



Società della Salute  
Valdinievole

Allegato "A"

## **Società della Salute della Valdinievole**

*Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)*

cod.fisc.91025730473

Tel. 0572 460475-464 - Fax 0572 460404

email: [segreteria@sds@usl3.toscana.it](mailto:segreteria@sds@usl3.toscana.it)

# **BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2011 E PLURIENNALE 2011 – 2013**

<b>A)</b>	<b>Valore della Produzione</b>		
1)	Contributi in c/esercizio		13.710.465,00
	da Regione Toscana	3.698.001,00	
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.499.311,00	
	da Comuni	4.513.153,00	
	da altri	-	
2)	Proventi e ricavi diversi		8.500,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.732,00
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		850.000,00
5)	Costi capitalizzati		
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>15.032.697,00</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della Produzione</b>		
1)	Acquisto di beni		39.294,00
	A) Acquisto di beni sanitari	4.000,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.294,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		14.124.779,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	615.000,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	13.109.979,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	399.800,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	48.341,00	48.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	58.961,00	58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	460.774,00	460.774,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	267.908,00	267.908,00
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 dei fabbricati		2.500,00
	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	1.000,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	1.500,00	
	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		-
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>15.002.557,00</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>30.140,00</b>

	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b><u>30.140,00</u></b>
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
1)	Interessi attivi	30.000,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	<b>Totale proventi e oneri finanziari ©</b>		<b><u>30.000,00</u></b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
1)	Rivalutazioni		
2)	Svalutazioni		
	<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>		<b><u>-</u></b>
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>		
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		
	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>		<b><u>-</u></b>
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b><u>60.140,00</u></b>
	<b>Imposte e tasse</b>		
	1-Irap		60.140,00
	2-Ires		
	3-Accantonamenti a fondo imposte		
	<b>totale imposte dell'esercizio</b>		<b>60.140,00</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>-</b>

## Dettaglio conti

Valore della Produzione		
C.E.	descrizione	Importo
0301 112000	Contributi da Regione Toscana	3.698.001,00
0301 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	5.499.311,00
0301 122210	Comuni	4.513.153,00
0301 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	8.500,00
0301 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.732,00
0301 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	850.000,00

**Totale** **15.032.697,00**

Costi della Produzione		
C.E.	descrizione	Importo
0602 121313	Combustibili e carburanti	22.794,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	12.500,00
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.410.000,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	493.000,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	970.000,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	110.000,00
0602 173610	Contr. Ass. sussidi vari	55.450,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	263.407,00
0602 173635	Contributi a favore di anziani	1.615.255,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	239.638,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	335.754,00
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	471.200,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	64.000,00
0602 174421	Rimborso personale comandato prof.le Asl	170.000,00
0602 174422	Rimborso personale comandato da Comuni	445.000,00
0602 175112	Serv.zi sanitari e socio sanitari da pubblico	52.800,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	850.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	3.265.000,00
0602 181123	Servizi di pulizia da privati	23.600,00
0602 181131	Servizio mensa da privati	4.250,00
0602 181143	Costi riscaldamento da privati	37.422,00
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	9.017,00
0602 181320	Premi assic. Altri premi	8.000,00
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	2.948.799,00
0602 181456	Altri costi per consumi	18.000,00
0602 181457	Spese di rappresentanza	1.500,00
0602 181460	Spese servizio di tesoreria	3.000,00
0602 181461	Libri giornali e riviste	1.100,00
0602 182320	Co.co.co non sanitarie da privato	16.000,00
0602 182411	Rimborso personale non sanit.	192.000,00
0602 182421	Rimborso personale com. sogg. Pubblici	155.000,00
0602 183200	Formazione da privato	18.476,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	11.300,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	11.041,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	26.000,00
	<b>totale a riportare</b>	<b>14.385.081,00</b>

	<b>totale a riportare</b>	<b>14.385.081,00</b>
0602 251300	Fitti immobiliari	53.506,00
0602 252300	Canoni di noleggio	5.455,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	217.300,00
0602 352120	Competenze accessorie	1.500,00
0602 352130	Retribuzione di posizione e risultato	9.000,00
0602 352140	Oneri sociali carico azienda	61.800,00
0602 451110	Stipendi ed altre indennità	115.200,00
0602 451120	Competenze accessorie	1.500,00
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	22.000,00
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	32.474,00
0602 511140	Imposta di registro	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	1.500,00
0602 511180	Imposte e tasse	10.955,00
0602 511190	Abbonamento Rai e TV	800,00
0602 531130	Indenn. Rimb. Spese Collegio dei Rev	13.000,00
0602 531140	Indennità rimborso altri Organi	2.500,00
0602 532110	Oneri legali	25.000,00
0602 532150	Oneri vari gestione servizi soc.	4.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	37.350,00
0602 657000	Amm.to altro mobilio	1.000,00
0602 659000	Amm.to altri beni	1.500,00
0602 110000	Irap personale dipendente	60.140,00
	<b>totale a riportare</b>	<b>15.062.697,00</b>

### Nota illustrativa al bilancio di previsione 2011

Il bilancio di previsione 2011 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.

L'esercizio 2011 coincide con il primo anno di avvio della gestione diretta da parte della Sds Valdinievole dei servizi socio-assistenziali e dei servizi rivolti alla non autosufficienza e alla disabilità, servizi fino al 31/12/2010 svolti in convenzione con la USL 3. Fino a tale data il bilancio sociale era parte del bilancio dell'Azienda sanitaria, con l'assunzione della gestione diretta dal 2011 i due bilanci diventano separati. 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". Inoltre a breve la Regione Toscana emanerà linee guida per le Società della Salute inerenti la loro completa messa a regime.

