

SOCIETÀ DELLA SALUTE DELL'AREA PRATESE

Consorzio Pubblico ex artt. 30 e 31 D. Lgs. 267/2000

PIAZZA DEL COMUNE N.2 – 59100 PRATO
CODICE FISCALE E PARTITA IVA N.01975410976

* * * * *

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE RELATIVO AL 2007

- *Conto Economico*
- *Nota illustrativa al bilancio di previsione*
- *Quadro riassuntivo della gestione finanziaria con vanzo di amministrazione al 31.12.2006*
- *Bilancio di previsione finanziario, in termini di competenza e di cassa.*
- *Relazione del Collegio dei Revisori*

**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELL'AREA PRATESE**

59100 PRATO (PO)
PIAZZA DEL COMUNE,
Codice fiscale: 01975410976

BILANCIO DI PREVISIONE 2007

CONTO ECONOMICO	2007
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	
5)-Altri ricavi e proventi	
5.1) Contributi in c/capitale	0
5.2) Contributi in c/impianti	0
5.3) Contributi in c/esercizio	0
5.3.1) Contributi in c/esercizio Regione Toscana per periodo sperimentazione SDS	238.100,00
5.3.2) Contributo in c/esercizio Regione Toscana per "Sperimentazione dello schema Regionale di carta dei Servizi"	18.000,00
TOTALE 5)-Altri ricavi e proventi	256.100,00
TOTALE A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	+256.100,00
B)-COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Per acquisto di beni	70.075,00
6.1) Cancelleria e stampati	9.075,00
6.2) Acquisto di beni nell'ambito di progetti mirati della SDS	51.000,00
6.3) Tipografia	10.000,00
7)-Per servizi	179.190,00
7.1) Compensi collegio revisori	39.940,00
7.2) Acquisto di servizi per il funzionamento	13.000,00
7.3) Consulenze	13.250,00
7.4) Compenso Direttore SDS	0

CONTO ECONOMICO**2007**

7.5) servizi forniti dagli Enti aderenti al Consorzio	18.000,00
7.6) rappresentanza	0
7.7) varie per adempimenti	0
7.8) conferimento incarichi di studio e ricerca	20.000,00
7.9) Convegni, iniziative e manifestazioni pubbliche	10.000,00
7.10) formazione del personale	15.000,00
7.11) Pubblicazione e stampa PIS (spese di tipografia)	0
7.12) Acquisto servizi e conferimento incarichi nell'ambito di progetti mirati della SDS	17.000,00
7.13) realizzazione progetto "Carta dei Servizi", finanziato dalla Regione	18.000,00
7.14) adesione progetto UNCEM	15.000,00
9-) per il personale	241.300,00
9.1) personale assegnato funzionalmente dall'Asl Prato	70.973,84
9.2) personale assegnato funzionalmente dal Comune di Prato	88.530,42
9.3) Altri costi del personale	6.495,74
9.4) borse di studio per attività di ricerca, studio e progettazione	75.300,00
TOTALE B)-COSTI DELLA PRODUZIONE	-490.565,00
DIFFER. VALORE E COSTI DELLA PRODUIZ.(A-B)	-234.465,00
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
- Interessi attivi su c/c bancario	8.020,75
TOTALE C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	8.020,75
D)-RETT. VALORE DI ATT. FINANZIARIE	
TOTALE D)-RETT. VALORE DI ATT. FINANZIARIE	0
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
20)-Proventi	
Proventi vari	0
Plusvalenze da alienazioni	0
TOTALE 20)-Proventi	0

CONTO ECONOMICO**2007**

21)-Oneri	
Minusvalenze patrimoniali	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0
oneri vari	0
Arrotondamenti euro	0
TOTALE 21)-Oneri	0
TOTALE E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-226.444,25
22)-imposte sul reddito d'esercizio	
<i>imposte correnti (Irap)</i>	6.375,00
imposte differite	0
imposte anticipate	0
TOTALE 22)-imposte sul reddito d'esercizio	-6.375,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-232.819,25
Quota risultati reddituali degli esercizi precedenti a pareggio	232.819,25
Saldo	Zero

* * *

Lo sbilancio negativo dell'esercizio 2007 risulta coperto per euro 232.819,25 dagli utili portati a nuovo dai precedenti esercizi e risultanti dal bilancio al 31.12.2006, complessivamente pari ad Euro 289.511,00.

