



## **Bilancio di Previsione 2010**

<b>CONTO ECONOMICO</b>			<b>Anno 2010</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>1</b>	<b>Contributi in c/esercizio</b>		
	1.1	Fondo Non Autosufficienza	5.228.796
	1.2	Contributi in c/esercizio assegnati da comuni consorziati	0
	1.3	Contributi in c/esercizio da Fondo Sanitario Regionale	0
	1.4	Altri contributi in c/esercizio	
	1.4.1	Fondo Sociale Regionale - FSR	5.581.606
	1.4.2	Contributi sanitari extra fondo sanitario	272.102
	1.4.3	Contributo fondo sociale nazionale	0
	1.4.4	Contributi altri enti	1.042.451
	1.4.5	Conferimenti degli enti consorziati	612.054
<b>2</b>	<b>Contributi in c/capitale</b>		
	2.1	Conferimenti degli enti consorziati	0
	2.2	Contributi in c/capitale da enti consorziati, dalla Regione e da altri	0
<b>3</b>	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
<b>4</b>	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie		0
<b>5</b>	Costi capitalizzati		0
<b>Totale valore della produzione</b>			<b>12.737.010</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>1</b>	1) Acquisti di beni		128.000
<b>2</b>	2) Acquisti di servizi		
	2.1	prestazioni non sanitarie da pubblico	642.054
	2.2	prestazioni non sanitarie da privati	129.040
	2-3	prestazioni socio sanitarie da pubblico	594.000
	2.4	prestazioni socio sanitarie da pubblico su FSR	5.581.606
	2.5	prestazioni socio sanitarie da pubblico su Fondo Non Autosufficienza	5.228.796
	2.6	prestazioni socio sanitarie da privati	88.000
<b>3</b>	3) Manutenzioni e riparazioni		0
<b>4</b>	4) Godimento beni di terzi		6.178
<b>5</b>	5) Personale sanitario		98.900
<b>6</b>	6) Personale professionale		0
<b>7</b>	7) Personale tecnico		0
<b>8</b>	8) Personale amministrativo		203.574
<b>9</b>	9) Oneri diversi di gestione		56.861
<b>10</b>	10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0
<b>11</b>	11) Ammortamento dei fabbricati		0
<b>12</b>	12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		5.000
<b>13</b>	13) Svalutazione dei crediti		0
<b>14</b>	14)Variazioni delle rimanenze		0
<b>15</b>	15) Accantonamenti tipici dell'esercizio		0
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>12.762.010</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>			<b>-25.000</b>

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
1) Interessi attivi	40.000
2) Altri proventi	0
3) Interessi passivi	0
4) Altri oneri	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>40.000</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
1) Minusvalenze	0
2) Plusvalenze	0
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>15.000</b>
F) Imposte e tasse	15.000
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2010**

Il Bilancio di previsione 2010 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci di Conto economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

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

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

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

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

Nell'esercizio 2010 si dovrà quindi realizzare il disegno regionale in ambito socio-sanitario avviato con l'istituzione delle Società della Salute.

Il Bilancio di previsione è inoltre formulato secondo le indicazioni della Deliberazione GRT del 28 dicembre 2009, n. 1265 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute".

### **1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

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

## 2. CRITERI DI VALUTAZIONE

### *Ricavi e Costi*

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

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

### CONTO ECONOMICO

#### A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari ad €12.737.010 è così costituito:

<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>1</b>	<b>Contributi in c/esercizio</b>	
1.1	Fondo Non Autosufficienza	5.228.796
1.2	Contributi in c/esercizio assegnati da comuni e ASL consorziati	0
1.3	Contributi in c/esercizio da Fondo Sanitario Regionale	0
1.4	Altri contributi in c/esercizio	0
1.4.1	Fondo Sociale Regionale - FSR	5.581.606
1.4.2	Contributi sanitari extra fondo sanitario	272.102
1.4.3	Contributo fondo sociale nazionale	0
1.4.4	Contributi altri enti	1.042.451
1.4.5	Conferimenti degli enti consorziati	612.054
<b>2</b>	<b>Contributi in c/capitale</b>	0
2.1	Conferimenti degli enti consorziati	0
2.2	Contributi in c/capitale da enti consorziati, dalla Regione e da altri	0
		0
<b>3</b>	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
<b>4</b>	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	0
<b>5</b>	Costi capitalizzati	0
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>12.737.010</b>

La previsione tiene conto sia degli atti di attribuzione di risorse già pubblicati sia di stime desunte da previsioni di legge e/o dalle comunicazioni avvenute in sedi istituzionali ma non ancora tradotte in atti amministrativi di effettiva assegnazione.