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

n. 31 dell'Assemblea dei Soci del 29.12.2010 "Approvazione linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio di previsione Sds – Anno 2011";

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. 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".

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”.

Nel 2011 sarà necessaria una riorganizzazione dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari per rispondere meglio ai mutati bisogni di salute dei cittadini (aumento dei soggetti anziani e non autosufficienti), favorendo la presa in carico complessiva delle situazioni, diminuendo ancor di più la distanza tra sanitario e sociale. La riorganizzazione dovrà tenere conto delle minori entrate sanitarie e dell'eventuale riduzione del fondo regionale per la non autosufficienza. Fin da oggi è comunque necessario prevedere interventi volti alla riduzione della spesa qualora a partire dal 2012 non venissero più erogate le risorse aggiuntive per la non autosufficienza.

Si rende necessario inoltre ricercare una maggiore appropriatezza per favorire l'accesso ai servizi e la successiva presa in carico alle fasce di popolazione più bisognose che in alcuni casi, per un'eccessiva burocratizzazione, trovano difficoltà ad individuare le risposte più idonee ai loro bisogni.

In un quadro complessivo di riduzione delle risorse diventa indispensabile la necessità di tenere sotto controllo la spesa anche attraverso un sistema di contabilità analitica puntuale ed efficace che metta in grado, a più livelli, gli ordinatori di spesa a cui è affidato il budget di rispettare gli indirizzi dati dall'assemblea e di introdurre elementi di responsabilità diffusa tra gli operatori in merito al tema delle risorse. In tal senso è stata avviata un sistema di contabilità della SDS che va in questa precisa direzione le cui ricadute positive sono già in atto.

L'assemblea dei soci ha dato indirizzi in merito al potenziamento dell'assistenza domiciliare integrata al fine di garantire la permanenza a casa delle persone anziane e disabili per cui il bilancio di previsione prevede le risorse per un'ulteriore estensione di questo servizio, risorse che possono essere reperite anche attraverso una contestuale riduzione dei costi per ricovero in RSA. Sono state comunque stanziare risorse destinate all'assistenza domiciliare di minori, anziani e disabili per **€ 1.488.009,00**, contributi per **€ 674.200,00** e inseriti costi per le strutture residenziali e semiresidenziali destinati a minori, anziani e disabili per **€ 7.774.342,00**

Si evidenziano inoltre i seguenti interventi inseriti nel 2011:

Progetto Provo a vivere da solo per € 140.000;

Progetti a favore di donne in difficoltà per € 90.000;

Sostegno agli affidi familiari per € 265.000;

Sostegno alla frequenza scolastica per gli alunni disabili per € 348.000;

Progetto Paese di Oz per € 132.000,00

Nel 2011 seguendo ancora gli indirizzi dell'assemblea si favorirà soluzioni alternative e con un maggiore livello di appropriatezza al ricovero in istituto di minori le cui rette, rappresentano un notevole costo per la SDS.

Si deve rilevare che, su alcuni aspetti di rilevante importanza, come il fondo per la non autosufficienza, non si conosce ancora ufficialmente il finanziamento regionale che qui viene ipotizzato nel valore di € 700.000,00 ridotto rispetto all'anno precedente.

La quota capitaria conferita dai comuni alla SDS è stata mantenuta inalterata rispetto all'anno precedente e determinata nella misura di € 36,00 per abitante residente in ciascun Comune al 31.12.2009.

Il trasferimento delle quote da parte dell'Azienda Sanitaria per l'anno 2011 ha subito un decremento del 4% rispetto al 2010, legato alla riduzione del fondo sanitario.

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad € 15.032.697,00.

Rispetto 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. Nel corso del 2010, in previsione dell'assunzione della gestione diretta è 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 €. 176354,00 quale differenza tra l'importo di €. 600.000,00 da corrispondere per il personale assegnato dall'Azienda ed €. 423.646,00 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	68.000,00	102.000,00		170.000,00
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			445.000,00	-
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	96.000,00	96.000,00		192.000,00
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			155.000,00	-
Pers.le prof.le dipendente Sds	229.944,00	230.830,00		460.774,00
Irap	29.702,00	30.438,00	-	60.140,00
<b>Totale</b>	<b>423.646,00</b>	<b>459.268,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>882.914,00</b>

### 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.**

Il valore della produzione dell'esercizio 2011, pari ad €. 15.032.697,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2011	totale
Regione Toscana	1.676.301,00	2.021.700,00	3.698.001,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.499.311,00	5.499.311,00
Comuni		4.513.153,00	4.513.153,00
Proventi e ricavi d'esercizio		8.500,00	8.500,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.732,00	463.732,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		850.000,00	850.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
<b>totale</b>	<b>1.676.301,00</b>	<b>13.356.396,00</b>	<b>15.032.697,00</b>

Il valore della produzione è quindi costituito da:

1) contributi in conto esercizio degli Enti:

#### **Regione Toscana**

- PIRS 2011<sup>1</sup> stimato in €. 1.163.700,00 determinato nello stesso importo dell'anno precedente (€. 1.063.747,82 come stabilito con D.G.R.T. nr. 975 del 15.11.2010 con cui vengono stanziati €. 864.173,08 e successiva seconda assegnazione così come comunicato dalla stessa Regione Toscana per €. 299.574,74) e derivante dalle somme appartenenti a due diversi Fondi: il primo di derivazione regionale (FRAS), l'altro statale (FNPS);
- Progetto Anziani Fragili per €. 68.000,00;
- Progetto Vita Indipendente per €. 70.000,00;
- Progetti Consultorio per €. 20.000;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato prudenzialmente in €. 700.000,00 pari al 42,57% di quello stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2010 pari ad €. 1.644.202,64 (D.G.R.T. 1629 del 23.03.2010);

#### **Azienda sanitaria di Pistoia**

- la somma di €. 5.499.311,00 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 (nota Azienda Us13 – Pistoia nr. 10657 dell'08.03.2011 e nota nr. 14413 del 28.03.2011);

<sup>1</sup> Con delibera della Giunta della Regione Toscana n. 975 del 15.11.2010 si è riconosciuto alla Sds Valdinievole la somma di €. 864.173,08 liquidata il 02.03.2011 per €. 670.671,51 sulla base del decreto n. 6187 del 14.12.2010.

## Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2011 di €. 4.381.056,00 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. 27 del 17.11.2010 che fissa la quota capitaria per l’anno 2011 in €. 36,00 con riferimento alla popolazione residente nei rispettivi Comuni al 31.12.2009 secondo il seguente prospetto:

	<b>Popolazione residente al 31.12.2009</b>		
Buggiano	8.892	€.	320.112,00
Chiesina Uzzanese	4.517	€.	162.612,00
Larciano	7.711	€.	277.596,00
Lamporecchio	6.328	€.	227.808,00
Massa e Cozzile	7.881	€.	283.716,00
Monsummano Terme	21.140	€.	761.040,00
Montecatini Terme	21.288	€.	766.368,00
Pescia	19.762	€.	711.432,00
Pieve a Nievole	9.726	€.	350.136,00
Ponte Buggianese	8.818	€.	317.448,00
Uzzano	5.633	€.	202.788,00
<b>Totale</b>	<b>121.696</b>	<b>€.</b>	<b>4.381.056,00</b>

- conferimento dai Comuni per la realizzazione del Progetto Paese di Oz per €. 132.097,00. 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 €. 8.500,00 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 €. 423.646,00. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza pari ad €. 40.086 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 €. 800.000,00<sup>2</sup> a cui si aggiungono €. 50.000,00 di quote sociali arretrate già anticipate dal bilancio sociale.

<sup>2</sup> Tale importo in uscita è integrato con €. 400.000 di quote messe a disposizione dalla Sds Valdinievole che vengono corrisposte in funzione dell’Isee dell’ospite.

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

- Risconto 2010 Progetto Consultorio Euro 5.060,00. Si tratta di un avanzo dell'anno precedente derivante da un finanziamento regionale finalizzato destinato alla USL 3 per attività che devono essere svolte in collaborazione con la SdS (**decreto Regione Toscana 5459 del 29.10.2009**). Le risorse non sono ancora state inviate dalla Regione all'Azienda Sanitaria. Nel momento in cui la Regione liquiderà la USL quest'ultima le dovrà trasferire alla SdS;
- Risconto 2010 Progetto Consultorio di contrasto alla violenza (**delibera R.T. 1318 del 2009 e 1172 del 2010**). I progetti inviati e approvati dalla RT prevedono come soggetto titolare l'Azienda USL 3 ma come soggetto attuatore la SdS. Quindi l'Azienda USL dovrà provvedere a trasferire tali risorse alla SdS:  
Progetto Formazione di €. 13.276,00;  
Progetto sostegno alla famiglia di €. 23.000;  
Progetto di educativa domiciliare di €. 38.000;
- Risconto 2009 Progetto partecipazione Euro 5.200: su un progetto di formazione finalizzato e finanziato dalla Regione Toscana si è realizzato un risconto (**decreto R.T. Autorità per la Partecipazione nr. 19/2009**);
- Progetto Badanti Euro 110.255,00: è un progetto Regionale finalizzato (**Decreto R.T. 6348/2010**);
- Risconto 2010 Progetto PO-UVM €. 44.403,00: (**Decreto Dirigenziale 2419/2010**)
- Progetto Modifica regolamento prestazioni Euro 75.160,00: è un progetto Regionale finalizzato (**Delibera R.T. 1140/2010**);
- Risconto 2010 Fondo non autosufficienza Euro 1.198.000,00 (**decreto R.T. 1629 del 2010**);
- Risconto 2009 Fondo Non Autosufficienza di €. 150.000,00 (**delibera R.T. 434/2009 – Decreto 3276/2009**);
- Risconto derivante dal PISR 2002-2004 di €. 13.947,00.

## **B – Costi di produzione**

La voce Costi di produzione pari ad €. 15.002.557,00 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:

<b>Voce</b>	
<b>Acquisto di beni</b>	
Costi per acquisto farmaci per utenti in RSA	4.000,00
Prodotti economici servizi sociali	11.300,00
Acquisto di materiale informatico	1.200,00
Carburante automezzi	22.794,00
	<b>39.294,00</b>

<b>Voce</b>	
<b>Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici</b>	
Rimborso personale professionale comandato da Asl	170.000,00
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	445.000,00
	<b>615.000,00</b>

