

SOCIETA' DELLA SALUTE DELL'AREA PRATESE

59100 PRATO (PO)

PIAZZA DEL COMUNE n.2

Codice fiscale: 01975410976 Partita IVA: 01975410976

<p>NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2006</p>
--

Il bilancio di previsione 2006 è costituito dal Conto Economico e dalla seguente Nota illustrativa, relativa alle voci del Conto Economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

L'Azienda USL 4 di Prato e i Comuni di Prato, Cantagallo, Carmignano, Montemurlo, Poggio a Caiano, Vaiano, Vernio hanno dato vita alla Società della Salute, in data 23 dicembre 2004. La fase di sperimentazione della Società della Salute è stata originariamente prevista, nell'atto costitutivo, per una durata biennale dalla data di costituzione del Consorzio. Sulla base delle vigenti disposizioni, la fase di sperimentazione delle Società della Salute dovrebbe avere termine al 31.03.2007, salvo proroghe da parte della Regione Toscana. Nell'intero esercizio 2006, pertanto, l'Ente svolgerà la propria attività nella fase di sperimentazione. L'esercizio 2005, pur essendo formalmente il secondo esercizio di attività della SDS, ha rappresentato il primo esercizio di effettivo avvio dell'attività di sperimentazione.

L'attività svolta nell'esercizio 2005 ed anche nel presente esercizio 2006, ha esclusivo carattere istituzionale in quanto la SDS non ha svolto alcuna attività di natura commerciale nei confronti di terzi.

Con deliberazione n.9 del 19.12.2005 la Giunta della SDS ha approvato il primo Piano Integrato di Salute, relativo al 2005, atto fondamentale dell'Ente come previsto dall'art.4, terzo comma, e 24 dello statuto. Con Delibera di Giunta n.12

del 29.05.2006, è stata definitivamente deliberata l'approvazione del PIS con la presenza del Presidente della Provincia di Prato e della Relazione del Collegio Sindacale come previsto dallo statuto. Il Piano Integrato di salute prevede programmi operativi la cui gestione è affidata alla Asl 4 di Prato e agli altri Comuni Consorziati.

Come precisato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. specifica risposta alla SDS Zona Fiorentina Nord-Ovest del 17.05.2005, prot.0064858) le SDS non sono tenute alla gestione di una contabilità speciale di tesoreria unica. Solo nel corso del 2006 l'Ente ha stipulato con la Cariprato spa una convenzione per la gestione di un servizio autonomo di cassa con l'apertura di uno specifico c/c intestato alla SDS. Fino a tale data la gestione di cassa è stata assicurata dalla Azienda USL 4 di Prato che ha provveduto ad incassare i contributi regionali e ad effettuare i pagamenti delle spese, il tutto per conto della SDS. Tutte le spese facenti carico alla SDS sono state fatturate alla Azienda USL 4 di Prato che ha provveduto ai relativi adempimenti e nel corso del 2006 sono oggetto di riaddebito e di conguaglio, con le somme dalla stessa incassate. Solo dalla fine del 2005, a seguito della nomina di un proprio consulente, la SDS ha predisposto una propria autonoma contabilità, recependo le movimentazioni effettuate dall'Azienda USL 4 di Prato per conto della SDS. Il bilancio di previsione per l'esercizio 2006 è costituito in larga parte dalla traduzione in termini economici:

- dei progetti approvati nel PIS;
- dell'assegnazione di quote del Fondo speciale finalizzato all'avvio della sperimentazione delle SdS, in base alla delibera della Giunta Regionale della Toscana n.395 del 29.05.2006;
- dei costi di funzionamento del Consorzio stesso.

Le risorse necessarie per il loro finanziamento derivano dalla suddetta quota del Fondo speciale.

A) FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

L'Ente, in quanto Consorzio Pubblico, è configurabile come ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia gestionale. Tenuto conto di quanto previsto dall'art.31, ottavo comma, TUEL, e come precisato dall'art.21 dello statuto, all'Ente si applicano le norme previste per le Aziende Speciali e pertanto è obbligato alla tenuta della contabilità economica di competenza. Alla data odierna l'Ente non ha ancora approvato il regolamento di contabilità.

