



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

Allegato “A”

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2012
E
PLURIENNALE 2012 – 2014**

A)	Valore della Produzione		
1)	Contributi in c/esercizio		13.552.667,00
	da Regione Toscana	3.221.341,00	
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.830.662,00	
	da Comuni	4.500.664,00	
	da altri	-	
2)	Proventi e ricavi diversi		13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		489.320,00
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		800.000,00
5)	Costi capitalizzati		
	Totale valore della produzione (A)		14.854.987,00
B)	Costi della Produzione		
1)	Acquisto di beni		35.150,00
	A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	31.650,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		13.670.243,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	630.000,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.719.755,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	320.488,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	37.341,00	37.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	58.961,00	58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	723.160,00	723.160,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	283.021,00	283.021,00
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		-
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo		
	10.B) Ammortamento software		
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto		
	10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi		
11)	Ammortamento dei fabbricati		-
	11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	-	
	11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)		
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		3.500,00
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari		
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici		
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici		
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche		
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario		
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio		
	12.G) Ammortamento altro mobilio	2.500,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	1.000,00	
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali		
13)	Svalutazione crediti		-
14)	Variazioni delle rimanenze		-
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie		
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie		
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio		-
	Totale costi della produzione (B)		14.811.376,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		<u>43.611,00</u>

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		43.611,00
<hr/>		
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	29.621,00	
2) Altri proventi		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri		
Totale proventi e oneri finanziari ©		29.621,00
<hr/>		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-
<hr/>		
E) Proventi e oneri straordinari		
1) Proventi straordinari		-
A) Plusvalenze	-	
B) Altri proventi straordinari	-	
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
2) Sopravvenienze attive		
3) Insussistenze attive		
4) Altri oneri straordinari		
2) Oneri straordinari		-
A) Minusvalenze	-	
B) Altri oneri straordinari	-	
1) Oneri tributari da esercizi precedenti		
2) Oneri da cause civili		
3) Sopravvenienze attive		
4) Insussistenze passive		
5) Altri oneri straordinari		
Totale proventi e oneri straordinari (E)		-
<hr/>		
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		73.232,00
<hr/>		
Imposte e tasse		
1-Irap		73.232,00
2-Ires		
3-Accantonamenti a fondo imposte		
	totale imposte dell'esercizio	73.232,00
	Risultato d'esercizio	-

Dettaglio conti

Valore della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	3.221.341,00
0601 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	5.830.662,00
0601 122210	Comuni	4.500.664,00
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	489.320,00
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	800.000,00
Totale		14.854.987,00

Costi della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0602 121313	Combustibili e carburanti	25.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	6.100,00
0602 121412	Libri giornali e riviste	550,00
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.110.000,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	400.000,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	820.000,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	100.000,00
0602 173610	Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	30.250,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	424.551,00
0602 173635	Contributi a favore di anziani	1.400.000,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	230.000,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	262.858,00
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	450.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	26.000,00
0602 174421	Rimborso personale comandato prof.le Asl	459.000,00
0602 174422	Rimborso personale comandato da Comuni	171.000,00
0602 175112	Serv.zi sanitari e socio sanitari da pubblico	800,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	600.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	3.469.000,00
0602 181123	Servizi di pulizia da privati	25.757,00
0602 181131	Servizio mensa da privati	6.250,00
0602 181143	Costi riscaldamento da privati	40.000,00
0602 181183	Utenze telefoniche	3.079,00
0602 181193	Utenze elettriche da privati	35.962,00
0602 181203	Utenze gas da privati	15.737,00
0602 181207	Utenze acqua da privati	9.000,00
0602 181320	Premi assic. Altri premi	5.000,00
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.378.620,00
0602 181456	Altri costi per consumi	10.000,00
0602 181457	Spese di rappresentanza	1.500,00
0602 181460	Spese servizio di tesoreria	1.500,00
0602 182320	Co.co.co non sanitarie da privato	16.000,00
0602 182411	Rimborso personale non sanit.	150.500,00
0602 182421	Rimborso personale com. sogg. Pubblici	169.188,00
0602 183200	Formazione da privato	18.476,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	11.300,00
0602 202300	Manutenzioni attrezzature servizi sociali	5.041,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	8.000,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	13.000,00
totale a riportare		13.909.019,00

	totale a riportare	13.909.019,00
0602 251300	Fitti immobiliari	53.506,00
0602 252300	Canoni di noleggio	5.455,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	267.300,00
0602 352111	Contratti di lavoro interinale	130.000,00
0602 352120	Competenze accessorie	1.500,00
0602 352130	Retribuzione di posizione e risultato	29.660,00
0602 352140	Oneri sociali carico azienda	103.000,00
0602 451110	Stipendi ed altre indennità	115.200,00
0602 451120	Competenze accessorie	2.500,00
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	43.000,00
0602 511140	Imposta di registro	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	1.500,00
0602 511180	Imposte e tasse	12.000,00
0602 511190	Abbonamento Rai e TV	850,00
0602 531130	Indenn. Rimb. Spese Collegio dei Rev	19.900,00
0602 531140	Indennità rimborso altri Organi	2.500,00
0602 531150	Quota di spettanza all'agenzia interinale	20.000,00
0602 532110	Oneri legali	15.000,00
0602 532150	Oneri vari gestione servizi soc.	3.500,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	41.350,00
0602 657000	Amm.to altro mobilio	2.500,00
0602 659000	Amm.to altri beni	1.000,00
0607 110000	Irap personale dipendente	61.232,00
0607 110010	Irap su lavoro interinale	12.000,00
	totale generale	14.884.608,00

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2012

Il bilancio di previsione 2012 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce una parte unitaria ed inscindibile. L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti alle disposizioni di legge.

A seguito della sentenza della Corte Costituzionale 326/2010, si attende l'emanazione degli indirizzi regionali volti a chiarire la natura giuridica della Sds: ciò consentirà di definire e consolidare una linea di sviluppo e la risoluzione della questione attinente la materia del personale. In attesa trova applicazione l'art. 142/bis della L.R. 40/2005 e smi rubricato "Norme transitorie". La Regione Toscana ha comunque emanato, con la delibera di G.R.T. n. 243 dell'11.04.2011, disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana.

L'esercizio 2012 coincide con il secondo anno di avvio della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole.

La riduzione dei trasferimenti dallo Stato e dalla Regione, riduzioni iniziate già da tempo e che comportano una riduzione stimata in circa 900.000 euro per il 2012, richiedono interventi strutturali di riduzione della spesa che se non attuati rischiano nel 2013 di portare a drastici tagli di servizi.

Nel corso dell'anno 2012 quindi è *necessario* portare a termine con decisione la riorganizzazione dei servizi socio-assistenziali e socio- sanitari iniziata nel 2011, cercando di continuare a garantire una forte integrazione tra sociale e sanitario, maggiore equità e appropriatezza, cercando comunque di continuare a favorire l'accesso ai servizi alle fasce di popolazione più bisognose.

In tal senso occorre mettere a regime il controllo gestione e la contabilità analitica della SDS per fornire ai responsabili dei budget assegnati tutti gli strumenti atti a garantire il raggiungimento degli obiettivi e il controllo dei costi.

