà stabilito dalla Regione toscana per conformare al nuovo assetto normativo gli atti fondamentali del Consorzio; con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 77 del 10/12/2007 e del D.G. dell'Azienda Sanitaria n. 1014 del 28/12/2007 gli Enti consorziati hanno aderito alla suddetta proposta di proroga del Consorzio;

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al Libro V del Codice Civile ed al D. Lgs. 6/2003 in linea con le disposizioni del D. Lg.vo n. 267/2000 in quanto applicabili.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica;

Si precisa inoltre che:

- per la redazione del bilancio sono stati effettuati arrotondamenti delle voci contabili con decimali all'unità intera in moneta di Euro.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

Ricavi e Costi

I costi e i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica pertanto secondo principi di prudenza e competenza.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari ad €10.104.552,66 è così costituito:

Voce	€	
Contributi per il funzionamento da Regione Toscana	264.824,25	
in c/esercizio anno 2008		264.824,25
Contributi per il funzionamento del consorzio degli associati:	612.054,48	
Comune di Firenze		425.354,96
Azienda sanitaria Firenze		186.699,52
Contributo di altri Enti per il funzionamento del Consorzio	745.825,88	
Risconto finanziamento RT DGRT 309/2006		745.825,88
Contributi da Regione Toscana FSR	7.104.943,19	
risconto FSR anno 2007 - DGRT 787/07		7.075.493,19
risconto FSR anno 2007 - DGRT 787/07 - gestione associata		29.450,00
Altri contributi	1.276.904,86	
Avvio sperimentazione fondo non autosufficienza		1.173.904,86
Risconto Finanziamento per Progetto area dipendenze - DGRT 358/07 e D. Dirigente 6732/2007		60.000,00
Risconto Contributo Conf. Sindaci 2007		25.000,00
Progetto PASS		18.000,00
Ricavi propri	100.000,00	
Interessi attivi e altri ricavi		100.000,00
Totale	10.104.552,66	

Il contributo della Regione Toscana per il funzionamento, ancorché non deliberato, è stato comunicato con lettera alle SdS.

Il contributo RT derivante dal trasferimento delle risorse del Fondo Sociale Regionale alla SdS ammonta a complessivi €7.104.943,19 ed è costituito dal risconto dalla quota relativa al 'Riparto delle risorse regionali per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali' PISR, prima attribuzione delle risorse sul FSR 2007 di cui alla DGRT 787/2007, e contiene una voce a finanziamento delle gestioni associate di competenza dei Comuni.

I contributi di funzionamento degli associati ammontano ad €612054,48, quale controvalore del personale e dei beni strumentali messi a disposizione per lo svolgimento dell'attività istituzionale, di cui euro 186.699,52 forniti da ASF ed euro 425.354,96 forniti dal Comune di Firenze;

I contributi di altri enti sono costituiti dalle seguenti voci:

- una quota del contributo speciale RT (di cui alla DGRT 309/2006) pari ad € 745.825,88, destinato ad azioni del PIS a valenza sanitaria (cronicità, etc.), il cui utilizzo è già iniziato nel 2007 con il progetto cronicità per la continuità delle cure ospedale territorio per i pazienti con scompenso cardiaco, precisato con atto SdS 11/2008;
- progetto di prevenzione uso sostanze a abuso finanziato con DGRT 358/07 e D. Dirigente 6732/2007 per € 60.000,00;

- contributo della Conferenza dei sindaci finalizzato alla implementazione del sistema informativo socio sanitario per € 25.000,00;
- le risorse per l'avvio della sperimentazione del Fondo per la non autosufficienza per € 1.173.904,86 finalizzate a prestazioni di carattere domiciliare;
- i ricavi provenienti dalla partecipazione alla Associazione temporanea di scopo per il progetto PASS, finanziato dalla Provincia di Firenze;

Una voce di ricavo ulteriore è formata dalla previsione di interessi attivi che maturano sul conto corrente SdS dovuti per una parte significativa dal passaggio delle risorse del PISR.