Il bilancio di previsione è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

Anche per il bilancio preventivo si è fatto riferimento, per quanto compatibile, alla disciplina sul bilancio d'esercizio di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, tenuto conto di quanto previsto nell'atto costitutivo e nello statuto della società della salute (SdS).

Il bilancio è stato redatto in Euro.

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.

B) CRITERI DI VALUTAZIONE E POSTE DI BILANCIO RILEVANTI.

DETTAGLIO DELLE VOCI COSTI E RICAVI

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

B.1) Valore della produzione: è rappresentata dai contributi in c/esercizio erogati dalla Regione Toscana per Euro 238.100,60, per la quota relativa all'anno 2006 del fondo per il sostegno della sperimentazione delle SDS

previsto dal Piano sanitario 2005-2007 e dalla delibera di Giunta Regione Toscana n.395 del 29.05.2006, accreditato sul conto dell'ASL in data 10.08.2006, girocontato successivamente alla Società della Salute.

B.2) Spese per servizi:

B.2.1.) Compensi ai componenti del Collegio Sindacale (nominati con delibera della Giunta della Sds n.3 del 24.02.2005 e n.4 del 02.05.2005 e verbale di Giunta n.5 del 07.03.2005), quantificati per Euro 39.936, sulla base di quanto deliberato dalla Giunta;

B.2.2.) Consulenze esterne:

- Consulenze esterne in materia contabile e tributaria (in persona del dottor Domenico Antonio Mazzone) per l'importo di Euro 11.232, sulla base della delibera della Giunta n.8 del 28.11.2005;
- Consulenze esterne in materia di consulenza del lavoro per l'importo previsto, sulla base di stime prudenziali, per la predisposizione delle buste paga ai borsisti (circa Euro 50,00 per busta al mese) per Euro 550,00.

B.2.3) Compenso al Direttore generale (la cui composizione è stata approvata con delibera n.5 del 27.02.2006) per l'importo di Euro 13.077. Detto compenso è riferito al Direttore Patrizia Romoli, le cui dimissioni sono state recepite dalla Giunta con Delibera n.8 del 03.04.2006, con la quale è stato anche nominato l'attuale Direttore Anna Maria Calvani. Alla dott.ssa Calvani non è stato attribuito alcun compenso per l'attività svolta nella Società della Salute, per tale motivo non è stato indicato alcun costo a titolo di compenso per l'attuale Direttore.

B.2.4) Costi per servizi forniti dagli Enti aderenti al Consorzio, sulla base del Protocollo di intesa 2006/2007 (delibera n.10 del 22.05.2006), per l'importo complessivo di Euro 18.000, di cui Euro 9.000 forniti dal Comune di

Prato, come da comunicazione del 18.05.2006 prot. 3716, ed Euro 9.000 forniti dalla Asl.

B.2.5) Spese per rilegatura e stampa di atti societari per Euro 2.000, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.2.6) Spese per pubblicazioni su giornali per Euro 3.000, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.2.7) Spese di rappresentanza per Euro 1.500, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.2.8) Spese per materiale di cancelleria e spese economali varie per l'importo di Euro 4.000, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.2.9) Costi di acquisto di computer e materiale informatico per Euro 4.360, di cui Euro 3.360 già utilizzate per l'acquisto di n.2 personal computer per l'ufficio di supporto del Direttore sulla base della disposizione del Direttore, come da autorizzazione della Giunta della Sds n.11 del 29.05.2006 per le spese di acquisto di beni e servizi necessari all'avvio della Sds;

B.2.10) Spese varie per adempimenti per Euro 500, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.11) Spese per studi e ricerche per Euro 10.000, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.2.12) Costi per stampa di materiale divulgativo e promozionale per Euro 8.000, determinato sulla base di stime prudenziali;

B.2.13) Spese per iniziative, progetti e programmi di informazione e formazione per l'importo di Euro 90.000, di cui Euro 70.000 per le seguenti iniziative:

- Campagna informativa sull'alimentazione;
- Work shop su varie tematiche riguardanti la Società della Salute, con la partecipazione della altre Società della Salute della Toscana;

- Pubblicizzazione di tavoli tecnici e loro attività;
- Forum sui Centri di ascolto operanti in città.