In previsione delle forti difficoltà economiche previste per il 2013, difficoltà che si produrranno se i trasferimenti saranno uguali o addirittura minori rispetto al 2011, scenario questo più che

realistico, si possono introdurre alcune iniziali azioni di riduzione e della riqualificazione della spesa, e in particolare:

- riduzione dei costi delle rette di minori in istituto e contestuale potenziamento del sistema degli affidi familiari;
- riorganizzazione dell'assistenza infermieristica domiciliare;
- riduzione dei costi sanitari e sociali per i ricoveri in RSA attraverso una rimodulazione dell'assistenza domiciliare e una riprogrammazione del numero dei posti letto;
- rimodulazione del contributo per l'assistente domiciliare;
- riduzione dei costi legati al trasporto socio-sanitario attraverso la stipula di un convenzione unica

Nel corso del 2012 dovranno essere valutati, in accordo con la normativa nazionale e regionale, interventi volti alla compartecipazione alla spesa al fine di garantire una maggiore equità nell'erogazione dei servizi.

Il 2012 vedrà poi concludersi le procedure per il rinnovo di appalti di importanti servizi le cui direttrici saranno in alcuni casi un risparmio significativo e in altri un netto miglioramento della qualità del servizio.

Il bilancio 2012 viene adottato entro la fine dell'anno precedente, rispettando così il termine del 31.12 stabilito dalla delibera regionale sopra richiamata.

Riguardo agli aspetti più prettamente tecnici si rileva come le manovre economico finanziarie definite a livello nazionale si ripercuotono sull'attività della Società della Salute: nel 2011, le minori risorse pervenute a titolo di fondo sociale si sono ridotte di oltre il 50% di quello previsto attestandosi ad €. 521.000,00. Tale decurtazione è stata fronteggiata attraverso l'utilizzo di risorse della Sds provenienti dal bilancio dell'esercizio 2010. Tuttavia il ripercuotersi di tale situazione sull'anno 2012 impone l'adozione di azioni rivolte ad una contrazione strutturale dei costi ed una riorganizzazione delle attività della Sds.

Nella formulazione del bilancio si dà atto dell'osservanza di quanto stabilito nelle delibere:

- n. 4 dell'Assemblea dei Soci del 16.02.2010 "Approvazione atto d'indirizzo in materia di assunzione diretta da parte della Sds della gestione dei servizi sociali e dei servizi della non autosufficienza".
- n. 28 dell'Assemblea dei Soci del 10.12.2010 "Servizi sociali e servizi socio-sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della Sds Valdinievole a far data dall'01.01.2011;
- n. 11 dell'Assemblea dei Soci del 06.12.2011 "Approvazione linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio di previsione Sds – Anno 2012";

L'effetto combinato di tali delibere con il comma 3 lett. c) e d) dell'art. 71/bis e dell'art. 142/bis della L.R 40/2005 e smi ha permesso, a decorrere dall'01.01.2011, alla Sds della Valdinievole, di assumere la gestione diretta delle attività relative alla "Organizzazione e gestione delle attività socio sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle prestazioni sanitarie a rilevanza sociale" limitatamente alla "Non autosufficienza e disabilità" e "Organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale".

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 14.811.376,00.

Riguardo al personale, la Sds Valdinievole ha provveduto all'assunzione di nr. 9 unità di cui una a tempo determinato, rimanendo l'altro personale funzionalmente assegnato alla Sds nell'attesa della definizione di precisi indirizzi da parte della Regione. Questa situazione costituisce di fatto un limite che impedisce la definizione di un chiaro assetto organizzativo della Sds Valdinievole. Nel corso del 2011, in previsione dell'assunzione della gestione diretta era stata approvata una

dotazione organica idonea all'espletamento delle funzioni assegnate alla Sds. Ad oggi deve essere ancora definita la parte relativa al sistema premiante dovendo peraltro nominare l'Organo Indipendente di Valutazione (Oiv).

Si ritiene così opportuno riepilogare il dettaglio dell'imputazione dei costi così come emergono anche dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 21.10.2010 "Criteri di ripartizione costi Sds":

	Asl (%)	Comuni (%)
Struttura Tecnico Organizzativa-Amministrativa	50	50
Struttura tecnico professionale Servizi Sociali	40	60
Direttore	66,6	33,3

La traduzione di questa tabella in valori numerici comporta da parte di questo Ente l'esborso a favore dell'Azienda Sanitaria della somma di €. 160180,00 quale differenza tra l'importo di €. 609.500,00 da corrispondere per il personale assegnato dall'Azienda ed €. 449.320,00 da avere per le quote percentuali a carico dell'Azienda.

	a rimborso dall'Asl	a carico dei Comuni	da rimborsare all'Asl	totale
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	68.400,00	102.600,00		171.000,00
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			459.000,00	
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	76.300,00	76.300,00		152.600,00
Pers.le amm.vo comandato dall'Azienda			150.500,00	
Pers.le prof..le dipendente Sds	274.500,00	190.960,00		465.460,00
Irap	30.120,00	30.450,00	-	60.570,00
	449.320,00	400.310,00	609.500,00	849.630,00

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. Lgs. 267/2000 in quanto applicabili ed alla delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di 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.

1) Criteri di valutazione.

Ricavi e costi.

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

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO
Conto economico

A- Valore della Produzione.

B-

Il valore della produzione dell'esercizio 2012, pari ad €. 14.854.987,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2012	totale
Regione Toscana	1.221.341,00	2.000.000,00	3.221.341,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.830.662,00	5.830.662,00
Comuni		4.500.664,00	4.500.664,00
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		489.320,00	489.320,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		800.000,00	800.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	1.221.341,00	13.633.646,00	14.854.987,00

Il valore della produzione è quindi costituito da:

- 1) contributi in conto esercizio degli Enti:

Regione Toscana

- PIRS 2012 stimato in €. 500.000,00. L'importo riconosciuto nell'anno precedente è stato di €. 521.975,48 (D.G.R.T. n. 711 dell'01.08.2011 e n. 894 del 14.11.2011). Il valore stimato nel bilancio 2011 era di €. 1.163.700,00;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato prudenzialmente in €. 1.500.000,00. Il valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2011 è stato pari ad €. 1.547.586,02 (D.G.R.T. n. 248 dell'11.04.2011, n. 656 del 25.07.2011 e n. 894 del 24.10.2011);

Azienda sanitaria di Pistoia

- la somma di €. 5.830.662,00 rappresenta il trasferimento di fondi di parte sanitaria a fronte di servizi relativi ai costi sanitari per anziani e disabili non autosufficienti in strutture residenziali, costi relativi all'assistenza infermieristica domiciliare ed i costi sanitari per l'inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla Sds Valdinievole a partire dall'01.01.2011. Il valore determinato con la delibera della Giunta Esecutiva n. 11 del 06.12.2011 è stato rettificato con la deliberazione n. 17 del 22.12.2011 al fine di accogliere le quote Iparso per l'anno 2012 quantificate in €. 105.383,00;

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2012 di €. 4.394.664,00 determinati sulla base della convenzione sottoscritta ed approvata con la delibera Assembleare n. 16 del 23.11.2009 "Approvazione convenzione e statuto della Società della Salute delle Valdinievole ai sensi della L.R. 40/2005 e s.m.i." così come stabilito dalla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 16 dell'08.11.2011 che fissa la quota capitaria per l'anno 2012 in €. 36,00 con riferimento alla popolazione residente nei rispettivi Comuni al 31.12.2010 secondo il seguente prospetto:

	Popolazione residente al 31.12.2010		
Buggiano	8.882	€.	319.752,00
Chiesina Uzzanese	4.462	€.	160.632,00
Larciano	6.392	€.	230.112,00
Lamporecchio	7.724	€.	278.064,00
Massa e Cozzile	7.872	€.	283.392,00
Monsummano Terme	21.374	€.	769.464,00
Montecatini Terme	21.374	€.	769.464,00
Pescia	19.851	€.	714.636,00
Pieve a Nievole	9.632	€.	346.752,00
Ponte Buggianese	8.840	€.	318.240,00
Uzzano	5.671	€.	204.156,00
Totale	122.074	€.	4.394.664,00

- conferimento dai Comuni per la realizzazione del Progetto Paese di Oz per € 106.000,00. Si tratta del contributo che i Comuni ricevono dalla Regione Toscana sulla base della L.R. 32/2002 e che trasferiscono alla SdS per la gestione del progetto.