Questa modalità coinvolge:

- le risorse del Fondo non Autosufficienza attuazione 2010 stimata in € 4,4 mln a cui si aggiungono le somme stanziare con atti DGRT 1166/09 e DGRT 434/09 riscontati al presente esercizio non essendo ancora stati erogati completamente alla data del 31/12/2009;
- le risorse del FSR, ulteriore riparto del fondo nazionale, di cui è stato comunicato l'esatto ammontare per un importo pari ad € 1.737.985,11 che si aggiungono alle risorse di cui alle DDRT 1012/08 e 1039/09;
- le risorse a sostegno della sperimentazione SdS attuazione 2010 stimate in € 150 mila, che si aggiungono a quelle stanziare con DGRT 1275/09 e non ancora erogate e a risconti di risorse di anni precedenti non ancora utilizzate.

Sono inoltre disponibili per le funzioni di programmazione e gestione altre risorse provenienti dalla RT in particolare quelle derivanti dal finanziamento delle gestioni associate degli anni precedenti, che per il Comune di Firenze non sono più rifinanziate e risorse stanziare con finalità specifica e risorse di altri enti.

Sono ancora disponibili risorse destinate al sostegno della fase di avvio delle azioni per il Fondo Non Autosufficienza e risorse a sostegno della programmazione socio sanitaria della SdS.

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

La voce più rilevante fra le risorse SdS è costituita dal Fondo Sociale Regionale, rispetto al quale si deve ancora sottolineare che i tempi di assegnazione e soprattutto quelli di erogazione non ne consentono l'utilizzo nell'anno di competenza, ma si opera sempre con lo stanziamento dell'anno precedente. Per queste considerazioni si ritiene di spostare sulla programmazione dell'esercizio 2011 le somme che saranno stanziare nel corso del 2010 per l'esercizio 2010.

La seconda voce più rilevante del Bilancio di Previsione a disposizione della SdS è costituita dalle risorse provenienti da RT per il finanziamento dei nuovi servizi per la domiciliarità legati all'avvio del Fondo per la Non Autosufficienza per un importo stimato in €5.228.796,07.

Una voce di ricavo ulteriore che va ad integrare il valore complessivo della produzione è data dalla previsione di interessi attivi che maturano sul conto corrente SdS. Si ricorda che il conto

corrente SdS è un conto ordinario e il saldo attivo degli interessi è dovuto al passaggio sul conto delle risorse di cui sopra. Tali risorse aggiuntive saranno impegnate principalmente per attivare i processi e le azioni finalizzate alle competenze proprie della SdS.

## B) – Costi della Produzione

Il Costo della Produzione è pari ad €12.762.010:

<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>1</b>		1) Acquisti di beni	128.000
<b>2</b>		2) Acquisti di servizi	0
	2.1	prestazioni non sanitarie da pubblico	642.054
	2.2	prestazioni non sanitarie da privati	129.040
	2-3	prestazioni socio sanitarie da pubblico	594.000
	2.4	prestazioni socio sanitarie da pubblico su FSR	5.581.606
	2.5	prestazioni socio sanitarie da pubblico su Fondo Non Autosufficienza	5.228.796
	2.6	prestazioni socio sanitarie da privati	88.000
<b>3</b>		3) Manutenzioni e riparazioni	0
<b>4</b>		4) Godimento beni di terzi	6.178
<b>5</b>		5) Personale sanitario	98.900
<b>6</b>		6) Personale professionale	0
<b>7</b>		7) Personale tecnico	0
<b>8</b>		8) Personale amministrativo	203.574
<b>9</b>		9) Oneri diversi di gestione	56.861
<b>10</b>		10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0
<b>11</b>		11) Ammortamento dei fabbricati	0
<b>12</b>		12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	5.000
<b>13</b>		13) Svalutazione dei crediti	0
<b>14</b>		14)Variazioni delle rimanenze	0
<b>15</b>		15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0
		<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.762.010</b>

Segue la ripartizione del dettaglio delle principali voci:

1	Voce	€.
	<b>Acquisto di beni</b>	
	Acquisto beni	4.000,00
	Ristrutturazione locali per Polo non autosufficienza	80.000,00
	Arredo locali e varie	4.000,00
	SW percorso non autosufficienza	40.000,00
	<b>Totale</b>	<b>128.000,00</b>

La previsione di **acquisto beni** rappresenta anche operazioni di investimenti su beni di terzi (Polo non autosufficienza) e supporta la dotazione di beni strumentali necessari per lo svolgimento delle attività istituzionali di programmazione e gestione e a sostegno dell'avvio della sperimentazione del Fondo per la non autosufficienza.