Prato, 24 settembre 2007.

IL DIRETTORE

(Dott.ssa Anna Maria Calvani)



SOCIETA' DELLA SALUTE DELL'AREA PRATESE

59100 PRATO (PO)

PIAZZA DEL COMUNE n.2

Codice fiscale e partita iva n.01975410976

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2007

Il bilancio di previsione 2007 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 (delibera Giunta Regionale n.422 del 19.06.2006 e n. 522 del 17.07.2006, delibera Consiglio Regionale n.80 del 26.07.2006), il termine per il monitoraggio della fase di sperimentazione delle Società della Salute è stato fissato al 31.12.2006, prevedendo il termine del 31.03.2007 per valutare gli esiti della sperimentazione in sede di competente commissione consigliare e con la precisazione che "dopo tale data e nelle more degli eventuali adeguamenti di carattere normativo finalizzati alla revisione dell'assetto organizzativo e di governo dei servizi socio sanitari territoriali, le Società della salute assicurano la continuità delle attività del Consorzio". Secondo le indicazioni della Regione Toscana si prevede che la fase di sperimentazione delle Società della Salute proseguirà almeno fino al 31.12.2007, termine entro il quale si prevede

l'approvazione degli adeguamenti di carattere normativo annunciati nella delibera del Consiglio Regionale n.80/2006 sopra citata.

Pertanto per l'intero esercizio 2007 l'attività dell'Ente proseguirà nella fase di sperimentazione.

L'esercizio 2007, pur essendo formalmente il terzo esercizio di attività della SDS, ha rappresentato il secondo esercizio di effettivo avvio dell'attività di sperimentazione.

L'attività svolta nell'esercizio 2006 ed anche nel presente esercizio 2007, 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: a) 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; b) 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 2007 è costituito in larga parte dalla traduzione in termini economici:

- dei progetti approvati nel PIS;
- delle indicazioni pervenute dalla Regione Toscana, anche in occasione delle riunioni periodiche svoltesi presso la Regione, sulla conferma anche per il 2007 di contributi in conto esercizio per la fase di sperimentazione (assegnazione di quote del Fondo speciale finalizzato all'avvio della sperimentazione delle SdS), in misura non inferiore a quelle erogate con riferimento al 2006, per i quali è in corso l'iter di perfezionamento;
- dei costi di funzionamento del Consorzio stesso.

Le risorse necessarie per il loro finanziamento derivano dalla suddetta quota del Fondo speciale della Regione Toscana e dal patrimonio netto residuo al 31.12.2006 (costituito con l'accantonamento dei risultati economici positivi dei precedenti esercizi). In termini finanziari risulta impegnato l'avanzo di amministrazione al 31.12.2006.

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. Con deliberazione della Giunta della SDS Area

Pratase n.3 del 22.01.2007 è stato approvato un primo Regolamento di Contabilità riferito alla fase di sperimentazione dell'attività della Società della salute.

Il bilancio economico di previsione annuale 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, nello statuto e del regolamento di contabilità della Società della Salute (SdS).

Sulla base del Regolamento di Contabilità al bilancio economico revisionale annuale devo essere allegati:

- a) il bilancio economico di previsione pluriennale, composto dal Conto Economico dei due esercizi successivi;
 - b) il quadro riassuntivo della gestione finanziaria con la dimostrazione del presunto risultato di amministrazione;
 - c) il bilancio di previsione finanziario, redatto in termini di competenza e di cassa con evidenziazione delle entrate e delle uscite correnti e dei residui degli anni precedenti;
 - d) la relazione del Collegio dei Revisori.
- Tenuto conto che il 2007 è, allo stato, l'ultimo anno della fase di sperimentazione e che non sono al momento note le caratteristiche della gestione corrente successiva alla fase di sperimentazione, non è stato possibile predisporre il bilancio economico di previsione pluriennale 2007/2009
- 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.

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 possono essere autorizzate dal Direttore nel limite fissato per il 2007 in Euro 21.185,22, con delibera di Giunta n.5 del 22.01.2007. 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) 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.