Proventi e ricavi d'esercizio

- la somma indicata pari ad € 13.000,00 è costituita dal contributo annuo del Tesoriere;

Concorsi, recupero, rimborsi per attività tipiche

- dal recupero del controvalore per lo svolgimento dell'attività tecnico amministrativa legata sia all'organizzazione degli uffici e dei servizi che allo svolgimento dell'attività della struttura professionale e dei servizi della non autosufficienza e attività socio-assistenziali 2011 dovuta per il personale in dotazione e da restituire all'Azienda sanitaria per € 449.320,00. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza pari ad € 40.000,00 è costituita dal recupero di somme legate a servizi mensa per utenti dei centri socio riabilitativi.

Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie

- il passaggio di tutte le attività che fino al 31.12.2010 erano svolte dall'Azienda Sanitaria e la cui titolarità è attribuita alla Sds Valdinievole comporta l'incasso delle rette corrisposte dagli ospiti da trasferire successivamente all'Azienda per un importo di € 800.000,00¹.

¹ Tale importo in uscita è integrato con € 400.000 di quote messe a disposizione dalla Sds Valdinievole che vengono corrisposte all'Azienda Asl3 in funzione dell'Isee dell'ospite.

2) Risconti passivi dalla Regione Toscana al momento **stimati** nei seguenti valori:

- Progetto per l'attuazione delle Pari Opportunità **D.G.R.T. 700/2011 – DD. 3915/2011** per €. 31.794,00;
- Progetto “Chronic Care Model” – **D.G.R.T. 1010/2011 D.D. 3856/2011** per €. 67.350,00;
- Progetto Consultorio attività a sostegno della famiglia per €. 23.000,00;
- Progetto **PIRS 2002/2004** €. 13.947,00;
- Progetti Giovani **D.G.R.T. 90/2010** per €. 55.000,00;
- Pacchetti Alternativi all'Assistenza domiciliare €.30.250,00;
- Posti letto cure intermedie – **D.G.R.T. 434/2009** €. 100.000,00;
- Risconto 2011 Fondo non autosufficienza €. 900.000,00 (**delibera G.R.T. n. 656 del 25.07.2011 e n. 894 del 24.10.2011**);

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 14.811.376,00 è costituita principalmente da:

- costi relativi all'attivazione di processi ed azioni finalizzate alla realizzazione di processi ed azioni dirette alla realizzazione del Piano Integrato di Salute e della Programmazione sociale secondo gli indirizzi espressi dall'Organo di governo della Società della salute nel perseguimento degli obiettivi di salute;
- utilizzo di fondi regionali per l'attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- utilizzo di fondi regionali per il progetto sulla non autosufficienza;
- utilizzo di fondi comunali per lo svolgimento della gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- costi di supporto alla gestione incluso la quota parte di costi comuni che dovranno essere successivamente definiti in accordo all'Azienda Sanitaria ed eventualmente ad essa trasferiti;
- costi di funzionamento della Sds Valdinievole

Come dettagliato nelle seguenti tabelle:

Voce	
Acquisto di beni	
Costi per acquisto farmaci per utenti in RSA	3.000,00
Acquisto di materiale sanitario	500,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00
Prodotti economici servizi sociali	3.100,00
Acquisto di materiale informatico	3.000,00
Carburante automezzi	25.000,00
	35.150,00

Voce	
Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici	
Rimborso personale professionale comandato da Asl	459.000,00
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	171.000,00
	630.000,00

Acquisti di servizi: prest.ni socio assistenziali e socio sanitarie da privati

Ricoveri di non autosufficienti in strutture privat	350.000,00
Interventi economici a favore di anziani (fondo non autosufficienza)	200.000,00
Strutture residenziali a gestione diretta (trasf.to azienda)	1.200.000,00
Ricoveri di anziani in strutture private	50.000,00
Oneri di frequenza istituti per minori	820.000,00
Rette portatori di handicap	100.000,00
SdS - Progetto provo a vivere da solo	140.000,00
Prog. Cons. "Int integ. Di contr. Fenomeni alla violenza alle donne e ai loro	5.060,00
Sostegno all'attività delle Associazioni di volontariato	5.000,00
Attuazione progetto delle pari opportunità	31.794,00
Realizzazione progetto Chronic Care Model	67.350,00
Prog. Consultorio attività a sostegno della famiglia	23.000,00
Formazione collettiva da privato	16.476,00
Formazione individuale da privato	2.000,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	2.000,00
Progetto Primavera (trasf. Alla Provincia	20.000,00
Contributi a Comuni	13.947,00
Centro accoglienza notturna	53.400,00
Progetto mediazione culturale	1.000,00
Progetto autonomia giovani	30.000,00
Progetto giovani	55.000,00
Affidamenti familiari di minori	230.000,00
Aiuto personale a portatori di handicap	120.000,00
Inserimenti terapeutici portatori di handicap PZAS	28.000,00
Contributi handicap per vita indipendente	69.858,00
Assistenza extrascolastica portatori di handicap	45.000,00
Interventi economici a favore della popolazione in stato di bisogno	450.000,00
Coop. Mosaico (ex il ponte) (assist. A miniri a rischio, handicappati, anziani)	152.620,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio riabilitativi	136.000,00
Convenzione trasporti AIAS	75.000,00
Trasporti CD Anziani	60.000,00
Appalto Comars centri minori e locomotiva	799.000,00
Appalto Comars centri minori e locomotiva	615.000,00
Assistenza domiciliare alla persona non auto sufficiente	816.000,00
Assistenza domiciliare ai minori e alle famiglie	60.000,00
Convenzioni con associazioni per assistenza generica scolastica disabili	370.000,00
Progetto Paese di Oz per strutture per minori	275.000,00
Oneri vari gite e piscine	10.000,00
Oneri vari per Comunità "La Locomotiva"	10.000,00
Consulenza legale tutela minorile	3.000,00
Posti letto di cure intermedie	50.000,00
Pacchetti alternativi ass.za domiciliare	30.250,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.060.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00
Convenzioni CD Ater	180.000,00
Convenzione gestione RSA Stella e CD Alz.	2.247.000,00
	12.719.755,00

Voce	
Acquisto di servizi: acquisto di prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
Visite fiscali per dipendenti in malattia	800,00
Personale amministrativo comandato da Asl	150.500,00
Personale amministrativo comandato dalla Provincia	16.588,00
Personale amministrativo comandato da Comuni	152.600,00
	320.488,00

Voce	
Manutenzioni e riparazione	
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	3.000,00
Manutenzione ordinaria in appalto	8.300,00
Manutenzione attrezzature servizi sociali	5.041,00
Manutenzione automezzi sociale	8.000,00
Manutenzione software	13.000,00
	37.341,00

Voce	
Godimento di beni di terzi	
Affitti di immobili	53.506,00
Canoni di noleggjo sociale	5.455,00
	58.961,00

La voce personale include al suo interno il valore dei contratti di lavoro interinale ed il costo di due sostituzioni legate al congedo per maternità di due assistenti sociali assunte dalla SDS Valdinievole.

