



Bilancio di Previsione 2009

CONTO ECONOMICO

Anno 2009

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio	
da Regione Toscana	335.425
da Comune Firenze	425.355
da Azienda Sanitaria	186.700
da Regione Toscana FSR	7.057.973
da Regione Toscana Fondo non Autosufficienza	6.347.571
da Regione Toscana Fondi Speciali	498.501
2) Proventi e ricavi diversi	30.000
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	0
5) Costi capitalizzati	0

Totale valore della produzione 14.881.525

B) Costi della produzione

1) Acquisti di beni	4.000
2) Acquisti di servizi	
prestazioni non sanitarie da pubblico	792.054
prestazioni non sanitarie da privati	81.000
prestazioni socio sanitarie da pubblico	419.595
prestazioni socio sanitarie da pubblico su FSR	7.057.973
prestazioni socio sanitarie da pubblico su Fondo Non Autosufficienza	6.347.571
prestazioni socio sanitarie da privati	38.000
3) Manutenzioni e riparazioni	0
4) Godimento beni di terzi	1.282
5) Personale sanitario	0
6) Personale professionale	0
7) Personale tecnico	30.000
8) Personale amministrativo	163.600
9) Oneri diversi di gestione	31.950
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 14.969.525

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) -88.000

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)	12.000
Imposte e tasse	12.000
Utile (Perdita) dell'esercizio	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2009

Il Bilancio di previsione 2009 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.

Con la LR nr. 60 del 10 novembre 2008, che ha modificato la LR 40/2005 Disciplina del servizio sanitario regionale, la RT ha concluso la fase sperimentale ed ha inserito le SdS nel sistema sanitario regionale.

Nell'esercizio 2009 si dovrà quindi realizzare il disegno regionale in ambito socio-sanitario avviato con l'istituzione delle Società della Salute.

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 €14.981.525,16, è così costituito:

Voce	€	
Contributi per il funzionamento da Regione Toscana	335.425,31	
Risconto contributo anni precedenti		163.000,00
Risconto DD 6832/2008 - risorse a sostegno presidi organizzativi PUA e UVM		127.425,31
Gestione associata anni precedenti (DGRT nr. 787/2007)		45.000,00
Contributi degli associati per il funzionamento del consorzio :	612.054,48	
Comune di Firenze		425.354,96
Azienda sanitaria Firenze		186.699,52
Contributo di RT e altri Enti per la programmazione SdS	528.501,21	
Risconto finanziamento RT DGRT 309/2006		498.501,21
Contributo Conf. Sindaci 2009		30.000,00
Contributi da Regione Toscana PISR	7.057.972,72	
FSR 2009 (dgrt 1012/2008) da utilizzare per la programmazione 2010		742.007,95
risconto PISR anno 2008 - DGRT 921/08 e 1187/08		5.925.592,50
risconto PISR anno 2007 - DGRT 787/07 - 2° attuazione		390.372,27
Contributi da Regione Toscana Fondo non Autosufficienza	6.347.571,44	
Fondo non autosufficienza sett-dic. 2008 - Dgrt 754/08		1.947.571,44
Fondo non autosufficienza 2009		4.400.000,00
Ricavi propri	100.000,00	
Interessi attivi e altri ricavi		100.000,00
Totale	14.981.525,16	14.981.525,16

Il contributo della Regione Toscana per il funzionamento di competenza 2009 non è stato ancora deliberato, la gestione si sostiene con una quota del contributo 2008 non utilizzato nel precedente esercizio.

Sono inoltre disponibili per le funzioni di programmazione altre risorse provenienti dalla RT in particolare quelle derivanti dal finanziamento delle gestioni associate degli anni precedenti, che per il Comune di Firenze non sono più rifinanziate e quelle stanziare a sostegno delle funzioni dei presidi organizzativi PUA e UVM che servono anche a tutto il percorso per la non autosufficienza.

Altre risorse per il funzionamento del Consorzio sono messe a disposizione dai soci sotto forma di conferimento di risorse umane e/o strumentali di cui si rileva in bilancio il controvalore economico pari alla stima di €612.054,48. Nella sezione dedicata ai costi sarà dettagliato la natura e l'utilizzo di queste risorse.

Le funzioni di programmazione della SdS sono inoltre sostenute da ulteriori risorse messe a disposizione da RT ed altri soggetti per complessivi €528.501,21.

Il contributo RT derivante dal trasferimento delle risorse del Fondo Sociale Regionale PISR alla SdS ammonta a complessivi € 7.057.972,72 di cui € 6.315.964,77 costituiti dal risconto della quota relativa al ‘Riparto della risorse regionali per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali’ PISR 2008, e la seconda attuazione delle risorse sul PISR 2007 di cui alla DGRT 787/2007, che trovano la loro programmazione nel POA 2009.