A) Valore della produzione: l'importo totale di euro è rappresentata dai contributi in c/esercizio relativi al 2007 e non ancora formalmente assegnati dalla Regione Toscana. Secondo le indicazioni di fonte Regione Toscana, formulate nel corso degli incontri periodici presso gli uffici della Regione, i contributi per l'esercizio 2007 saranno erogati in misura non inferiore a quelli dell'esercizio precedente pari a euro 238.100,00.

Per motivi prudenziali, tenuto conto che nella ipotesi di mancata assegnazione da parte della Regione Toscana dei suddetti contributi in c/esercizio per il 2007 potranno essere impegnate al massimo ulteriori spese pari all'importo

dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2006 di euro 192.879,25, il Direttore dell'Ente non assumerà ne proporrà alla Giunta ulteriori impegni di spesa, rispetto a quelli massimi impegnabili di euro 192.879,25, fino al intervenuta formalizzazione dell'assegnazione dei contributi in esercizio per il 2007 da parte della Regione Toscana. A tal fine si precisa che l'Ente, nel 2007 e fino alla data odierna, ha assunto i seguenti impegni di spesa:

delibera Giunta	Importo impegno	descrizione
1/07	11.232,00	Incarico professionale
2/07	1.386,00	Incarico professionale
4/07	1.000,00	Fondo economale
9/07	35.940,00	Progetto "appetito bambino"
20/07	6.240,00	Progetto "appetito bambino"
23/07	10.484,40	Progetto "appetito bambino"
24/07	10.000,00	Indagine "stili di vita"
25/07	4.000,00	Corsi formazione
26/07	50.000,00	Borse di studio (proroga)
27/07	14.375,00	Adesione UNCEM
35/07	12.000,00	Conferimento incarico
Determine Direttore		
03/07	324,00	Servizi grafico
04/07	258,00	Publprato
05/07	96,00	Tipografia
06/07	678,00	Tipografia
07/07	300,00	Adesione Forum
09/07	600,00	Stampe CD per PIS

TOTALE	158.913,40	
A dedurre		
	-2.861,41	Interessi attivi bancari netti al 31.03.2007
	-2.846,47	interessi attivi bancari netti al 30.06.2007
TOTALE	153.205,52	
	192.879,25	Avanzo di amministrazione al 31.12.2006
	39.673,73	Somme che possono essere ulteriormente impegnate

Si precisa che la delibera n.26/2007, comporta attualmente un impegno di euro 50.000,00 (per il 2007 e il 2008), rispetto all'importo originario di euro 75.000,00, per effetto delle dimissioni presentate, con decorrenza 01.08.2007, dalla borsista Bianconi Barbara, il tutto come da deliberazione di Giunta n.36/2007.

Nel valore della produzione sono compresi anche i contributi in c/esercizio, assegnati dalla Regione Toscana, con decreto della Direzione Generale Diritto alla Salute e Politiche di Solidarietà n.2882 del 28.05.2007, a fronte della realizzazione del progetto specifico per la "sperimentazione dello schema Regionale dei carta dei servizi", pari a euro 18.000,00. A fronte dei suddetti contributi è stata prevista una specifica voce di costo al punto 7.13).

B.6) Costi della Produzione, per acquisto di beni: l'importo totale di euro 70.075,00 è suddiviso nelle voci:

6.1) cancelleria e stampati per euro 9.075,00, quantificate sulla base di stime prudenziali e dei costi di precedenti esercizi;

6.2) Acquisto di beni nell'ambito di progetti mirati della SDS per euro 51.000,00: si tratta prevalentemente dei costi previsti per l'acquisto di beni nell'ambito del "Progetto Appetito Bambino";

6..3) Tipografia per euro 10.000,00, quantificate sulla base di stime prudenziali e dei costi dei precedenti esercizi.