Voce	
Personale di ruolo professionale e amministrativo	
Stipendi ed altre indennità fisse	382.500,00
Contratti di lavoro interinale	130.000,00
Competenze accessorie	4.000,00
Incentivi di produttività	60.660,00
Oneri sociali a carico dell'azienda	146.000,00
	723.160,00

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 283.021,00 comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Voce	
Oneri di gestione	
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	19.900,00
Componenti esterni Oiv	2.500,00
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	20.000,00
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	6.250,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	10.000,00
Spese di rappresentanza	1.500,00
Costi per servizio di tesoreria	1.500,00
Servizio di pulizia	25.757,00
Gestione calore	40.000,00
Telefono	3.079,00
Energia elettrica	35.962,00
Gas	15.737,00
Acqua	9.000,00
Altri canoni di assicurazione	2.000,00
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	3.000,00
Contratto d'opera con giornalista Marconi Roberto	16.000,00
Altre imposte e tasse	1.500,00
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00
Costi abbonamento RAI	850,00
Spese legali	15.000,00
Servizio di sbobinatura	2.000,00
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	350,00
Spese postali	20.000,00
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00
Spese bancarie	500,00
Spese amministrative varie servizi sociali	4.500,00
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00
	283.021,00

Proventi ed oneri finanziari

Voce	
Interessi attivi	29.621,00

La voce contiene la previsione degli interessi attivi sul deposito bancario.

Imposte e tasse

Voce	
Imposte e Tasse	
Irap sul personale dipendente	30.800,00
Irap sul personale comandato	30.432,00
Irap su lavoro interinale	12.000,00
	73.232,00

La voce comprende la previsione del costo dell'Irap per il personale dipendente, comandato a carico del soggetto utilizzatore e sul lavoro interinale.

Ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito nella delibera di G.R.T. 1265 del 28.12.2009 nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2011 saranno evidenziati conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, così come previsto anche dal Regolamento di Contabilità approvato da questo Ente con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 29 del 10.12.2010, ed in particolare:

- conto economico dell'attività sanitaria;
- conto economico dell'attività sociale;
- conto economico del Fondo per la non autosufficienza.

Tuttavia si ritiene opportuno per maggiore chiarezza evidenziare già in sede preventiva i conti economici separati al fine di evitare commistione fra le varie gestioni come di seguito specificato:

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.830.662,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>5.830.662,00</u>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.668.662,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
	Manutenzioni e riparazioni	
	Godimento di beni di terzi	
	Personale di ruolo sanitario	
	Personale di ruolo professionale	130.000,00
	Personale di ruolo tecnico	
	Personale di ruolo amministrativo	
	Oneri diversi di gestione	20.000,00
	Totale Costi della Produzione	<u>5.818.662,00</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	12.000,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>-</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte	
	Imposte e tasse	12.000,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria. In uscita i costi sono costituiti principalmente dalle seguenti azioni:

Quote sanitarie in strutture convenzionate - quote sanitarie	1.060.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00
Convenzioni CD Ater	180.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.184.032,18
Ass. domiciliare infermieristica	524.662,00
Appalto centri socio-riabilitativi - quota sanitaria	615.000,00
Convenzioni varie per trasporti Centri socio-riabilitativi	40.670,42
Convenzioni trasporti AIAS	22.297,40
	5.668.662,00

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.222.005,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	489.320,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	800.000,00
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>6.524.325,00</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	3.500,00
B)	Acquisto di beni non sanitari	31.650,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	630.000,00
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	4.596.093,00
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	320.488,00
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	37.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	548.160,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	263.021,00
10)	Ammortamento	3.500,00
	Totale Costi della Produzione	<u>6.492.714,00</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	31.611,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	<u>29.621,00</u>
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>29.621,00</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte	61.232,00
	Imposte e tasse	61.232,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Di seguito viene riportata una specifica delle attività espletate nell'ambito sociale ricomprese nelle prestazioni sociosanitarie da privato che costituisce la principale e più importante voce il cui valore ammonta ad €. 4.596.093,00:

Strutture residenziali a gestione diretta (trasf.to azienda)	800.000,00
Oneri di frequenza istituti per minori	820.000,00
Prog. "Inter.to integ. territ.le di contrasto ai fenomeni di viol. alle donne e ai loro figli in Vdn"	5.060,00
Sostegno all'attività delle Associazioni di Volontariato	5.000,00
Attuazione progetto pari opportunità	31.794,00
Realizzazione progetto Cronic Care Model	67.350,00
Progetto consultorio di sostegno alla famiglia	23.000,00
Formazione collettiva da privato	16.476,00
Formazione individuale da privato	2.000,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	2.000,00
Progetto primavera (trasf. alla provincia)	20.000,00
Contributi a Comuni	13.947,00
Centro accoglienza notturna	53.400,00
Progetto mediazione culturale	1.000,00
Progetto autonomia giovani	30.000,00
Progetto giovani	55.000,00
Affidamenti familiari di minori	230.000,00
Aiuto personale a portatori di handicap	120.000,00
Inserimenti terapeutici portatori di handicap PZAS	28.000,00
Contributi handicap per vita indipendente	69.858,00
Assistenza extrascolastica portatori di Handicap	45.000,00
Interventi economici a favore della popolazione in stato di bisogno	450.000,00
Coop. Mosaico (ex Il Ponte) (assist. a minori a rischio, handicappati, anziani)	152.620,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi	95.329,58
Convenzione trasporti AIAS	52.702,60
Appalto Comars centri minori e locomotiva	648.305,82
Assistenza domiciliare ai minori e famiglie	60.000,00
Conv. con associazione di volontariato per assistenza generica scolastica disabili	370.000,00
Progetto Paese di Oz per strutture per minori	275.000,00
Oneri vari per gite e piscine	10.000,00
Oneri vari per Comunità "La Locomotiva"	10.000,00
Consulenza legale tutela minorile	3.000,00
Pacchetti alternativi ass.za domiciliare	30.250,00
	4.596.093,00

9.192.186,00

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	2.500.000,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	2.500.000,00
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	
B)	Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	2.455.000,00
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	45.000,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	2.500.000,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Tale ammontare è costituito da una quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.500.000,00 destinato a finanziare gli interventi domiciliare, residenziale e semiresidenziale (ricoveri di non autosufficienti, anziani etc.), ed il sostegno dei presidi UVM. Di seguito viene fornito un elenco di attività finanziate con il suddetto fondo.