Riguardo all'utilizzo di tali risorse, queste saranno impegnate principalmente per attivare i processi e le azioni finalizzate alle competenze di questa SdS.

2.2 – Costi della Produzione

Il Costo della Produzione, pari ad €10.258.558,92, è così costituito da:

1. Acquisto di beni (per la gestione corrente)	17.572,41
Totale	17.572,41

La previsione di acquisto beni è legata alla dotazione di beni strumentali dell'ufficio PUAC e a sostegno dell'avvio della sperimentazione del Fondo per la non autosufficienza.

La previsione di acquisto di servizi per prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici è formata come segue:

Voce	€
2.1) Acquisto di servizi: prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici (supporto alla gestione)	
- di cui da Azienda Sanitaria di Firenze	186.699,52
- di cui da Comune di Firenze	425.354,96
Totale supporto alla gestione	612.054,48
- Prosecuzione Progetto sperimentale di intervento e formazione sull'impatto psicologico e sociale degli incidenti stradali (DGRT 309/2006)	72.000,00
- Contributo 2007 Conf. Sindaci per Sistema Informativo Socio Sanitario	25.000,00
- Servizi per Progetto PASS	18.000,00
Totale finanziamento progetti	115.000,00
Totale prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici	727.054,48

La voce di previsione di prestazioni non sociosanitarie provenienti da soggetti pubblici accoglie le spese relative ai servizi forniti dai soci per il funzionamento del consorzio, suddivise per natura, a cui corrisponde una partita a ricavo dello stesso importo quale contributo da parte dei soci stessi :

Voce	€	€
2.1) Acquisto di servizi: prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici (supporto alla gestione)	Comune	ASL
Personale amministrativo assegnato	348.885,40	178.199,52
Beni e servizi	76.469,56	8.500,00
Totali parziali	425.354,96	186.699,52
Totale complessivo supporto alla gestione	612.054,48	

Il secondo gruppo di voci esplicita i progetti finanziati e gestiti da A.O.U. Careggi e Comune di Firenze.

La voce di previsione di prestazioni non sociosanitarie provenienti da soggetti privati accoglie le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	€
2.2) Acquisto di servizi: prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati	
- Spese di promozione e comunicazione	31.120,00
Totale	31.120,00

La voce di previsione di prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti pubblici, accoglie le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	€
2.3) Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici (progetti e azioni attuazione PIS)	
- 'Chronic care model: scompenso cardiaco: acquisto ormone BNP	15.000,00
- 'Chronic care model: scompenso cardiaco: Formazione infermieri	14.500,00
- 'Chronic care model: assunzione di 2 medici - DG 848/2007	143.731,32
Disponibilità a supporto dei progetti di cui alla DGRT 309/2006 - area cronicità	442.594,56
Fondo Sperimentale Non Autosufficienza	1.173.904,86
Progetto area dipendenze - DGRT 358/07 e D. Dirigente 6732/2007	60.000,00
Totale	1.849.730,74

Il Progetto Chronic care model ha avuto inizio già nell'esercizio precedente ed è stato definito con delibera dell'Esecutivo SdS nr. 11/2008.

Nella voce di previsione di prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti pubblici vengono evidenziate le risorse del PISR 2007 che segue la programmazione attuata con il PIS e con il Programma Operativo Annuale 2008 a finanziamento dei PEG del Comune di Firenze Direzione Decentramento e Direzione Sicurezza Sociale.

Come ormai più volte sottolineato, i tempi di attribuzione ed erogazione delle risorse PISR sono tali che il loro utilizzo in realtà slitta quasi di un anno rispetto all'anno di competenza; pertanto l'esercizio 2008 è finanziato con le risorse deliberate dalla RT per il 2007:

Voce	€
2.4) Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici su FSR (progetti SdS e azioni attuazione PIS)	
Somme derivanti da interessi attivi 2008 sul PISR	65.000,00
Ufficio Area Metropolitana e Decentramento - Interessi attivi anni 2006-2007	87.796,42
Servizio Area Minori e famiglia - Interessi attivi anni 2006-2007	82.703,58
PISR 2007 Gestione associata	29.450,00
Risconto PISR 2007 - DGRT 787/2007	7.075.493,19
Totale	7.340.443,19

Per una migliore comprensione, occorre fare le seguenti precisazioni:

Le risorse per la gestione associata sono rappresentate nel bilancio ma sono di competenza del comune di Firenze al quale saranno trasferite.