B.7) Costi della produzione, per servizi: l'importo totale di euro 179.190,00 e suddiviso nelle seguenti voci:

7.1) Compensi Collegio Revisori (nominati fino al 31.12.2007 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 39.940, sulla base di quanto deliberato dalla Giunta;

7.2) acquisto di servizi per il funzionamento, pari ad euro 13.000,00;

7.3) Consulenze, composte da: Consulenze esterne per il 2007 in materia contabile e tributaria (Studio Dott. D. A. Mazzone) per l'importo di Euro 11.250,00, impegnate con la delibera della Giunta n.1/2007; Consulenze esterne in materia di consulenza del lavoro (Studio Dott.ssa A. Elia) per l'importo di 2.000,00 Euro, in parte già impegnate con delibera di Giunta n.2/2007;

7.4) Compenso al Direttore della SDS: per il 2007 non è prevista alcuna corresponsione di compenso per l'attività svolta dal Direttore della SDS;

7.5) servizi forniti dagli Enti aderenti al Consorzio: si tratta dei servizi di supporto e di concessione di beni in uso determinati prudenzialmente, 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 saranno forniti dal Comune di Prato ed Euro 9.000 saranno forniti dalla Asl;

7.6) rappresentanza: non sono previsti costi nel 2007;

7.7) varie per adempimenti: non sono previsti costi specifici per il 2007 in parte compresi già nelle spese per cancelleria e stampati e tipografia.

7.8) conferimenti incarichi di studio e ricerca per euro 20.000,00, determinato sulla base di stime prudenziali e già in parte impegnati (per euro 12.000,00) con delibera di Giunta n.35/2007;

7.9) Convegni, iniziative e manifestazioni pubbliche, per euro 10.000,00, determinati prudenzialmente tenuto conto delle iniziative in corso relative a alimentazione e stili di vita, esame e considerazioni delle attività svolte dai vari tavoli, pubblicizzazione dell'attività svolta dal gruppo di lavoro sul regolamento di contabilità e iniziative sul tema infortuni sul lavoro;

7.10) Formazione del personale, per euro 15.000,00, in parte già impegnate per euro 4.000,00 con delibera di Giunta n.25/2007;

7.11) Pubblicazione e stampa PIS: non sono previste spese con tale descrizione, in quanto la pubblicazione del PIS verrà realizzata in formato elettronico e mediante dei CD Rom, il cui costo è compreso nella voce cancelleria e stampati e già in parte impegnato, per euro 600,00, con determina del Direttore n.09/2007;

7.12) acquisto di servizi e conferimento incarichi nell'ambito di progetti mirati della SDS, per euro 17.000,00, determinati prudenzialmente e prevalentemente riferiti al "Progetto Appetito Bambino";

7.13) realizzazione progetto "Carta dei servizi", per euro 18.000,00, appositamente finanziato dalla Regione, come da entrate previste nel Valore della produzione (voce A), per pari importo;

7.14) adesione progetto UNCEM, per euro 15.000,00, come da delibera di giunta n. 27/2007 di adesione al protocollo d'intesa tra Regione Toscana, Anci Toscana, UNCEM Toscana, UPI Toscana e Società della salute per il progetto "reti di sostegno al Welfare";

B.9) Costi della produzione, per il personale: per un importo complessivo di euro 241.300,00.

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:

9.1) personale assegnato funzionalmente dalla ASL per Euro 70.937,84 (come da comunicazione Asl del 14.06.2007);

9.2) personale assegnato funzionalmente dal Comune di Prato per Euro 88.530,42, come da comunicazione del Comune del 26.01.2007 prot. N.7833;

9.3) altri costi del personale determinati prudenzialmente in euro 6.495,74;

9.4) borse di studio per attività di ricerca, studio e progettazione, per complessivi euro 75.300,00. Si tratta del costo di competenza 2007, pari a 75.000,00 euro, per i tre borsisti, che svolgono attività di ricerca, studio e progettazione, assunti con contratto avente decorrenza da settembre/ottobre 2006 per la durata di un anno e successivamente prorogato per un ulteriore anno fino a settembre/ottobre 2008 come da delibera di Giunta n. 26/2007.

L'importo di Euro 300,00 è riferito all'Inail di competenza 2007 determinata prudenzialmente sulla base della spesa sostenuta nell'esercizio precedente.

C) **Proventi ed oneri finanziari**, per interessi attivi di competenza 2007 sul c/c bancario pari ad euro 8.202,75, oggetto di stima prudenziale confermata dalla circostanza che al 30.06.2007 risultano già accreditati interessi netti per euro 5.707,88.