Ricoveri di non auto in strutture private	400.000,00
Strutture residenziali e semiresidenziali a gestione diretta	462.967,82
Assistenza familiare per anziani non autosufficienti	200.000,00
Rette portatori di handicap	100.000,00
Trasporto Centro Diurni Anziani	60.000,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	816.000,00
Posto di letti di cure intermedie	50.000,00
Assistenza domiciliare infermieristica ad anziani non autosufficienti	75.338,00
Incremento personale presidi UVM	45.000,00
Progetto Vado a vivere da solo	140.000,00
Quota per l'appalto ai Centri socio riabilitativi	150.694,18
	2.500.000,00

Allegato “B”

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2012 – 2014 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari al 3% facendo riferimento a quanto indicato nel documento di programmazione economica finanziaria per il settore sanitario. Il bilancio 2012 coincide con la programmazione definita per il suddetto anno e rappresenta la prima fase della pianificazione triennale. I bilanci 2013 e 2014 possiedono natura prettamente tecnica non costituendo alcun vincolo o condizionamento essendo aggiornati per scorrimento. Tuttavia nella loro elaborazione si è tenuto dei conto dei costi di ammortamento relativi ai fabbricati ricevuti dalla Sds Valdinievole in eredità dal Sig. Pizza Giuseppe e della riduzione delle spese di personale legate sia alla supplenza dovuta per il congedo per maternità delle assistenti sociali nonché per cessazione dei contratti di lavoro interinale per effetto dell'espletamento delle gare nel corso del 2012.

	2012	2013	2014
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	13.552.667,00	13.738.102,21	14.150.245,28
da Regione Toscana	3.221.341,00	3.317.981,23	3.417.520,67
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.830.662,00	5.784.437,06	5.957.970,17
da Comuni	4.500.664,00	4.635.683,92	4.774.754,44
da altri	-	-	-
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	8.500,00	8.500,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	489.320,00	503.999,60	519.119,59
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	800.000,00	824.000,00	848.720,00
5) Costi capitalizzati	-	36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.854.987,00	15.074.601,81	15.526.584,86
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	35.150,00	36.204,50	37.290,64
A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	3.605,00	3.713,15
B) Acquisto di beni non sanitari	31.650,00	32.599,50	33.577,49
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.670.243,00	14.080.350,29	14.502.760,80
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	630.000,00	648.900,00	668.367,00
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.719.755,00	13.231.347,65	13.628.288,08
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	320.488,00	330.102,64	340.005,72
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	37.341,00	38.461,23	39.615,07
4) Godimento di beni di terzi	58.961,00	60.729,83	62.551,72
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	723.160,00	523.160,00	538.854,80
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	283.021,00	271.511,63	279.656,98
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	-	-	-
10.B) Ammortamento software	-	-	-
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-	-
10.D) Ammortamento miglione su beni di terzi	-	-	-
11) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	-	36.000,00	36.000,00
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	36.000,00	36.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati	3.500,00	3.605,00	3.713,15
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari	-	-	-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	-	-	-
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	-	-	-
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario	-	-	-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio	-	-	-
12.G) Ammortamento altro mobilio	2.500,00	2.575,00	2.652,25
12.H) Ammortamento automezzi	1.000,00	1.030,00	1.060,90
12.I) Ammortamento altri beni	-	-	-
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13) Svalutazione crediti	-	-	-
14) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	-	-	-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	14.811.376,00	15.050.022,48	15.500.443,15
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	43.611,00	24.579,33	26.141,71

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	43.611,00	24.579,33	26.141,71
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	29.621,00	23.000,00	19.640,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	29.621,00	23.000,00	19.640,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari			
1) Proventi straordinari	-	-	-
A) Plusvalenze	-	-	-
B) Altri proventi straordinari	-	-	-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
2) Sopravvenienze attive	-	-	-
3) Insussistenze attive	-	-	-
4) Altri oneri straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
A) Minusvalenze	-	-	-
B) Altri oneri straordinari	-	-	-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
2) Oneri da cause civili	-	-	-
3) Sopravvenienze attive	-	-	-
4) Insussistenze passive	-	-	-
5) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	73.232,00	47.579,33	45.781,71
Imposte e tasse			
1-Irap	73.232,00	47.579,33	45.781,71
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	73.232,00	47.579,33	45.781,71
Risultato d'esercizio	-	-	-

Il presente bilancio preventivo è redatto sulla base di corretti principi contabili, nel rispetto del Regolamento di Contabilità ed a quanto previsto dalla delibera di G.R.T. n. 1265/2009, ed è conforme alla legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica del Consorzio.



SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

Allegato “C”

PIANO PROGRAMMA 2012

La Società della Salute della Valdinievole, ai sensi dell'art. 71 bis della L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) esercita le funzioni di “organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale” e le funzioni di “organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti piano sanitario e sociale integrato regionale”. Inoltre in attuazione della Delibera di Consiglio Regione Toscana n. 69/2009 di modifica al PIRS, nelle more dell'approvazione del nuovo Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale, sono attribuite alla SdS tutte le funzioni per la gestione diretta delle attività relative alla non autosufficienza e disabilità.

La Società della Salute quindi provvede, attraverso i suoi servizi ed uffici ad organizzare, coordinare e gestire:

Area delle Responsabilità Familiari e della tutela Minorile

Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** “pronta accoglienza”, tutela, affido familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative, interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap
- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere ed in particolari circostanze quali l'adozione, l'affido familiare ed etero-familiare, attività anche domiciliare di sostegno alle capacità genitoriali
- **Servizi a tutela della donna:** fra i percorsi di tutela e di aiuto meritano una specifica attenzione quelli specifici per le donne in particolare di contrasto alla violenza, di prevenzione della stessa e di aiuto e sostegno nei casi conclamati.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Affidi etero-familiari attivati	Potenziamento
2	Incontri protetti per bambini e ragazzi	Potenziamento
3	Incontri del Gruppo di coordinamento di contrasto alla violenza alle donne	Potenziamento

4	Messa in protezione di mamme e bambini	Diminuzione
5	Iniziative di sostegno alle coppie aspiranti all'adozione: numeri incontri in Area Vasta	Mantenimento
6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza: verifica modalità operative dei percorsi di inserimento	Diminuzione
7	Progetto Paese di Oz – Bambini e ragazzi che lo frequentano	Mantenimento
8	Comunità Educativa – Attivazione di nuovo modulo di accoglienza	Potenziamento
9	Bambini e ragazzi portatori di handicap che usufruiscono delle proposte di attività estive	Mantenimento

Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

Progettualità

- **Servizi per la popolazione anziana** (servizi di supporto alla domiciliarità, residenziali e semi-residenziali, interventi di socializzazione, sostegno alla vita di relazione, prevenzione di forme di emarginazione e abbandono, azioni di supporto alle famiglie che si prendono cura dei loro anziani). Nel corso del presente anno, prosegue l'attuazione di progetti legati al Fondo regionale per la non autosufficienza.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Anziani soli non autosufficienti assistiti a domicilio	Potenziamento
2	Anziani inseriti in strutture residenziali per ricovero temporaneo	Mantenimento
3	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante)	Mantenimento
4	Anziani inseriti in moduli comportamentali e motori	Maggiore appropriatezza
5	Anziani inseriti in strutture residenziali convenzionate	Mantenimento
6	Anziani inseriti con ricovero definitivo in strutture residenziali a gestione diretta	Diminuzione
7	Anziani inseriti in strutture semi-residenziali	Mantenimento
8	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento

Area degli Interventi a favore delle persone disabili

Progettualità

- **Servizi per l'handicap e la disabilità** (servizi domiciliari, semi-residenziali e residenziali, recupero funzionale e sociale, azioni ed interventi a sostegno della autonomia personale, azioni per facilitare la mobilità, prevenzione di situazioni di esclusione e di emarginazione, informazione e supporto alle famiglie)

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi	Potenziamento
2	Incontri di programmazione e verifica con gli operatori dei centri socio-riabilitativi	Potenziamento
3	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei fine settimana "dopo di noi"	Mantenimento
4	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei pomeriggi "stasera esco"	Mantenimento
5	Giovani e adulti disabili inseriti nei percorsi socio-abililitativi	Mantenimento