La somma di € 742.007,95 di cui alla DGRT nr. 1012/2008 costituisce un acconto sull’assegnazione del PISR per l’anno di competenza 2009. Per il meccanismo fin qui generato dal flusso dei finanziamenti regionali che ha portato ad utilizzare nell’esercizio corrente le somme stanziata dalla RT con competenza dell’anno precedente, queste risorse sarebbero aggiuntive sull’esercizio 2009, il loro utilizzo quindi accenderebbe un volume di servizi/prestazioni che non troverebbe copertura negli esercizi successivi.

Per queste considerazioni si ritiene di spostare sulla programmazione dell’esercizio 2010 le somme stanziata con la DGRT 1012/2008 e quindi di riservare alla programmazione 2009 la somma complessiva di € 6.315.964,77.

La seconda voce più rilevante del Bilancio di Previsione a disposizione della SdS è costituita dalle risorse provenienti da RT per il finanziamento dei nuovi servizi per la domiciliarità legati all’avvio del Fondo per la Non Autosufficienza per un importo stimato in €6.347.571,44.

Una voce di ricavo ulteriore che va ad integrare il valore complessivo della produzione è data dalla previsione di interessi attivi che maturano sul conto corrente SdS. Si ricorda che il conto corrente SdS è un conto ordinario e il saldo attivo degli interessi è dovuto al passaggio sul conto delle risorse di cui sopra. Tali risorse aggiuntive saranno impegnate principalmente per attivare i processi e le azioni finalizzate alle competenze proprie della SdS.

2.2 – Costi della Produzione

Il Costo della Produzione, pari ad € 14.969.525,16 così ripartito nel dettaglio delle principali voci:

Voce	€
1. Acquisto di beni (per la gestione corrente)	4.000,00
Totale	4.000,00

La previsione di **acquisto beni** è legata alla dotazione di beni strumentali necessari per lo svolgimento delle attività istituzionali 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	
Da Azienda Sanitaria di Firenze	186.699,52
Da Comune di Firenze	425.354,96
Sub totale servizi dei soci a sostegno della gestione	612.054,48
Risorse per presidi organizzativi P.U.A. e U.V.M.	180.000,00
Totale prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici	792.054,48

La voce di previsione di prestazioni non sociosanitarie provenienti da soggetti pubblici per la parte principale 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, come abbiamo già evidenziato nella sezione dedicata ai ricavi.

La ripartizione dei costi di gestione supportati dai soci può essere rappresentata con le seguenti macrovoci:

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	

L'altra partita importante nei servizi da soggetti pubblici sono le risorse impegnate per il sostegno ai Presidi organizzativi PUA e UVM che rappresentano lo snodo per l'accesso ai servizi e comprendono risorse umane e strumentali che consentiranno un rafforzamento delle professionalità necessarie al supporto e allo sviluppo dell'intero percorso anche per la non autosufficienza.

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	
Progetti di comunicazione e promozione della salute	81.000,00
Totale	81.000,00

Si tratta del complesso delle attività destinate a sostenere le azioni di comunicazione istituzionale e di progetti ed iniziative di carattere informativo e di promozione della salute come la manifestazione “Riguardiamoci il cuore”.

La voce di previsione di **prestazioni sociosanitarie provenienti da soggetti pubblici**, è formata da tre sottogruppi a seconda della natura e finalità del finanziamento come di seguito indicato:

Il **primo sottogruppo** è formato da servizi finanziati con un fondo specifico proveniente da RT nella fase della sperimentazione SdS e questa è la programmazione a chiusura del finanziamento stesso:

Voce	€
2.3) Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici (progetti e azioni attuazione PIS)	
Azioni su Fondo DGRT 309/06	
Convenzione AOU Careggi counseling psicologico incidenti stradali	72.000,00
Chronic care model - attività di assistenza	230.595,00
Supporto al percorso AFA	10.000,00
Telemedicina Sollicciano	11.000,00
Telemedicina VMA	48.000,00
Telemedicina Scopenso Cardiaco	48.000,00
Totale Azioni su Fondo DGRT 309/06	419.595,00

Si tratta di progetti sperimentali/innovativi già avviati negli esercizi precedenti e in fase di normale svolgimento di cui si prevede la continuazione del sostegno con l’utilizzo delle risorse messe a disposizione della SdS dalla DGRT 309/06.