22) Imposte sul reddito di esercizio:

sono riferite all'Irap dovuta sui compensi erogati ai borsisti, trattandosi di redditi assimilati al lavoro dipendente, pari all'aliquota dell'8,5% sul costo di Euro 75.000,00 per l'importo di Euro 6.375,00.

Si precisa che sul costo del personale assegnato funzionalmente dalla Asl e dal Comune di Prato, non è stata calcolata l'Irap in quanto l'imposta è pagata direttamente dagli Enti aderenti al Consorzio.

Risultato dell'esercizio: il conto economico preventivo dell'esercizio 2007 si chiude con un risultato negativo di euro 232.819,25 che trova copertura nel patrimonio netto contabile al 31.12.2006 pari ad euro 289.511,00 e derivante dall'accantonamento dei risultati positivi della gestione della fase di sperimentazione degli esercizi precedenti (2004, 2005 e 2006).

In termini di contabilità finanziaria il patrimonio netto contabile al 31.12.2006, di euro 289.511,00 risultante dalla contabilità economica, trova corrispondenza nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2006, pari ad euro 192.879,25. La differenza, pari ad euro 96.631,75, è riconducibile alla consistenza netta dei cepti ammortizzabili rilevati nello Stato Patrimoniale del bilancio economico consuntivo 2006 e alle somme già impegnate fino al 31.12.2006, mediante provvedimenti della Giunta o del Direttore, che avranno manifestazione economica come costi di competenza negli esercizi successivi al 31.12.2006, il tutto come di seguito riassunto:

- Immobilizzazioni (euro 3.244,80) al netto del Fondo di ammortamento (euro 324,48)	presenti nello Stato patrimoniale al 31.12.2006	euro	2.920,32
- Costo competenza 2007 del Collegio dei Revisori		euro	39.936,00
- costo competenza 2007 borsisti (fino a set/ott.2007)		euro	53.393,79
- altri costi già impegnati nel 2006 di competenza 2007		euro	<u>381,68</u>
Totale		euro	<u>96.631,75</u>

* * *

Prato, 24 settembre 2007

IL DIRETTORE

(Dot.tessa Anna Maria Calvani)
Anna Maria Calvani

**BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO ANNO 2007**

**SOCIETA' DELLA SALUTE AREA PRATESE
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ESERCIZIO 2007**

ENTRATE		Competenza	USCITE		Competenza
Trasferimenti da Regione			1 Spese correnti		457.000,00
1	Toscana per spese di avvio	256.100,00			
2	altre entrate	8.020,75			
Totale entrate di competenza		264.120,75	Totale uscite di competenza		457.000,00
Avanzo di Amministrazione di anni precedenti		192.879,25	Disavanzo di anni precedenti		0,00
Totale complessivo entrate		457.000,00	Totale complessivo uscite		457.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2007 - allegato al bilancio 2007		
Tipologia di risorsa	Competenza	Residui anni precedenti
avanzo di amministrazione anni precedenti	192.879,25	
Contributo regionale per le spese di avvio	238.100,00	
Interessi attivi sul c/c bancario	8.020,75	
rimborsi vari	0,00	154,60
	sub totale	246.120,75
contributo regionale per progetto "carta dei servizi"	18.000,00	
	Totale entrate	457.000,00
		154,60