Area degli Interventi dei diritti di cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

Progettualità

- **Servizi per il sostegno ai percorsi di autonomia e alla fuoriuscita dal disagio** (sostegno e accompagnamento per l'autonomia personale, per l'accesso e l'inserimento al lavoro, **con particolare riferimento alle "nuove povertà"** (servizi e prestazioni di "bassa soglia" quali accoglienza notturna, servizi di informazione, orientamento ed accompagnamento ai servizi per i cittadini di altre culture).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Utenti verso cui sono state messe in atto azioni di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio	Potenziamento
2	Utenti inseriti presso appartamento accoglienza notturna	Mantenimento
3	Utenti cinquantenni ed oltre inseriti in attività socialmente utili come finalizzazione del contributo economico	Potenziamento
4	Utenti detenuti presso Casa Circondariale. Attivazione percorsi inclusione sociale	Mantenimento

Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (attività inerente la stesura della relazione sullo stato di salute, del Piano Integrato di salute e del Profilo di salute, definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti)

- **Servizio Ufficio Relazione Pubbliche e della Comunicazione** (gestione del sito web, della comunicazione interna ed esterna)

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Mantenimento
2	Stesura del Profilo di Salute	Nuova
3	Nr. di progetti attivati sugli stili di vita	Nuova
4	Definizione dei tempi e modi per la definizione del Piano Integrato di salute	Nuova

Area funzionale tecnico amministrativa

Progettualità

- **Servizio di supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale** (attività di segreteria e di supporto agli organi di governo Giunta ed Assemblea della Sds Valdinievole, attività di gestione dell'Albo informatico).
- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).
- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Definizione ed attivazione del controllo di gestione ed attivazione contabilità per centri di costo	potenziamento
2	Attivazione del sistema di rilevazione delle presenze, adozione del Regolamento Oiv e nomina dei membri	Nuova
3	Gestione dei fascicoli personali	Nuova
4	Adozione del Regolamento sulla privacy e accesso agli atti	Nuova
5	Nr. delle gare svolte	Nuova



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)

Codice Fiscale 91025730473

Allegato “D”

Piazza XX Settembre, 22

51017 PESCIA (PT)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2012 E
BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2012 E BILANCIO PLURIENNALE
2012/2014**

Il giorno 20 del mese di Gennaio dell'anno 2012 si è riunito presso la sede della Società della Salute della Valdinievole il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per concludere la stesura della relazione al Bilancio Preventivo Economico 2012 e Pluriennale 2012/2014 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 13, proseguito nei giorni 17 e 19 Gennaio e terminato in data odierna.

Risultano essere presenti i Sigg.:

Rag. Massimo Battaglini – Presidente

Dott. Michele Pellegrini – Componente

Rag. Stefano Procissi – Componente

Visto l'art. 71 bis della L.R. 40/2005

Visto l'art. 36 della L.R. 41/2005

Vista la delibera G.R. Toscana del 28-12-2009 n. 1265 così come modificata dalla delibera G.R. n. 243 del 11-04-2011

Visto lo Statuto Sociale del Consorzio

Visto il Regolamento di Contabilità - delib. Ass. Soci n. 29 del 10/12/2010

Il Collegio Sindacale procede ad esaminare i seguenti atti:

- Il Bilancio Preventivo Economico 2012
- Il Bilancio Pluriennale 2012-2014
- Il Piano Programma ex art. 3 del regolamento di contabilità.

In primo luogo il Collegio osserva che i suddetti documenti sono stati approvati in data 31/12/2011 con la determina del Direttore della Società n. 255 pervenuta agli atti del Collegio il giorno 13 Gennaio 2012; le verifiche da parte del Collegio sono state perciò effettuate nei limiti e compatibilmente ai tempi concessi.

Il Collegio accerta in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente in termini economici.

La relazione sul programma di attività, contenuta all'interno del bilancio di previsione economico annuale e pluriennale, esplicita sinteticamente i criteri impiegati nella redazione dello stesso e gli obiettivi indicati all'art. 3 del regolamento di contabilità.

Si osserva che nel bilancio economico annuale e nel piano programma sono ricomprese le informazioni del documento di budget, di cui all'art. 5, comma 3, punto 2° del regolamento di contabilità.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2012

Conto economico preventivo

Conto economico	Bilancio preventivo 2012
Valore della produzione	14.854.987,00
Costo della produzione	14.811.376,00
Differenza	43.611,00
Proventi e oneri finanziari +/-	29.621,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	73.232,00
Imposte dell'esercizio	73.232,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2012, pari ad €. 14.854.987,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2012	totale
Regione Toscana	1.221.341,00	2.000.000,00	3.221.341,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.830.662,00	5.830.662,00
Comuni		4.500.664,00	4.500.664,00
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		489.320,00	489.320,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		800.000,00	800.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	1.221.341,00	13.633.646,00	14.854.987,00

I ricavi (contributi in c/esercizio) imputati al bilancio di previsione sono stati determinati da parte della SDS VDN, per quanto concerne i contributi dalla Regione Toscana e dalla ASL n. 3 Pistoia, principalmente mediante una proiezione sull'anno 2012 dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2011 al cui interno sono allocate tali risorse.

Per quanto concerne i contributi dalla Regione Toscana, per la quota dei risconti passivi, si rileva, invece, la certezza giuridica degli importi poiché già deliberati nel corso del 2011 e anni precedenti mediante D.G.R.T..

Si evidenzia che la stima per i contributi di competenza ASL è una diretta conseguenza della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 17 del 22.12.2011 alla quale ha partecipato con voto favorevole il Direttore Generale della medesima ASL.

Per la quota di ricavi di provenienza dei singoli Comuni si rileva che sono stati determinati sulla base della convenzione in vigore che fissa la quota capitaria in euro 36,00 per abitante, per cui si può attestare la certezza giuridica della fonte di entrata.

Per le altre voci "Proventi e ricavi d'esercizio" e "Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche" si rileva che trattasi, per la prima, del contributo annuale del Tesoriere per lo svolgimento del servizio e, per la seconda quasi totalmente, della quota dei costi del personale ASL comandato presso la SDS VDN da rimborsare a quest'ultima.

Per entrambi si rileva la certezza giuridica del loro ammontare e quindi l'attendibilità delle previsioni di entrata.

L'ultima voce di ricavo "Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche" concerne la previsione 2012 dell'introito per le rette corrisposte dagli ospiti delle R.S.A., importo determinato sulla base delle previsioni definitive di competenza per l'anno 2011, indicativamente di pari misura.

Il Collegio, per tutte le voci di ricavo, ha verificato l'attendibilità delle previsioni sulla base della documentazione fornita dal responsabile del servizio finanziario dott. Natali.

A tal proposito il Collegio, anche per l'anno 2012, rileva però che, per quanto attiene la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di cui al capitolo ASL Pistoia per € 5.830.662,00, in assenza, ad oggi, di una specifica determinazione della stessa ASL, appare privo del requisito di certezza giuridica il relativo stanziamento nel bilancio preventivo, come tra l'altro richiesto dalla delibera G.R. n. 1265 del 28-12-2009 (punto 1.3 "disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute").

E' da rilevare con favore, però, che a seguito della proposta di modifica della convenzione in essere con la ASL n. 3 Pistoia, in approvazione con la prossima assemblea dei soci, è stata data certezza sui tempi di erogazione di detti contributi stabilendo la stessa tempistica di incasso dei comuni consorziati.