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

2.1	Voce	€.
	<b>Acquisto di servizi: prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici</b> (supporto alla gestione)	
	- di cui da Azienda Sanitaria di Firenze	186.699,52
	- di cui da Comune di Firenze	425.354,96
	<b>Totale supporto alla gestione</b>	<b>612.054,48</b>
	<b>Finanziamento Progetti</b>	
	Percorso A.F.A.	30.000,00
	<b>Totale finanziamento progetti</b>	<b>30.000,00</b>
	<b>Totale prestazioni non sociosanitarie da soggetti pubblici</b>	<b>642.054,48</b>

La voce di previsione di prestazioni non sociosanitarie provenienti da soggetti pubblici per la parte principale accoglie le spese relative ai servizi forniti dai soci per il funzionamento del consorzio, suddivise per natura, a cui corrisponde una partita a ricavo dello stesso importo quale contributo da parte dei soci stessi, come abbiamo già evidenziato nella sezione dedicata ai ricavi.

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

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

L'altra partita rappresenta il sostegno all'avvio del nuovo percorso A.F.A. così come delineato nel PSR 2008-2010.



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

2.2	Voce	€.
	<b>Acquisto di servizi: prestazioni non sociosanitarie da soggetti privati</b>	
	Spese di promozione e comunicazione	49.040,00
	Manifestazione Riguardiamoci il cuore	30.000,00
	DGRT 1311/2009 Accordo di programma investimenti nel settore sociale - PISR 2007/2010 - Attuazione 2009/2010 - Contributo T.Bacciotti	50.000,00
	<b>Totale</b>	<b>129.040,00</b>

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

A queste attività si aggiunge il finanziamento di investimenti di associazioni private per la realizzazione di una struttura di accoglienza della Fondazione Tommasino Bacciotti nell’ambito dell’accordo di programma investimenti nel settore sociale.

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

Il **primo sottogruppo** è formato da servizi finanziati con varie risorse: un fondo specifico proveniente dalla RT nella fase della sperimentazione SdS (e questa è la programmazione a chiusura del finanziamento stesso), finanziamenti specifici RT area dipendenze e risorse proprie SdS.

Si tratta di varie tipologie di progetti, alcuni sperimentali/innovativi già avviati negli esercizi precedenti e in fase di normale svolgimento che trovano la loro programmazione all’interno del PIS-POA.

2-3	Voce	€.
	<b>Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici (progetti e azioni attuazione PIS)</b>	
	Contributo al Comune FI per Counseling psicologico (Attavante)	5.000,00
	DGRT 1259/2009 Area dipendenze	140.000,00
	DGRT 1259/2009 - Interventi a favore persone tossico/alcoldipendenti a forte marginalità	100.000,00
	Mediazione Familiare progetto SdS SMIA	27.000,00
	Convenzione AOU Careggi counseling psicologico incidenti stradali	36.000,00
	Progetto PRO.TE.SCO.	201.000,00
	Progetto vari	85.000,00
	<b>Totale prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici</b>	<b>594.000,00</b>

Nel **secondo sottogruppo** vi sono le risorse provenienti dal “Riparto della risorse regionali per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali PISR”, che seguono la programmazione attuata con il PIS e con il Programma Operativo Annuale 2010 a finanziamento dei PEG del Comune di Firenze Direzione Decentramento e Direzione Sicurezza Sociale.

Come ormai più volte sottolineato, i tempi di attribuzione ed erogazione delle risorse PISR sono tali che il loro utilizzo in realtà slitta quasi di un anno rispetto all’anno di competenza; pertanto l’esercizio 2010 è finanziato con le risorse deliberate dalla RT per il 2009:

2.4	Voce	€.
	<b>Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici su FSR (progetti SdS e azioni attuazione PIS)</b>	
	FSR 2009 (dgrt 921 /08) da programmare sul 2010	742.007,95
	DGRT 1039/2009 ATTUAZIONE FINANZ. 2009 RIPARTO ZONE DISTRETTO PIRS 2007-2010	3.101.612,95
	FSR 2009 DGRT	1.737.985,11
	<b>Totale prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici su FSR</b>	<b>5.581.606,01</b>

Nel **terzo sottogruppo** trovano rappresentazione le somme destinate al Progetto Assistenza alla persona non Autosufficiente che nel 2008 ha preso effettivamente avvio con il finanziamento di nuovi servizi e prestazioni finalizzate al sostegno della domiciliarità.