I restanti Euro 20.000 sono destinati alla compartecipazione al progetto Regionale "Genesi".

B.2.14) Spese per organizzazione di eventi formativi ed informativi per l'importo di Euro 20.000, e **Costi per la formazione del personale** per l'importo di Euro 11.000, sono destinati alle giornate di formazione e informazione sull'attività della Società della Salute, rivolte agli operatori appartenenti ai vari profili professionali dei vari Enti interessati, nonché agli amministratori;

B.2.15) Spese per la pubblicazione e stampa del PIS per l'importo di Euro 10.712, che è già stato sostenuto con autorizzazione n.16 del 17.07.2006.

Da precisare al riguardo che tutte le spese relative all'acquisto di beni e servizi necessari per il periodo di avvio della Società della Salute vengono autorizzate dal Direttore nel limite fissato per il 2006 di Euro 25.000, come approvato delibera della Giunta della Società della Salute di Prato n. 11 del 29.05.2006. Si tratta, in particolare, delle spese per l'acquisto di materiale informatico, attrezzature tecniche, materiali per ufficio, lavori di copia, tipografia e stampe in genere, libri, riviste, banche dati, noleggi di mezzi di trasporto o mobili o attrezzature, servizi di pulizia, trasporto, assistenza tecnica e manutenzione in genere, materiali tecnici e di ricambio delle attrezzature tecniche ed informatiche, lavori di manutenzione, spese per l'espletamento di corsi e concorsi, organizzazione di convegni, congressi e manifestazioni istituzionali, corsi di formazione del personale dipendente, spese per buffet e di rappresentanza.

B.3) Costi per il personale:

Si tratta di spese di supporto alla gestione, in termini di dotazione di risorse umane legate allo svolgimento dell'attività, che sono assegnate dalla Asl 4 di Prato e dal Comune di Prato sulla base dell'art.13 della Convenzione costitutiva della SdS, ed in particolare sulla base di quanto previsto con le delibere della Giunta della SdS n.10 e 11 del 29.05.2006, che hanno approvato l'assetto organizzativo della SdS ed i servizi affidati agli enti consorziati, ad integrazione dello staff di direzione approvato con delibera n. 5 del 27.02.2006. In particolare, sono stati indicati:

B.3.1) costi per personale assegnato/comandato dalla Asl per Euro 61.876,93 (come da comunicazione Asl del 02.08.2006);

B.3.2) costi per personale assegnato/comandato dal Comune per Euro 85.346, come da comunicazione del Comune del 18.05.2006 prot. N.3716).

B.3.3) costi per contratti di formazione per Euro 21.875,00, relativi all'assunzione di personale destinato allo svolgimento di attività di ricerca, studio e progettazione di cui alla delibera n.1 del 23.01.2006, per la durata di un anno; in particolare, si tratta di due borsisti con contratto avente decorrenza dal 04.09.2006 e pertanto imputati per il costo annuo di Euro 25.000 ciascuno rapportato a quattro mesi del 2006, nonché un altro borsista con contratto avente decorrenza dal 16.10.2006 e, pertanto, il cui costo è stato imputato per la durata di due mesi e mezzo del 2006). I rimanenti costi per euro 53.125 sono di competenza del bilancio 2007.

B.4) Imposte e tasse:

E' stata calcolata l'imposta Irap dovuta sui compensi erogati ai borsisti, trattandosi di redditi assimilati al lavoro dipendente, pari all'aliquota dell'8,5% sul costo di Euro 21.875,00, per l'importo di Euro 1.859,00.

Si precisa che sul compenso erogato al Direttore generale e sul costo del personale assegnato/comandato da Asl e dal Comune di Prato, non è stata

calcolata l'Irap in quanto l'imposta è pagata direttamente dagli Enti aderenti al
Consorzio.

* * *

Prato, 10 ottobre 2006

IL DIRETTORE

(Dott.ssa Anna Maria Calvani)