Il Collegio rileva che la quasi totalità delle risorse ha natura di contributo in c/esercizio finalizzato; si invita, perciò, l'Ente a verificare sempre con esattezza che tali risorse siano impiegate puntualmente per le attività per le quali sono state assegnate. Questo a maggior ragione per quanto attiene i servizi sanitari per la non autosufficienza, nei limiti in cui il finanziamento è di competenza ASL, che per i motivi sopra detti non potranno essere sostenuti con risorse provenienti da altre fonti finalizzate.

A supporto di ciò, questo Collegio ha verificato la predisposizione di conti economici previsionali separati per le diverse aree gestionali; in dettaglio si tratta dei conti economici per l'attività sanitaria, l'attività sociale e quello relativo al fondo per la non autosufficienza, come meglio specificato nel relativo paragrafo a pagina 8.

Costi della produzione

		2012
B)	Costi della Produzione	
1)	Acquisto di beni	35.150,00
	A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	31.650,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	13.670.243,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	630.000,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.719.755,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	320.488,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	37.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario	-
6)	Personale di ruolo professionale	723.160,00
7)	Personale di ruolo tecnico	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	283.021,00
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	
	10.B) Ammortamento software	
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	
	10.D) Ammortamento miglione su beni di terzi	
11)	Ammortamento dei fabbricati	-
	11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	
	11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)	
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.500,00
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari	
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario	
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio	
	12.G) Ammortamento altro mobilio	2.500,00
	12.H) Ammortamento automezzi	
	12.I) Ammortamento altri beni	1.000,00
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	
13)	Svalutazione crediti	-
14)	Variazioni delle rimanenze	-
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie	
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-
	Totale costi della produzione (B)	14.811.376,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	43.611,00

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2011 assestata definitiva da cui desumere, voce per voce, una stima attendibile dei costi occorrenti per l'attuazione degli interventi socio-sanitari e sociali.

Il Collegio ha effettuato un controllo a campione sulle principali voci di spesa, partendo dalle suddette risultanze contabili assestate definitive 2011, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2012. Sono fatte salve alcune azioni (unità elementare di intervento) per le quali l'Ente ha previsto maggiori risorse necessarie a soddisfare incrementati bisogni della popolazione.

In dettaglio si rileva (in aumento) quanto segue:

Principali costi in AUMENTO	2012	2011
Quota sociale gestione centro "La Locomotiva"	799.000	756.000
Quota sanitaria gestione centro "La Locomotiva"	615.000	511.000
Convenz. Gest. R.S.A. "Stella" e C.D. "Alzheimer"	2.247.000	2.115.000

Per quanto concerne, invece, le variazioni in diminuzione si specificano le seguenti voci:

Principali costi in DIMINUZIONE	2012	2011
Ricoveri di non autosuff. in strutture private	350.000	423.000
Assist. Domiciliare infermieristica	600.000	850.000
Oneri di frequenza istituti per minori	820.000	970.000
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.060.000	1.260.000

Si fa presente l'obbligo stabilito dall'art. 23, comma 3 dello Statuto Sociale, che prevede a carico della SDS VDN il perseguimento dell'obiettivo del pareggio economico annuo attraverso l'equilibrio fra costi e ricavi d'esercizio. A questo proposito il Collegio rinnova la condivisione per la scelta dell'Ente di dotarsi di apposito sistema contabile informatico che limita l'assunzione di obblighi di spesa oltre lo stanziamento iniziale attribuito ad ogni specifica voce. In buona sostanza, si tratta di una prassi contabile di tipo "autorizzatorio" che non può che trovare apprezzamento da parte di questo Collegio.

Proventi e oneri finanziari/straordinari/imposte e tasse

C) Proventi e oneri finanziari

1)	Interessi attivi	29.621,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari ©		29.621,00
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1)	Rivalutazioni		
2)	Svalutazioni		
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-
E)	Proventi e oneri straordinari		
1)	Proventi straordinari		-
	A) Plusvalenze	-	
	B) Altri proventi straordinari	-	
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
	2) Sopravvenienze attive		
	3) Insussistenze attive		
	4) Altri oneri straordinari		
2)	Oneri straordinari		-
	A) Minusvalenze	-	
	B) Altri oneri straordinari	-	
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti		
	2) Oneri da cause civili		
	3) Sopravvenienze attive		
	4) Insussistenze passive		
	5) Altri oneri straordinari		
	Totale proventi e oneri straordinari (E)		-
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		73.232,00
	Imposte e tasse		
	1-Irap		73.232,00
	2-Ires		
	3-Accantonamenti a fondo imposte		
	totale imposte dell'esercizio		73.232,00
	Risultato d'esercizio		-

In questa area del bilancio sono presenti € 29.621 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 73.232 per IRAP, quale imposta dovuta dall'Ente per il personale dipendente e comandato a carico della SDS VDN in quanto utilizzatore degli stessi.

A titolo puramente informativo si ricorda che nel corso dell'anno 2011 è stata affidata tramite gara la gestione della tesoreria dell'Ente alla Cassa di Risparmio di Genova (CA.RI.GE.), filiale di Pescia.

Conto economico 2012 suddiviso per attività

Il Collegio sindacale, anche per l'anno 2012, condivide la scelta dell'Organo amministrativo nel volere riportare il dettaglio dei singoli conti economici suddivisi per singola attività effettuata nonostante questa evidenziazione sia stata prevista dal regolamento di contabilità soltanto per il bilancio di esercizio e non anche per quello preventivo. Tra l'altro tale dettaglio è previsto dalla deliberazione G.R. Toscana del 28-12-2009 n. 1265. Il Collegio considera opportuna, perciò, la scelta dell'Ente di predisporre tali schemi sezionali anche per il conto previsionale economico soprattutto al fine di facilitare il controllo della diretta corrispondenza tra le risorse disponibili e le relative spese, nel rigoroso rispetto del principio della finalizzazione delle risorse.

Di seguito viene evidenziato, per chiarezza e riepilogo, la seguente tabella:

		attività sanitaria	attività sociale	non autosufficienza	totali
A)	Valore della Produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	5.830.662,00	5.222.005,00	2.500.000,00	13.552.667,00
2)	Proventi e ricavi e diversi		13.000,00		13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		489.320,00		489.320,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni		800.000,00		800.000,00
5)	Costi capitalizzati		-		-
	Totale Valore della Produzione	5.830.662,00	6.524.325,00	2.500.000,00	14.854.987,00
					-
B)	Costi della Produzione		-		-
	Acquisto di beni				-
A)	Acquisto di beni sanitari		3.500,00		3.500,00
B)	Acquisto di beni non sanitari		31.650,00		31.650,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				-
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		630.000,00		630.000,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.668.662,00	4.596.093,00	2.455.000,00	12.719.755,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		320.488,00		320.488,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato				-
3)	Manutenzioni e riparazioni		37.341,00		37.341,00
4)	Godimento di beni di terzi		58.961,00		58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario				-
6)	Personale di ruolo professionale	130.000,00	548.160,00	45.000,00	723.160,00
7)	Personale di ruolo tecnico				-
8)	Personale di ruolo amministrativo		-		-
9)	Oneri divesi di gestione	20.000,00	263.021,00		283.021,00
10)	Ammortamento		3.500,00		3.500,00
	Totale Costi della Produzione	5.818.662,00	6.492.714,00	2.500.000,00	14.811.376,00
					-
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	12.000,00	31.611,00	-	43.611,00
					-
C)	Proventi ed oneri finanziari		29.621,00		29.621,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	29.621,00		29.621,00
					-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		-		-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		-		-
					-
E)	Proventi ed oneri straordinari		-		-
	Totale proventi ed oneri straordinari		-		-
					-
	Risultato prima delle imposte	12.000,00	61.232,00	-	73.232,00
	Imposte e tasse	12.000,00	61.232,00		73.232,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-	-	-	-