V

PREVISIONI DI USCITA ANNO 2007 - allegato al bilancio 2007

		Residui anni precedenti	
	Tipologia di intervento	Competenza	
1 PERSONALE			
1.01	personale assegnato funzionalmente	166.000,00	168.926,82
1.01	borse lavoro	75.000,00	59.595,28
1.03	Inail	300,00	0,00
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O			
2 MATERIE PRIME			
2.01	Acquisto di beni (cancelleria, stampati ed altro) per il funzionamento	9.075,00	38,28
2.02	Acquisto di beni nell'ambito di progetti mirati	51.000,00	
2.03	Spese di tipografia	10.000,00	180,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI e UTILIZZO			
3 BENI DI TERZI			
3.01	Acquisto di servizi per il funzionamento	13.000,00	101,00
3.02	Acquisto di servizi e conferimento incarichi nell'ambito di progetti mirati	17.000,00	
3.03	Compensi Sindaci Ravsoni		49.920,00
3.04	Incarico per tenuta contabilità e consulenza contabile e tributaria	11.250,00	6.338,00
3.05	Incarico per elaborazione buste paga e adempimenti connessi	2.000,00	
	Servizi di supporto e concessione beni in uso forniti dal Comune di Prato e dall'ASL 4	18.000,00	13.939,56
3.07	Spese per formazione del personale	15.000,00	
3.08	Conferimento incarichi di studio e ricerca	20.000,00	
3.09	Convegni, iniziative e manifestazioni pubbliche	10.000,00	
	realizzazione progetto carta dei servizi - conferimento incarichi ed organizzazione manifestazione finale	18.000,00	
4 TRASFERIMENTI			
4.01	Adesione progetto UNCEM	15.000,00	
5 IMPOSTE E TASSE			
5.01	Irap	6.375,00	1.850,00
	TOTALE	457.000,00	300.888,94

4

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO 2007

Fondo di cassa all'1/1/2007	493.613,59		
Residui passivi al 31/12/2006		300.888,94	
Residui attivi al 31/12/2006			154,60
Avanzo di Amministrazione applicato al Bilancio 2007			192.879,25



AREA PRATESE

Il Direttore

Relazione del Direttore della Società della Salute Al Bilancio preventivo dell'esercizio 2007

Sulla base di quanto previsto dal Piano Sanitario Regionale, dai successivi atti regionali e dagli atti stessi della SDS, il 2007 si presenta come l'ultimo anno di sperimentazione.

Come previsto negli atti d'indirizzo, la SDS ha limitato l'azione gestionale diretta esclusivamente all'utilizzo delle risorse proprie. Per tali risorse sono state tenute regolari scritture contabili e si è provveduto a redigere sia il bilancio preventivo che il conto consuntivo.

Per entrare specificatamente nel documento contabile della SDS, si fa presente che, come previsto nel regolamento di contabilità approvato con D.G.sds n° 3 del 22/1/2007, il bilancio economico di previsione annuale è corredato dai seguenti ulteriori allegati contabili:

- **dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria con la dimostrazione del presunto risultato di amministrazione,**
- **dal bilancio di previsione finanziario, redatto in termini di competenza e di cassa, con evidenziazione delle entrate e delle uscite correnti , nonché dei residui degli anni precedenti**

che ne consentono una diversa lettura, sia sotto l'aspetto economico che finanziario, per cui può però mancare la corrispondenza nei saldi.

Per questo esercizio si soprassiede all'elaborazione del bilancio pluriennale in quanto al momento non si conoscono le caratteristiche della gestione corrente successiva alla fase di sperimentazione, per la quale si attendono indicazioni da parte della Regione Toscana.

RICAVI

Le entrate di cui dispone la SDS per lo svolgimento dei propri fini istituzionali sono fondamentalmente riconducibili a:

- Finanziamenti regionali per la sperimentazione
- Contributi da Regione Toscana per progetti specifici

- Risorse proprie del Consorzio, quali interessi attivi sul c/c di cassa

Al totale dei ricavi d'esercizio si aggiungono le risorse iscritte a patrimonio della SDS derivanti dai residui contributi regionali alla sperimentazione, erogati negli anni 2005 e 2006.

Al termine della sperimentazione, alla data del 31/12/2007, la SDS prevede quindi di aver impiegato tutte le risorse erogate dalla Regione Toscana a sostegno della medesima.

Per il raggiungimento del pareggio finanziario è stato iscritto in bilancio anche il contributo in conto sperimentazione per l'anno 2007, pur non essendo ancora stato deliberato dalla Regione Toscana. Il medesimo è stato iscritto in misura pari a quanto erogato nell'anno precedente. **Eventuali variazioni negative, nella misura di tale contributo, comporteranno una proporzionale e corrispondente riduzione dei costi, oppure dovranno essere ricercate tipologie diverse di ricavi. Per motivi prudenziali, fino a comunicazione, da parte della Regione Toscana, dell'assegnazione dei fondi per la sperimentazione 2007, non potranno essere assunti impegni di spesa eccedenti l'Avanzo di Amministrazione accertato al 31/12/2006 nella misura di €192.879,25.**

COSTI

Per rendere conto dell'attività del Consorzio è utile leggere i costi per tipologia di destinazione: costi direttamente imputati al funzionamento della struttura e risorse destinate al finanziamento di attività promosse dalla SDS (vedi ad esempio "progetto appetito bambino" approvato con D.G.sds 35 del 6/12/2006, indagine sugli stili di vita" approvato con D.G.sds n° 24 del 25/06/2007, adesione progetto UNCEM approvato con D.G.sds n° 27 del 9/07/2007, etc.)