Vi sono poi risorse aggiuntive generate dalla maturazione di interessi attivi sul conto corrente SdS, di cui una parte sono attribuibili al volume delle risorse PISR, per cui queste vengono utilizzate a sostegno della programmazione nelle stesse aree e soggetti a cui sono destinate le risorse PISR. Gli interventi indicati sono stati programmati con atto della Giunta SdS 7/2008.

La voce di previsione di prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti privati accoglie le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	€
2.5) Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti privati	
Progetto Cure Palliative	10.000,00
Progetto "Un marchio del volontariato per la SdS di Firenze"	23.000,00
Progetto collegato a Estate Anziani	15.000,00
Progetto Assistenza. Anziani	10.000,00
Totale	58.000,00

La voce di previsione di personale amministrativo accoglie i costi per il personale comandato e/o presente ad altro titolo presso la SdS:

Voce	€
5.4) Personale amministrativo	
Compenso Direttore Generale periodo 01-12/2008	140.000,00
Dipendente Lavoro Interinale	7.764,12
Personale in comando periodo 01-06/2007 - Formazione PIS	29.530,37
Personale in comando periodo 01-06/2007 - Amministrazione	16.689,97
Totale	193.984,46

Nella previsione 2008 solo il Direttore è previsto per l'intero anno quale organo del Consorzio; il resto del personale è previsto solo per il primo semestre, in attesa che la definizione normativa a regime della SdS stenda indicazioni in merito alla gestione della struttura.

La voce di previsione di oneri diversi di gestione accoglie invece le seguenti spese suddivise per natura :

Voce	€
6) Oneri diversi di gestione	
Servizi amministrativi e spese postali	6.725,44
Trasloco sede e accessori	1.500,00
Cancelleria, stampati	3.000,00
Spese generali	6.000,00
Noleggi	1.281,60
Collegio Revisori	7.646,60
Totale	26.153,64

L'avvio dell'attività del PUAC comporta anche un incremento di spese, in genere di natura postale, per i rapporti e collegamenti con le strutture periferiche ed i Medici di medicina generale. Alla voce di bilancio sono qui aggiunti i costi per noleggi.

Una posta specifica è prevista per la quota ammortamenti sui beni strumentali.

C – Proventi e oneri finanziari

La voce di previsione di interessi attivi registra la stima di maturazione interessi per giacenze di cassa.

G – IMPOSTE E TASSE

La voce contiene la previsione dei costi per IRAP sui compensi del personale dipendente e assimilato.

Il Bilancio di Previsione 2008 chiude in pareggio con l'utilizzo della parte residua di patrimonio registrato nel Bilancio d'esercizio 2007.

Il patrimonio deriva dal contributo 2004 RT a supporto della sperimentazione che, non utilizzato nell'esercizio 2004 non è stato riscontato ed è quindi entrato a costituire il patrimonio del Consorzio.

La sua natura rimane quella di risorse destinate al sostegno della sperimentazione e come tali vengono utilizzate.

Nell'anno corrente, in cui si prevede la definizione a regime della SdS, il bilancio si presenta in equilibrio sia nel conto economico che nella situazione patrimoniale.

Al momento della redazione del Bilancio di previsione non sono ancora noti eventuali ulteriori finanziamenti regionali in conto sperimentazione.

Qualora vi fossero, queste risorse sono destinabili ad ulteriori progetti a sostegno della programmazione del PIS – POA 2008.

Firenze lì 04/2008

Il Presidente
Graziano Cioni