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2012/2014

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2012 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2012/2014. Come il bilancio preventivo annuale anch'esso viene redatto in termini di pareggio economico ed assume per il triennio in questione le seguenti risultanze sintetiche:

	2012	2013	2014
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	13.552.667,00	13.738.102,21	14.150.245,28
da Regione Toscana	3.221.341,00	3.317.981,23	3.417.520,67
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.830.662,00	5.784.437,06	5.957.970,17
da Comuni	4.500.664,00	4.635.683,92	4.774.754,44
da altri		0,00	0,00
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	8.500,00	8.500,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	489.320,00	503.999,60	519.119,59
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	800.000,00	824.000,00	848.720,00
5) Costi capitalizzati		36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.854.987,00	15.074.601,81	15.526.584,86
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	35.150,00	36.204,50	37.290,64
A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	3.605,00	3.713,15
B) Acquisto di beni non sanitari	31.650,00	32.599,50	33.577,49
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.670.243,00	14.080.350,29	14.502.760,80
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	630.000,00	648.900,00	668.367,00
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.719.755,00	13.231.347,65	13.628.288,08
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	320.488,00	330.102,64	340.005,72
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	37.341,00	38.461,23	39.615,07
4) Godimento di beni di terzi	58.961,00	60.729,83	62.551,72
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	723.160,00	523.160,00	538.854,80
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	283.021,00	271.511,63	279.656,98
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo		-	-
10.B) Ammortamento software		-	-
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto		-	-
10.D) Ammortamento miglione su beni di terzi		-	-
11) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	-	36.000,00	36.000,00
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	36.000,00	36.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-
12) Ammortamento dei fabbricati	3.500,00	3.605,00	3.713,15
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari		-	-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici		-	-
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici		-	-
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche		-	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario		-	-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio		-	-
12.G) Ammortamento altro mobilio	2.500,00	2.575,00	2.652,25
12.H) Ammortamento automezzi	1.000,00	1.030,00	1.060,90
12.I) Ammortamento altri beni		-	-
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali		-	-
13) Svalutazione crediti	-	-	-
14) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie		-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie		-	-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	14.811.376,00	15.050.022,48	15.500.443,15
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	43.611,00	24.579,33	26.141,71

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	43.611,00	24.579,33	26.141,71
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	29.621,00	23.000,00	19.640,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	29.621,00	23.000,00	19.640,00
	-	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari			
1) Proventi straordinari	-	-	-
A) Plusvalenze	-	-	-
B) Altri proventi straordinari	-	-	-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
2) Sopravvenienze attive	-	-	-
3) Insussistenze attive	-	-	-
4) Altri oneri straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
A) Minusvalenze	-	-	-
B) Altri oneri straordinari	-	-	-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
2) Oneri da cause civili	-	-	-
3) Sopravvenienze attive	-	-	-
4) Insussistenze passive	-	-	-
5) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	73.232,00	47.579,33	45.781,71
	-	-	-
Imposte e tasse	-	-	-
	-	-	-
1-Irap	73.232,00	47.579,33	45.781,71
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	73.232,00	47.579,33	45.781,71
Risultato d'esercizio	-	-	-

Il bilancio pluriennale è stato formulato prevedendo automatici incrementi del 3% annuo, a titolo di rivalutazione, che dovrebbero essere periodicamente rivisti anche alla luce della congruità nel tempo di detta percentuale. A tale principio si è derogato per la seguente voce: Spese personale di ruolo professionale, in diminuzione per effetto della fine della supplenza per congedo maternità di n. 2 unità e per la cessazione dei contratti di lavoro interinale.

PIANO PROGRAMMA

Il Collegio sindacale ha preso visione del Piano Programma, previsto dall'art. 3 del regolamento di contabilità, con la precisazione che non rientra tra i documenti sindacabili nel merito da questo Collegio.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Il Collegio ha visionato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche con il quale l'Ente pianifica gli interventi per spese di investimento negli anni 2012-2014 indicando le fonti di copertura e le opere che intende realizzare.

Tale strumento è stato adottato in forza delle disposizioni previste dagli artt. 3 e 128 del Decreto Legislativo n. 163/2006 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

Per quanto concerne il suddetto strumento di programmazione questo Collegio ha preso visione del relativo documento predisposto ai sensi dell'art. 91 del Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo Unico Enti Locali".

Considerazioni finali

Il Collegio Sindacale, esaminato lo schema di bilancio economico annuale preventivo per l'esercizio 2012 e relativi allegati e pluriennale 2012/2014, predisposti dal Direttore,

ATTESTA

- che il bilancio è stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici, nonché dello statuto dell'Ente e del regolamento di contabilità;
- che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, congruità ed attendibilità, pareggio economico e pubblicità;

- che i documenti contabili relativi al bilancio di previsione annuale e pluriennale sono conformi alla delibera G.R. Toscana n. 1265 del 28-12-2009 e successive modificazioni ed integrazioni;

CONSIDERA

sulla scorta delle sopra esposte premesse e considerazioni, delle verifiche, dei riscontri e della documentazione messi a disposizione, nonché della normativa di riferimento, che il bilancio preventivo economico 2012 e il bilancio pluriennale 2012/2014 risultano coerenti con i contributi preventivati dagli enti eroganti.

Il Collegio invita a tenere in debito conto gli aspetti in precedenza evidenziati a proposito delle fonti di entrata sottolineando, in particolare, di utilizzare un criterio di prudenza nell'assumere impegni di spesa per lo svolgimento delle attività istituzionali di assistenza fino a quando non siano confermate con certezza giuridica le relative erogazioni finalizzate.

Il Collegio inoltre

PROPONE E SUGGERISCE

in relazione a:

- 1) Adeguatezza assetto amministrativo-contabile/Controllo di Gestione – di valutare, in considerazione dei molteplici aspetti amministrativi necessari alla corretta gestione dell'ente, l'adeguatezza delle risorse umane assegnate al settore finanziario-contabile anche alla luce della necessità di istituire un sistema di controllo di gestione, così come richiesto dall'art. 31 dello Statuto della SDS VDN;
- 2) Nucleo di Valutazione – di attivare le procedure per la nomina del Nucleo di Valutazione, ex art. 30 dello Statuto, al fine di verificare la realizzazione degli obiettivi e la corretta gestione delle risorse impiegate.

§§§

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, l'organo di controllo, rilevate la congruità ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio

esprime parere **FAVOREVOLE**

con le prescrizioni sopra riportate, all'approvazione del bilancio economico annuale preventivo 2012 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2012/2014.

Invita inoltre il Direttore ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare ai consorziati per la discussione e l'approvazione del bilancio.

Si significa che i fascicoli costituenti le carte di lavoro relativi alle verifiche effettuate vengono conservati da questo Collegio a riscontro della presente relazione sì da formarne parte integrante e sostanziale.

Pescia, lì 20 gennaio 2012

Il Collegio Sindacale

Rag. Massimo Battaglini

Dott. Michele Pellegrini

Rag. Stefano Procissi