Utilizzo dei fondi propri della SDS:

a) costi di funzionamento

		2007	
Personale e borse lavoro		241.300,00	
Organi del Consorzio: Collegio dei revisori			39.940,00
Acquisto di beni per il funzionamento		9.075,00	
Acquisto di servizi per il funzionamento		13.000,00	
Imposte e tasse		6.375,00	
Servizi di supporto e concessione di beni in		18.000,00	

uso forniti dal Comune di Prato e dall'USL 4	
Spese per formazione del personale	15.000,00
Incarico per tenuta contabilità e consulenza contabile e fiscale	11.250,00
Incarico per adempimenti connessi al rapporto con i titolari delle borse-lavoro	2.000,00
TOTALE	316.000,00

N.B. – sotto l'aspetto finanziario il costo per i Sindaci revisori si è considerato impegnato fin dall'anno 2005 per l'intero triennio, per cui lo stesso si ritrova fra gli impegni ancora aperti al 31/12/2006 – vedi allegati al bilancio

b) Programmazione su fondi propri di funzionamento

Acquisto di beni nell'ambito di progetti mirati	51.000,00
Spese di tipografia	10.000,00
Acquisto di servizi e conferimento d'incarichi nell'ambito di progetti mirati	17.000,00
Conferimento incarichi di studio e ricerca	20.000,00
Convegni, iniziative e manifestazioni pubbliche	10.000,00
Adesione progetto UNCEM	15.000,00
TOTALE	123.000,00

c) programmazione su fondi specifici attribuiti

Realizzazione progetto carta dei servizi – conferimenti incarichi ed organizzazione manifestazione finale	18.000,00
TOTALE	18.000,00

Per quanto riguarda l'attività, si illustrano di seguito gli elementi salienti delle previsioni per l'esercizio 2007.

Adempimenti istituzionali

- collaborazione con la Regione Toscana in ordine alle riflessioni da questa promosse in vista della redazione della legge relativa all'assetto istituzionale ed organizzativo delle SDS

- collaborazione con la Regione Toscana alla fase finale del monitoraggio delle SDS

Adempimenti programmatici

- Definizione degli obiettivi, dei PEG e dei Budget corrispondenti alle attività della SDS che restano comunque agli Enti consorziati non essendo attivate le funzioni gestionali.
- Predisposizione e approvazione dell'aggiornamento del profilo di salute

Adempimenti di governo

- predisposizione e approvazione dell'aggiornamento del profilo di salute anno 2007, come previsto negli atti d'indirizzo e nelle linee guida della R.T.

Sistema di partecipazione

- approfondimento e sviluppo dei rapporti con gli organismi di partecipazione
- valutazione e riflessione sull'attività dei Tavoli del sistema locale per la salute, nonché proseguimento della medesima
- adesione al progetto "Sperimentazione dello schema regionale di carta dei servizi", con la consulenza della Fondazione ZANCAN

Adempimenti organizzativi

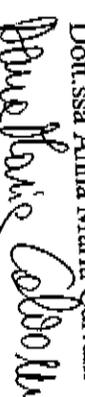
- in linea con quanto previsto dagli indirizzi regionali per la seconda fase della sperimentazione