Nel **secondo sottogruppo** vi sono le risorse provenienti dal “Riparto della risorse regionali per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali PISR”, che seguono la programmazione attuata con il PIS e con il Programma Operativo Annuale 2009 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 2009 è finanziato con le risorse deliberate dalla RT per il 2008 e anche con la parte relativa alla seconda attuazione 2007 deliberata nel 2008 :

Voce	€
2.4) Acquisto di servizi: Prestazioni socio sanitarie da pubblico su PISR (progetti SdS e azioni attuazione PIS)	
Risconto seconda attuazione PISR 2007 - Patti interistituzionali	390.372,27
Risconto PISR 2008 (DGRT nr. 921/08)	5.925.592,50
1° subtotale su POA 2009	6.315.964,77
PISR 2009 (DGRT nr. 1012/08) da programmare sull'esercizio 2010	742.007,95
2° subtotale su POA 2010	742.007,95
Totale complessivo voce 2.4	7.057.972,72

Come già indicato nella parte dedicata ai ricavi, la somma già deliberata in acconto sul PISR 2009 sarà riscontata a fine esercizio 2009 per andare a sostenere, assieme al saldo del finanziamento 2009, la programmazione POA 2010.

Nel **terzo sottogruppo** trovano rappresentazione le somme del Fondo per la non Autosufficienza che nel 2008 ha preso effettivamente avvio con il finanziamento di nuovi servizi e prestazioni finalizzate al sostegno della domiciliarità.

Voce	€
2.5) Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici su Fondo non Auto (progetti SdS e azioni attuazione PIS)	
Azioni su Fondo Non Autosufficienza	
Risconto Fondo non autosufficienza seconda attuazione 2008	1.947.571,44
Fondo Non Autosufficienza 2009	4.400.000,00
Totale Azioni Fondo Non Autosufficienza	6.347.571,44

L'importo indicato comprende le risorse già stanziare da RT con la DGRT 754/08 per il periodo settembre –dicembre 2008, la cui erogazione da parte di RT è in corso in questi primi mesi dell'esercizio 2009 e quindi effettivamente spendibili sulla programmazione corrente e la previsione di una ulteriore somma pari ad € 4.000.000,00, promessa da RT in occasione degli incontri della Conferenza di programmazione, ma di cui ancora non sono noti gli atti esecutivi.

Le risorse saranno spese secondo la programmazione del POA 2009.

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

Voce	€
2.6) Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti privati	
Progetto Radici solidarietà	23.000,00
Interventi Estate Anziani	15.000,00
Totale	38.000,00

Anche queste sono azioni che hanno già avuto attuazione negli esercizi precedenti e vengono riproposte per l'esercizio 2009 in quanto trattasi di azioni e servizi a sostegno della domiciliarità e con funzioni di prevenzione rispetto alla non autosufficienza.

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

Voce	€
PERSONALE	
5.3) Personale tecnico	30.000,00
5.4) Personale amministrativo	163.600,00
Totale personale	193.600,00

Il personale tecnico sarà a sostegno del percorso per la non autosufficienza.

Il personale amministrativo, oltre il Direttore, è principalmente destinato a supportare le funzioni di programmazione della SdS.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 2 della Delibera della Giunta SdS nr. 1 del 28/01/2009: "Regolamento per l'affidamento di incarichi professionali di collaborazione esterna", si conferma la programmazione di personale fissata dall'allegato B della Delibera della Giunta nr. 7 del 20/03/2009: "Prima attuazione del programma operativo annuale 2009 e assegnazione del Fondo Sociale Regionale". Il tetto massimo di spesa per le figure eventualmente non messe a disposizione dagli enti consorziati e per le quali sia applicabile la procedura di affidamento di incarichi professionali di collaborazione esterna è fissata in Euro 180.000,00, necessari per il raggiungimento degli obiettivi dei programmi propri dell'SdS relativi all'assistenza continua alle persone non autosufficienti ed all'attività di supporto alle funzioni di programmazione, osservatorio, controllo, monitoraggio e valutazione.

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 postali	6.000,00
Cancelleria, stampati, segnaletica	3.000,00
Spese generali	6.000,00
Altri costi	524,61
Noleggi	1.281,60
Collegio Revisori	16.000,00
Totale	32.806,21

Il compenso del Collegio dei Revisori è stato in via presuntiva adeguato secondo le indicazioni contenute nella nuova normativa regionale e sarà oggetto di definizione nel corso dell'esercizio.

La SdS sostiene direttamente i costi di funzionamento dell'attività del PUA, in particolare per la dotazione strumentale dell'ufficio e 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 2009 chiude in pareggio.

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 2009.

Firenze lì 10/04/2009

Il Presidente
Graziano Cioni