<b>Voce</b>	
<b>Acquisto di servizi: prest.ni socio assistenziali e socio sanitarie da privati</b>	
Ricoveri di non autosufficienti in strutture private	423.000,00
Assistenza domiciliare anziani non autosufficienti	28.000,00
Interventi economici a favore di anziani (fondo non autosufficienza)	250.000,00
Sostituzione badanti	110.255,00
Strutture residenziali a gestione diretta (trasf.to azienda)	1.200.000,00
Ricoveri di autosufficienti in strutture private	70.000,00
Oneri di frequenza istituti per minori	970.000,00
Rette portatori handicap	110.000,00
SDS-Progetto provo a vivere da solo	140.000,00
Prog Cons."Int integ. di contr. fenomeni di violenza alle donne e ai loro figli Vdn"	25.060,00
Prog. Consultorio attività a sostegno della famiglia	23.000,00
Progetto consultorio interventi di educativa domiciliare	38.000,00
Formazione collettiva da privato	16.476,00
Formazione individuale da privato	2.000,00
Progetto primavera (trasf. alla provincia)	20.000,00
Contributi a Comuni	13.947,00
Centro accoglienza notturna	43.400,00
Progetto mediazione culturale	1.000,00
Progetto autonomia giovani	20.000,00
Assistenza domiciliare anziani autosufficienti	27.000,00
Affidamenti familiari di minori	229.638,00
Assistenza domiciliare minori (centro servizi)	10.000,00
Aiuto personale a portatori di handicap	110.000,00
Inserimenti terapeutici portatori di handicap PZAS	28.000,00
Assistenza domiciliare portatori di handicap (adulti)	50.734,00
Assistenza domiciliare portatori di handicap (minori)	15.000,00
Contributi handicap per vita indipendente	85.020,00
Assistenza extrascolastica portatori di Handicap	47.000,00
Interventi economici a favore della popolazione in stato di bisogno	401.200,00
Contributi a soggetti in stato di bisogno a sostegno del reddito	60.000,00
Assistenza domiciliare adulti (centro servizi)	10.000,00
Coop. Mosaico (ex Il Ponte) (assist. a minori a rischio, handicappati, anziani)	72.375,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi	136.000,00
Convenzione trasporti AIAS	75.000,00
Trasporti CD Anziani	60.000,00
Convenzioni varie per trasporti occasionali	1.000,00
Appalto Comars centri minori e locomotiva	756.000,00
Appalto Comars centri minori e locomotiva - quota sanitaria	511.000,00
Oneri centro servizi	5.000,00
Convenzione per il Centro-Affidi	37.440,00
Convenzione con associazioni di volontariato per assistenza di base alla persona (trasl	576.000,00
Conv. con associazione di volontariato per assistenza generica scolastica disabili	347.642,00
Progetto Paese di Oz per strutture per minori	345.000,00
Oneri vari per gite e piscine	12.230,00
Oneri vari per Comunità "La Locomotiva"	14.112,00
Consulenza legale tutela minorile	3.000,00
Posto di letti di cure intermedie	150.000,00
Pacchetti alternativi ass.za domiciliare	55.450,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate - quote sanitarie	1.260.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	980.000,00
Convenzioni CD Ater	170.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.115.000,00
Ass. domiciliare infermieristica	850.000,00
	<b>13.109.979,00</b>

<b>Voce</b>	
<b>Acquisto di servizi: acquisto di prestazioni non socio sanitarie da pubblico</b>	
Visite fiscali per dipendenti in malattia	800,00
Quota Estav per implementazione sistemi informativi	52.000,00
Personale amministrativo comandato da Asl	192.000,00
Personale amministrativo comandato da Comuni	155.000,00
	<b>399.800,00</b>

<b>Voce</b>	
<b>Manutenzioni e riparazione</b>	
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	3.000,00
Manutenzione ordinaria in appalto	8.300,00
Manutenzione automezzi sociale	8.000,00
Manutenzione attrezzature servizi sociali	3.041,00
Manutenzione software	26.000,00
	<b>48.341,00</b>

<b>Voce</b>	
<b>Godimento di beni di terzi</b>	
Affitti di immobili	53.506,00
Canoni di noleggio sociale	5.455,00
	<b>58.961,00</b>

<b>Voce</b>	
<b>Personale di ruolo professionale e amministrativo</b>	
Stipendi ed altre indennità fisse	332.500,00
Competenze accessorie	3.000,00
Incentivi di produttività	31.000,00
Oneri sociali a carico dell'azienda	94.274,00
	<b>460.774,00</b>

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 267.908,00 comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

<b>Voce</b>	
<b>Oneri di gestione</b>	
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	13.000,00
Componenti esterni Oiv	2.500,00
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	4.250,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	18.000,00
Spese di rappresentanza	1.500,00
Riviste in abbonamento	800,00
Acquisto libri	300,00
Costi per servizio di tesoreria	3.000,00
Servizio di pulizia	23.600,00
Gestione calore	37.422,00
Telefono	3.079,00
Energia elettrica	35.962,00
Gas	15.737,00
Acqua	9.017,00
Altri canoni di assicurazione	5.000,00
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	10.955,00
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00
Costi abbonamento RAI	800,00
Spese legali	25.000,00
Servizio di sbobinatura	2.000,00
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	350,00
Spese postali	20.000,00
Spese amministrative varie servizi sociali	3.000,00
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00
	<b>267.908,00</b>

### **Proventi ed oneri finanziari**

<b>Voce</b>	
Interessi attivi	30.000,00

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

### **Imposte e tasse**

<b>Voce</b>	
<b>Imposte e Tasse</b>	
Irap sul personale dipendente	30.800,00
Irap sul personale comandato	29.340,00
	<b>60.140,00</b>

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

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	-
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	5.499.311,00
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b><u>5.499.311,00</u></b>
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	5.499.311,00
	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	
	Personale di ruolo tecnico	
	Personale di ruolo amministrativo	
	Oneri diversi di gestione	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b><u>5.499.311,00</u></b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b><u>-</u></b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b><u>-</u></b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b><u>-</u></b>
	Risultato prima delle imposte	
	Imposte e tasse	
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	

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	1.222.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	948.000,00
Convenzioni CD Ater	164.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.080.000,00
Ass. domiciliare infermieristica	686.000,00
Appalto centri socio-riabilitativi - quota sanitaria	399.311,00
	<b>5.499.311,00</b>

## 2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.933.335,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	8.500,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.732,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	850.000,00
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b><u>7.255.567,00</u></b>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	4.000,00
B)	Acquisto di beni non sanitari	35.294,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	615.000,00
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	5.377.252,00
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	399.800,00
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	48.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	416.371,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	267.908,00
10)	Ammortamento	2.500,00
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b><u>7.225.427,00</u></b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	30.140,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	<u>30.000,00</u>
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b><u>30.000,00</u></b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	60.140,00
	Imposte e tasse	60.140,00
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