2.05	Voce	€.
	<b>Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici su Fondo non Autosufficienza (progetti SdS e azioni attuazione PIS)</b>	
	Fondo non auto (dgrt /2010) previsione risorse 2010	4.400.000,00
	Fondo Non Autosufficienza 2009 DGRT 1166/09 – Vita Indipendente	182.557,12
	Risconto Fondo Non Autosufficienza 2009 - DGRT 434/09	646.238,95
	<b>Totale prestazioni sociosanitarie da soggetti pubblici su Fondo non Autosufficienza</b>	<b>5.228.796,07</b>

L'importo 2010, in mancanza di un atto specifico della RT, quantificato in via presuntiva in misura analoga allo stanziamento del 2009 come è stato indicato in sedi istituzionali, si compone anche di alcune risorse riscontate dall'esercizio precedente in quanto non ancora erogate alla data del 31.12.2009.

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

2.6	Voce	€.
	<b>Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da soggetti privati</b>	
	Un marchio del volontariato per la Società della Salute di Firenze	23.000,00
	Interventi Estate Anziani	15.000,00
	Progetto "La forza dell'Anziano 2"	50.000,00
	<b>Totale prestazioni socio sanitarie da soggetti privati</b>	<b>88.000,00</b>

Anche queste sono azioni che hanno già avuto attuazione negli esercizi precedenti e vengono riproposte per l'esercizio 2010 in quanto trattasi di azioni e servizi a sostegno della domiciliarità e con funzioni di prevenzione rispetto alla non autosufficienza.

Nella scheda di seguito sono state raggruppate una serie di voci di spesa che possono essere ricondotte sotto un'unica categoria di **Costi di Gestione**, anche se una parte rilevante delle spese di personale sono a diretto supporto dell'attività socio sanitaria e a sostegno delle funzioni di programmazione come espressamente indicato nella tabella:

<b>Costi di gestione</b> - Raccoglie le voci nr. 4), 5), 8), 9), 12)	
<b>Godimento beni di terzi</b>	6.177,97
<b>Personale e organi istituzionali</b>	
Personale a sostegno delle funzioni socio sanitarie	30.000,00
Personale sanitario supporto PUA-UVM	68.900,00
Personale a sostegno delle funzioni di programmazione	120.574,00
Organi della SdS - Direttore e Collegio dei revisori	120.440,00
<b>Oneri diversi di gestione</b>	19.421,22
<b>Quota 2010 ammortamento beni e attrezzature</b>	5.000,00
<b>Totale costi di gestione</b>	<b>370.513,19</b>

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

La voce oneri diversi di gestione contiene una serie di spese qualificabili come spese generali (spese postali e amministrative, cancelleria e stampati, spese generali, etc...). La SdS sostiene direttamente i costi di funzionamento dell'attività del PUA, in particolare per la dotazione strumentale dell'ufficio e spese in genere di natura postale, per i rapporti e collegamenti con le strutture periferiche ed i Medici di medicina generale.

La voce quota ammortamento si riferisce alla stima sul valore dei beni già acquistati e quelli di cui è previsto l'acquisto nel 2010.

Il personale a supporto delle attività amministrative della direzione e degli organi della SdS è quello messo a disposizione dai soci e già evidenziato fra le prestazioni non sanitarie da pubblico di cui alla voce 2.1.

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

Tutte le collaborazioni verranno attivate seguendo quanto previsto dalla Circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica del 15 luglio 2004, n. 4 e, se non previsti esplicitamente dai relativi bandi, sono da escludersi automatici rinnovi o proroghe dei contratti in essere, per cui la Direzione SdS, dopo aver nuovamente e formalmente verificato se, per quella specifica attività, non sussistano le condizioni per utilizzare personale già in carico ad uno dei due Enti

consorziati, dovrà pubblicare un bando in base alle normative nazionali e regionali vigenti ed il regolamento del Consorzio.

### **C – Proventi e oneri finanziari**

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

### **F – IMPOSTE E TASSE**

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

Il Bilancio di Previsione 2010 chiude in pareggio.

Nell'anno corrente, che vede ancora le SdS in una fase di transizione verso la situazione a regime prevista dalla normativa vigente, il bilancio si presenta in equilibrio sia nel conto economico che nella situazione patrimoniale.

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

Qualora vi fossero, queste risorse sono destinabili ad ulteriori progetti a sostegno della programmazione del PIS – POA 2010.

Firenze lì 24/02/2010

Il Presidente  
Stefania Saccardi