Azioni e processi previsti

- svolgimento dei compiti propri della Conferenza dei Sindaci – art. 12 L.R. 40/2005
- pianificazione territoriale
- realizzazione del progetto "appetito bambino"
- attivazione ulteriori gruppi di lavoro e prosecuzione attività tavoli tecnici relativi ai progetti del PIS
- indagine sullo stato nutrizionale e sugli stili di vita dei pretesi – partecipazione al progetto
- corsi di formazione per gli operatori degli Enti Consorziati
- promozione e sostegno all'applicazione della Carta dei Servizi
- adesione progetto UNCEM
- protocollo d'intesa col Dipartimento di Prevenzione
- approvazione bilancio preventivo 2007 e consuntivo 2006
- adozione regolamento di contabilità
- revisione dei processi e delle procedure del sistema "anziani" anche in vista della sperimentazione del Fondo per la non autosufficienza
- attività attuative in relazione al quadro normativo definito dalla Regione Toscana per le SDS

IL DIRETTORE

Dott.ssa Anna Maria Calvani



SOCIETA' DELLA SALUTE DELL'AREA PRATESE

Sede in PRATO - Presso il COMUNE DI PRATO
Codice fiscale e P.IVA 01975410976

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO PREVENTIVO 2007**

Il bilancio preventivo che viene presentato per l'approvazione è relativo all'esercizio 2007, ed è stato predisposto dal Direttore Generale unitamente alla nota illustrativa.

ESAME DEL BILANCIO PREVENTIVO 2007

Il bilancio preventivo che viene sottoposto all'approvazione consta del solo conto economico e presenta le seguenti risultanze riepilogative

CONTO ECONOMICO

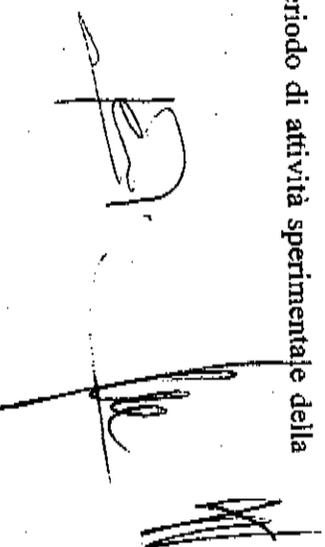
Valore della produzione	€	256.100,00
Costi della produzione	€	-490.565,00
Differenza tra valore e costi produzione	€	-234.465,00
Proventi e oneri finanziari	€	8.020,75
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Partite straordinarie	€	0
Risultato prima delle imposte	€	-226.444,25
Imposte (Irap)	€	-6.375,00
RISULTATO dell'ESERCIZIO	€	<u>-232.819,25</u>
Quota risultati reddituali degli esercizi precedenti a pareggio	€	+232.819,25
Saldo		Zero

Lo sbilancio negativo dell'esercizio 2007 risulta coperto per euro 232.819,25 dagli utili portati a nuovo dai precedenti esercizi e risultanti dal bilancio al 31/12/2006, complessivamente pari ad Euro 289.511,00.

* * *

Il Collegio a tale proposito, dando atto e considerato:

- che il bilancio presentato chiude in equilibrio economico tenuto conto della disponibilità di risultati reddituali positivi di precedenti esercizi;
- che trattasi sostanzialmente del terzo anno del periodo di attività sperimentale della S.d.S.;



- che i valori sopra enunciati ed i documenti che accompagnano il bilancio di previsione 2007 e le informazioni assunte dal Direttore risultano attendibili e coerenti con il programma di attività sperimentale di questa Società della Salute;
- che risulta sufficientemente chiaro il quadro dei mezzi finanziari che si prevede di destinare alla copertura delle spese nell'esercizio considerato, opportunamente dettagliate;
- che la nota illustrativa a detto bilancio di previsione risulta sufficientemente esauriente per le informazioni ivi riportate;
- che lo stesso bilancio di previsione 2007 è coerente con i progetti approvati nel PIS (Piano Integrato di Salute) e con le finalità di assegnazione delle quote di fondo speciale per l'avvio della sperimentazione delle SDS, in base alle delibere della Giunta Regionale Toscana;
- che lo stesso bilancio di previsione 2007 fa riferimento, per quanto compatibile, agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, tenuto conto di quanto previsto nell'atto costitutivo e nello statuto dell'Ente.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di quanto sopra espresso, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo economico 2007.

Prato, il 26 Settembre 2007

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Massai Giovanni – Presidente

Dott. Fratoni Furio – Membro

Dott. Fedi Raffaele – Membro