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 €. 5.377.252,00:

Ricoveri di non autosufficienti in strutture private	56.289,00
Assistenza domiciliare anziani non autosufficienti	28.000,00
Strutture residenziali a gestione diretta - trasf-to azienda	800.000,00
Ricoveri di autosufficienti in strutture private	70.000,00
Oneri di frequenti istituti per minori	970.000,00
Rette portatori handicap	110.000,00
SDS-Progetto provo a vivere da solo	140.000,00
Prog. "Interv. integrato territ.le di contrasto ai fenomeni di vilienza alle donne e ai loro figli in Vdn"	25.060,00
Progetto consultorio di sostegno alla famiglia	23.000,00
Progetto consultorio di educativa domiciliare	38.000,00
Formazione collettiva da privato	16.476,00
Formazione individuale da privato	2.000,00
Progetto primavera (trasf. alla provincia)	20.000,00
Contributi a Comuni	13.947,00
Centro accoglienza notturna	43.400,00
Progetto mediazione culturale	1.000,00
Progetto autonomia giovani	20.000,00
Assistenza domiciliare anziani autosufficienti	27.000,00
Affidamenti familiari di minori	229.638,00
Assistenza domiciliare minori (centro servizi)	10.000,00
Aiuto personale a portatori di handicap	110.000,00
Inserimenti terapeutici portatori di handicap PZAS	28.000,00
Assistenza domiciliare portatori di handicap (adulti)	50.734,00
Assistenza domiciliare portatori di handicap (minori)	15.000,00
Contributi handicap per vita indipendente	85.020,00
Assistenza extrascolastica portatori di Handicap	47.000,00
Interventi economici a favore della popolazione in stato di bisogno	401.200,00
Contributi a soggetti in stato di bisogno a sostegno del reddito	60.000,00
Assistenza domiciliare adulti (centro servizi)	10.000,00
Coop. Mosaico (ex Il Ponte) (assist. a minori a rischio, handicappati, anziani)	72.375,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi	136.000,00
Convenzione trasporti AIAS	75.000,00
Convenzioni varie per trasporti occasionali	1.000,00
Appalto quota sociale centri disabili e locomotiva	756.000,00
Appalto Centri socio riabilitativi - quota sanitaria	111.689,00
Oneri centro servizi	5.000,00
Convenzione per il Centro-Affidi	37.440,00
Convenzione con associazioni di volontariato per assistenza di base alla persona (trasf.to azienda)	10.000,00
Conv. con associazione di volontariato per assistenza generica scolastica disabili	347.642,00
Progetto Paese di Oz per strutture per minori	345.000,00
Oneri vari per gite e piscine	12.230,00
Oneri vari per Comunità "La Locomotiva"	14.112,00
Consulenza legale tutela minorile	3.000,00
	<b>5.377.252,00</b>

### 3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	2.277.819,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b><u>2.277.819,00</u></b>
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	2.233.416,00
	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	44.403,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b><u>2.277.819,00</u></b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b><u>-</u></b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b><u>-</u></b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b><u>-</u></b>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Tale ammontare è costituito da una quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.898.000 destinato a finanziare gli interventi domiciliare, residenziale e semiresidenziale (ricoveri di non autosufficienti, anziani etc.), da una quota di progetti specifici fra cui si segnala il progetto per la sostituzione delle assistenti familiari, ed il sostegno dei presidi UVM.

Di seguito viene fornito un elenco di attività finanziate con il suddetto fondo.

Strutture residenziali e semiresidenziali a gestione diretta	877.711,00
Assistenza familiare per anziani non autosufficienti	360.255,00
Trasporto Centro Diurni Anziani	60.000,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	566.000,00
Posto di letti di cure intermedie	150.000,00
Pacchetti alternativi alla domiciliarità	55.450,00
Assistenza domiciliare infermieristica ad anziani non autosufficienti	164.000,00
Incremento personale presidi UVM	44.403,00
	<b>2.277.819,00</b>

## **Allegato “B”**

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2011 – 2013 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.

	2011	2012	2013
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	13.710.465,00	14.145.778,95	14.570.152,32
da Regione Toscana	3.698.001,00	3.808.941,03	4.037.477,49
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.499.311,00	5.664.290,33	5.664.290,33
da Comuni	4.513.153,00	4.513.153,00	4.513.153,00
da altri	-	-	-
2) Proventi e ricavi diversi	8.500,00	8.500,00	8.500,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.732,00	477.643,96	491.973,28
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	850.000,00	875.500,00	901.765,00
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>15.032.697,00</b>	<b>15.507.422,91</b>	<b>15.972.390,60</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni	39.294,00	40.472,82	41.687,00
A) Acquisto di beni sanitari	4.000,00	4.120,00	4.243,60
B) Acquisto di beni non sanitari	35.294,00	36.352,82	37.443,40
2) Acquisto di prestazioni e servizi	14.124.779,00	14.548.522,37	14.984.978,04
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	615.000,00	633.450,00	652.453,50
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	13.109.979,00	13.503.278,37	13.908.376,72
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	399.800,00	411.794,00	424.147,82
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	48.341,00	49.791,23	51.284,97
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	460.774,00	474.597,22	488.835,14
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	267.908,00	275.945,24	284.223,60
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) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati	2.500,00	2.575,00	2.652,25
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	1.000,00	1.030,00	1.060,90
12.H) Ammortamento automezzi	1.500,00	1.545,00	1.591,35
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>	<b>15.002.557,00</b>	<b>15.452.633,71</b>	<b>15.916.212,72</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	30.140,00	54.789,20	56.177,88

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	30.140,00	54.789,20	56.177,88
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1) Interessi attivi	30.000,00	10.000,00	9.000,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	<b>30.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
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)	60.140,00	64.789,20	65.177,88
Imposte e tasse			
1-Irap	60.140,00	64.789,20	65.177,88
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	60.140,00	64.789,20	65.177,88
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.



Società della Salute  
Valdinievole

**Società della Salute della Valdinievole**  
Piazza XX Settembre, 22 - 51017 Pescia (PT)  
C.F. - P. IVA 91025730473  
☎ 0572 460475 - 464 Fax 0572 460404  
e-mail: segreteriasds@usl3.toscana.it

## PIANO PROGRAMMA 2011

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.

#### **Azioni**

- Servizi di supporto alla genitorialità (assistenza domiciliare e intervento economico) € 586.000,00
- Servizi di supporto alla genitorialità per famiglie con minori con handicap € 62.000,00
- Assistenza Scolastica a favore di minori con handicap € 347.642,00
- Servizi tutelari residenziali (Comunità Educativa La Locomotiva e altre strutture) € 1.740.112,00
- Servizi tutelari di affidamenti familiari e gestione del Centro Affidi € 233.378,00
- Sostegno e assistenza alle donne vittima di violenza intrafamiliare € 25.060,00

- Progetto di sostegno alle donne vittima della tratta e della prostituzione € 20.000,00
- Attività e progetti di socializzazione per bambini/ragazzi e di sostegno alla famiglia € 345.000,00
- Attività di Consulenza legale per gli interventi di tutela minorile € 3.000,00
- Progetto autonomia giovani € 20.000,00
- Progetto consultorio/sostegno alla famiglia € 23000,00
- Progetto consultorio/intervento educativa familiare € 38.000,00

**Budget Complessivo € 3.443.192,00**

#### **Indicatori**

<b>Nr.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione 2011/sul 2010</b>
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	Potenziamento
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	Potenziamento
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.

##### **Azioni**

- Centri Diurni per anziani autosufficienti e non autosufficienti € 1.030.000,00
- Strutture residenziali per anziani non autosufficienti € 5.217.000,00
- Letti di cure intermedie 150.000,00
- Strutture residenziali per anziani autosufficienti € 35.000,00
- Assistenza domiciliare in favore di anziani non autosufficienti € 1.454.000,00
- Assistenza domiciliare in favore di anziani autosufficienti € 27.000,00
- Intervento economico di sostegno alle famiglie che assumono assistente familiare per anziani non autosufficienti € 360.255,00
- Pacchetti alternativi alla domiciliarità € 55.450,00

**Budget Complessivo € 8.328.705,00**

## Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2011
1	Anziani soli non autosufficienti assistiti a domicilio	Potenziamento
2	Anziani inseriti in strutture residenziali per ricovero temporaneo	Potenziamento
3	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante)	Potenziamento
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	Potenziamento
8	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
9	Attivazione progettualità innovative (nuova gara appalto) es. pasti a domicilio	Nuova

## 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)

### Azioni

- Centro Diurni socio-riabilitativi € 1.429.177,00
- Strutture residenziali per persone disabili € 110000
- Contributo economico per l'assistenza alle persone disabili € 110.000,00
- Percorsi socio abilitativi € 28.000,00
- Assistenza domiciliare in favore delle persone disabili € 50.734,00
- Progetto Vita Indipendente € 85.020,00
- Attività di Trasporto persone con disabilità ai servizi socio-sanitari € 75.000,00
- Progetto di autonomia delle persone disabili € 140000,00

**Budget Complessivo € 2.027.931,00**

## Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2011/sul 2010
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"	Potenziamento
4	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei pomeriggi "stasera esco"	Potenziamento
5	Giovani e adulti disabili inseriti nei percorsi socio-abilitativi	Mantenimento

6	Attivazione della Fondazione di partecipazione del "Dopo di Noi"	Nuova
7	Servizio di trasporto AIAS	Revisione delle modalità operative

**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).

**Azioni**

- Interventi di sostegno economico attraverso contributi economici € 402.200,00
- Assistenza domiciliare in favore di persone in situazione di fragilità € 10.000,00
- Progetto di accoglienza notturna in favore di persone senza fissa dimora € 43.400,00
- Progetto di mediazione culturale in favore dei cittadini stranieri € 1.000,00
- Azioni di inclusione sociale per detenuti e loro familiari della Casa Circondariale

**Budget € 456.600,00**

**Indicatori**

Nr.	Descrizione	Previsione 2011/sul 2010
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	Potenziamento
3	Utenti cinquantenni ed oltre inseriti in attività socialmente utili come finalizzazione del contributo economico	Potenziamento
3	Utenti detenuti presso Casa Circondariale. Attivazione percorsi inclusione sociale	Nuova

**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)

**Azioni**

- Relazione sullo stato di salute
- Definizione del Profilo di Salute e del Piano integrato di Salute
- Definizione della programmazione operativa annuale
- Governo della domanda

- Monitoraggio progetti specifici
- Gestione del nuovo sito della SdS

**Budget Complessivo € 32.000,00**

#### **Indicatori**

<b>Nr.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione 2011</b>
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Nuova
2	Stesura del Piano Integrato di Salute	Nuova
3	Nr. dei progetti monitorati e valutati	Nuova
4	Definizione dei tempi e modi per la definizione del POA	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).

##### **Azioni**

- Supporto agli organi decisionali della SdS
- Gestione albo informatico SdS
- Predisposizione bilancio annuale –pluriennale e di esercizio
- Controllo di gestione

**Budget Complessivo € 774.269,00**

Tale importo comprende anche il costo per il personale tecnico professionale per lo svolgimento dei servizi socio sanitari per €. 460.774,00 i cui valori saranno attribuiti ai budget delle rispettive aree una volta definitivamente approvato il Regolamento di Organizzazione, e le spese per le utenze (acqua, luce, telefono, etc.) i cui valori saranno ribaltati sui centri di costo pertinenti appartenenti ai vari servizi.

#### **Indicatori**

<b>Nr.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione 2011</b>
1	Definizione ed attivazione del controllo di gestione ed attivazione contabilità per centri di costo	Nuova
2	Predisposizione del bilancio preventivo annuale e plur. e del bilancio d'esercizio	Nuova
3	Rispetto degli adempimenti fiscali	Nuova
4	Attivazione del sistema di rilevazione delle presenze, adozione del Regolamento Oiv e nomina dei membri	Nuova
5	Gestione dei fascicoli personali	Nuova
6	Adozione del Regolamento sulla privacy	Nuova
7	Nr. delle gare svolte	Nuova



Società della Salute  
Valdinievole

**SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE**

*Piazza XX Settembre, 22*

*51017 PESCIA (PT)*

**Allegato "D"**

\*\*\*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL  
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2011 E  
BILANCIO PLURIENNALE 2011/2013**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO  
PREVENTIVO ECONOMICO 2011 E BILANCIO PLURIENNALE  
2011/2013**

Il giorno 30 del mese di Marzo dell'anno 2011 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 2011 e Pluriennale 2011/2013 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 21 e 22 Marzo proseguito nel giorno 25 marzo 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

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 2011
- Il Bilancio Pluriennale 2011-2013
- 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 24/03/2011 con la deliberazione del Direttore della Società n. 27bis pervenuta agli atti del Collegio il giorno 24 Marzo 2011; le verifiche da parte del Collegio sono state perciò effettuate nei limiti e compatibilmente ai ristretti 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 è compreso anche il documento di budget, di cui all'art. 5, comma 3, punto 2° del regolamento di contabilità.

## BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2011

### Conto economico preventivo

Conto economico	Bilancio preventivo 2011
Valore della produzione	15.032.697,00
Costo della produzione	15.002.557,00
Differenza	30.140,00
Proventi e oneri finanziari +/-	30.000,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	60.140,00
Imposte dell'esercizio	60.140,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

### Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2011, pari ad €. 15.032.697,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2011	totale
Regione Toscana	1.676.301,00	2.021.700,00	3.698.001,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.499.311,00	5.499.311,00
Comuni		4.513.153,00	4.513.153,00
Proventi e ricavi d'esercizio		8.500,00	8.500,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.732,00	463.732,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		850.000,00	850.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
<b>totale</b>	<b>1.676.301,00</b>	<b>13.356.396,00</b>	<b>15.032.697,00</b>

I ricavi (contributi in c/esercizio) imputati al bilancio di previsione sono stati determinati da parte della SDS VDN principalmente tenendo conto dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2010 della ASL N. 3, al cui interno sono allocate tali risorse, stante che, per tale anno, la SDS VDN non aveva ancora la gestione diretta delle attività di cui ai punti c) e d), comma 3. dell'art. 71-bis della L.R. 40/2005 e, quindi, un proprio bilancio di previsione.

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 rileva che, per quanto attiene la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di cui al capitolo ASL Pistoia per € 5.499.311,00, 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").

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 7.

## Costi della produzione

		2011
B)	Costi della Produzione	
1)	Acquisto di beni	39.294,00
	A) Acquisto di beni sanitari	4.000,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.294,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	14.124.779,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	615.000,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	13.109.979,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	399.800,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	48.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	58.961,00
5)	Personale di ruolo sanitario	-
6)	Personale di ruolo professionale	460.774,00
7)	Personale di ruolo tecnico	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	267.908,00
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 dei fabbricati	2.500,00
	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	1.000,00
	12.H) Ammortamento automezzi	
	12.I) Ammortamento altri beni	1.500,00
	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)	15.002.557,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	30.140,00

In merito ai costi della produzione il Collegio ha effettuato una serie di verifiche a campione sulle voci principali.

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2010 di fonte ASL N. 3 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 risultanze contabili assestate definitive relative alla gestione 2010, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2011. 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.

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 condivide 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	30.000,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari ©		<u>30.000,00</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1)	Rivalutazioni		
2)	Svalutazioni		
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		<u>-</u>
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)		<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		<u>61.340,00</u>
	Imposte e tasse		
	1-Irap		61.340,00
	2-Ires		
	3-Accantonamenti a fondo imposte		
	totale imposte dell'esercizio		61.340,00
	Risultato d'esercizio		<u>-</u>

In questa area del bilancio sono presenti € 30.000 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 60.140 per IRAP, quale imposta dovuta

dall'Ente per il personale dipendente e comandato a carico della SDS VDN in quanto utilizzatore degli stessi.

### Conto economico 2011 suddiviso per attività

Il Collegio sindacale 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		5.933.335,00	2.277.819,00	8.211.154,00
	2) Proventi e ricavi e diversi		8.500,00		8.500,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.732,00		463.732,00
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	5.499.311,00	850.000,00		6.349.311,00
	5) Costi capitalizzati		-		-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>5.499.311,00</b>	<b>7.255.567,00</b>	<b>2.277.819,00</b>	<b>15.032.697,00</b>
					-
B)	Costi della Produzione		-		-
	Acquisto di beni				-
	A) Acquisto di beni sanitari		4.000,00		4.000,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		35.294,00		35.294,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				-
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		615.000,00		615.000,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.499.311,00	5.377.252,00	2.233.416,00	13.109.979,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		399.800,00		399.800,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato				-
	3) Manutenzioni e riparazioni		48.341,00		48.341,00
	4) Godimento di beni di terzi		58.961,00		58.961,00
	5) Personale di ruolo sanitario				-
	6) Personale di ruolo professionale		416.371,00	44.403,00	460.774,00
	7) Personale di ruolo tecnico				-
	8) Personale di ruolo amministrativo		-		-
	9) Oneri divesi di gestione		267.908,00		267.908,00
	10) Ammortamento		2.500,00		2.500,00
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>5.499.311,00</b>	<b>7.225.427,00</b>	<b>2.277.819,00</b>	<b>15.002.557,00</b>
					-
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione		30.140,00		30.140,00
					-
C)	Proventi ed oneri finanziari		30.000,00		30.000,00
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>
					-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		-		-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
					-

E)	Proventi ed oneri straordinari		-		-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>		-		-
					-
	Risultato prima delle imposte	-	60.140,00		60.140,00
	Imposte e tasse	-	60.140,00		60.140,00
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>		-		-

### ***Documento di budget***

Il Collegio ha preso atto e visione del documento di budget che rappresenta in termini analitici le risultanze complessive del conto economico preventivo ed i risultati previsti per i centri di costo e/o ricavo in cui si suddivide la struttura e l'azione della SDS VDN.

### ***Bilancio preventivo economico pluriennale 2011/2013***

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2011 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2011/2013. 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:

	2011	2012	2013
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	13.710.465,00	14.145.778,95	14.570.152,32
da Regione Toscana	3.698.001,00	3.808.941,03	3.923.209,26
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.499.311,00	5.664.290,33	5.834.219,04
da Comuni	4.513.153,00	4.513.153,00	4.513.153,00
da altri	-	-	-
2) Proventi e ricavi diversi	8.500,00	8.500,00	8.500,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.732,00	477.643,96	491.973,28
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	850.000,00	875.500,00	901.765,00
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>15.032.697,00</b>	<b>15.507.422,91</b>	<b>15.972.390,60</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni	39.294,00	40.472,82	41.687,00
A) Acquisto di beni sanitari	4.000,00	4.120,00	4.243,60
B) Acquisto di beni non sanitari	35.294,00	36.352,82	37.443,40
2) Acquisto di prestazioni e servizi	14.124.779,00	14.548.522,37	14.984.978,04
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	615.000,00	633.450,00	652.453,50
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	13.109.979,00	13.503.278,37	13.908.376,72
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	399.800,00	411.794,00	424.147,82
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	48.341,00	49.791,23	51.284,97
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	460.774,00	474.597,22	488.835,14
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	267.908,00	275.945,24	284.223,60
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) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati	2.500,00	2.575,00	2.652,25
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	1.000,00	1.030,00	1.060,90
12.H) Ammortamento automezzi	1.500,00	1.545,00	1.591,35
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>	<b>15.002.557,00</b>	<b>15.452.633,71</b>	<b>15.916.212,72</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	30.140,00	54.789,20	56.177,88

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	30.140,00	54.789,20	56.177,88
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
1)	Interessi attivi	30.000,00	10.000,00	8.500,00
2)	Altri proventi	-	-	-
3)	Interessi passivi	-	-	-
4)	Altri oneri	-	-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	<b>30.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.500,00</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1)	Rivalutazioni	-	-	-
2)	Svalutazioni	-	-	-
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>			
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)	60.140,00	64.789,20	64.677,88
	Imposte e tasse	-	-	-
	1-Irap	60.140,00	64.789,20	65.177,88
	2-Ires	-	-	-
	3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
	totale imposte dell'esercizio	60.140,00	64.789,20	65.177,88
	Risultato d'esercizio	-	-	-

Il bilancio pluriennale è stato formulato prevedendo automatici incrementi del 3% annuo che dovrebbero essere periodicamente rivisti anche alla luce della congruità nel tempo di detta percentuale ma seguendo comunque lo stesso criterio adottato dalla ASL N. 3 nel proprio bilancio di previsione pluriennale. Viene fatta eccezione per i contributi in c/esercizio ricevuti dai Comuni che sono previsti invariati, dato che per i medesimi è concordata una quota capitaria per abitante che, prudenzialmente, è stata lasciata invariata anche per gli esercizi 2012 e 2013.

## ***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.

## ***Considerazioni finali***

Il Collegio Sindacale esaminato lo schema di bilancio economico annuale preventivo per l'esercizio 2011 e relativi allegati e pluriennale 2011/2013, 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;

### **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 2011 e il bilancio pluriennale 2011/2013 risultano coerenti con i finanziamenti degli enti eroganti, tranne che per gli aspetti in precedenza evidenziati (si veda la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di fonte ASL N. 3) sottolineando, in particolare, l'impossibilità di svolgere certe attività qualora non dovessero essere confermati con certezza giuridica i relativi finanziamenti finalizzati.

*Il Collegio inoltre*

## **PROPONE E SUGGERISCE**

in relazione a:

- 1) Attività contrattuale – di ristipulare quanto prima i contratti relativi ai servizi svolti, attualmente sottoscritti dalla Azienda Sanitaria, a nome della SDS VDN;
- 2) Coperture assicurative – di procedere ad una puntuale revisione complessiva delle coperture assicurative in essere a favore della SDS VDN, sia dal punto di vista della congruità della protezione patrimoniale che da quello più prettamente formale in ordine alla regolare intestazione giuridica delle relative polizze. La medesima valutazione di congruità dovrà essere effettuata relativamente alle coperture ed alle garanzie esistenti a favore della SDS VDN in caso di attività gestite attraverso società appaltatrici esterne.

§§§

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 2011 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2011/2013.

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 30 marzo 2011

### **Il Collegio Sindacale**

Rag. Massimo Battaglini  
Dott. Michele Pellegrini  
Rag. Stefano Procissi