

ALLEGATO C

SOCIETA' DELLA SALUTE ALTA VAL DI CECINA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016 E AL BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2017-2019

Il Bilancio di previsione 2017 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, relativa alle voci del 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.

Ai sensi della legge regionale 40/2005 e s.m.i. la Società della Salute Alta Val di Cecina esercita funzioni di:

- a) indirizzo e programmazione strategica delle attività ricomprese nel livello essenziale di assistenza territoriale previsto dal piano sanitario e sociale integrato, nonché di quelle del sistema integrato di interventi e servizi sociali di competenza degli enti locali;
- b) programmazione operativa e attuativa annuale delle attività di cui alla precedente lett. A), inclusi la regolazione e il governo della domanda, di cui al successivo articolo 5, mediante accordi con l'azienda sanitaria in riferimento ai presidi ospedalieri e con i medici prescrittori che afferiscono alla rete delle cure primarie;
- c) organizzazione e gestione delle attività socio - sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3 septies, comma 3, del decreto delegato individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale;
- d) organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale e di ogni altra prestazione sociale che gli enti vorranno assegnare al consorzio con il contratto di servizio;
- e) controllo, monitoraggio e valutazione in rapporto agli obiettivi programmati.

Attualmente la SdS Alta Val di Cecina gestisce unitariamente, per i soggetti aderenti, le attività di cui alle precedenti lettere c) e d) tramite convenzione con l'Azienda Usl Toscana Nord Ovest.

Il presente bilancio è redatto secondo la contabilità economico-patrimoniale, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 71 terdecies della citata Legge Regionale 40/2005 e dalla Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009, e nel rispetto dei tempi indicati dalla DGRT n. 243/2011, punto 2.5 allegato A).

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 ed il bilancio pluriennale per il triennio 2018-2019 sono stati redatti secondo lo schema di Conto Economico conforme alla deliberazione G.R.T. n. 962 del 17/12/2007 e nel rispetto delle direttive regionali in materia di contabilità delle Società della Salute approvate con deliberazione G.R.T. n. 1265 del 28/12/2009.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al libro V del Codice Civile.

Si è tenuto conto, inoltre, dei Principi Contabili della Regione Toscana per la redazione del bilancio delle Società della Salute, in vigore dal 1 gennaio 2010, approvati dalla Giunta Regionale Toscana con deliberazione n. 1265 del 28/12/2009.

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 dello schema di bilancio sono stati effettuati arrotondamenti delle voci contabili all'unità di Euro.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammontante complessivamente ad euro 1.883.996, risulta composto unicamente dai contributi in conto esercizio nel dettaglio sotto riportato:

A.1) Contributi in conto esercizio

Contributi dalla Regione Toscana

Fondo Sociale Regionale	178.221
Fondo disabili 0-64 anni	17.263
Fondo Non Autosufficienza	354.682
Vita Indipendente	39.000
Fondo Solidarietà	21.626
Fondo NA Disabilità Gravissime	54.033
Totale	664.825

Contributi dei Comuni

I Contributi dai Comuni per la gestione tramite l'Azienda Usl delle attività e dei servizi sociali e socio-sanitari integrati 2017, sono stati calcolati confermando gli importi 2016, sulla di un totale di euro 721.440. Sono stati inoltre previsti contributi per Assistenza specialistica nelle scuole, per attività motoria per disabili con la UISP e per altri contributi, per complessivi €. 113.007.

Contributi Comunali per quota capitaria	<i>Competenze anno 2014</i>
VOLTERRA	374.418
POMARANCE	204.470
CASTELNUOVO V.C.	79.417
MONTECATINI VC	63.135
Totale Contributi Comunali	721.440

Contributi dei Comuni per Assistenza Specialistica Attività motoria Contributi vari	Importo
VOLTERRA	40.938
POMARANCE	52.975
CASTELNUOVO VC	3.351
MONTECATINI	4.224
Totale	101.488

Contributi da altri enti pubblici per progetti vari	Importo
Contributi da Provincia	3.919
Rimborsi da SdS Pisana	600
Rimborsi da SdS VDE	7.000
Totale	11.519

A.2) Contributi in conto esercizio

Proventi e Ricavi diversi da privati

Soggetto privato	Descrizione	importo
Utenti	Concorsi e compartecipazione da privati	361.145
Risconti Contributi in c/ esercizio anni precedenti	Prog. Agricoltura sociale	3.580
Totale		364.725

Nel dettaglio vengono esposti i contributi afferenti il **Fondo per la Non Autosufficienza** (L.R.T. n.66/2008)

Soggetto erogatore	Quota Sanitaria	Quota Sociale	Totale
ASL	0	0	0
Regione Toscana	0	354.682	354.682
Comuni Consorziati	0	0	0
TOTALE	0	354.682	354.682

Si precisa che la quota sanitaria del Fondo per la non autosufficienza attualmente viene acquisita e gestita all'interno del bilancio dell'Azienda USL.

Allo stesso modo i contributi afferenti il fondo sanitario regionale vengono acquisiti e gestiti all'interno del bilancio dell'Azienda USL.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontanti complessivamente ad euro 1.883.996 risultano essere composti unicamente dall'acquisto di servizi socio-sanitari dati in gestione all'Azienda USL Toscana Nord Ovest.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi previsti per l'anno 2017 dall'ente gestore per le attività date loro in gestione elaborata sulla base dei valori riscontrati nell'anno 2016:

B.2.A) - Acquisto di servizi socio-sanitari dal settore pubblico

Costi per servizi ente gestore ASL 5	euro
Area Anziani	922.730
Area Famiglie e Minori	114.328
Area Disabili	401.850
Area Dipendenze	5.976
Area Immigrati	12.735
Area Adulti Stato di Bisogno	47883
Multiutenza	358.494
TOTALE COSTO NETTO DEL SERVIZIO GESTORE ASL TOSCANA NORD OVEST	1.863.996

BILANCIO PLURIENNALE

Il Conto Economico degli anni 2018 e 2019 è stato redatto ipotizzando una diminuzione del Valore della Produzione stimata intorno allo 0,8% sia per il 2017 che per il 2018. Si prevede il raggiungimento dell'equilibrio economico in entrambi gli esercizi.

Come previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28/12/2009, di seguito, vengono esposti i conti economici delle attività date in gestione all'Azienda USL per quanto riguarda il Fondo sociale per la Non Autosufficienza (art. 3 comma 3 L.R.T. 66/2008) e per quanto riguarda la gestione delle attività sociali.

Le risorse sanitarie finalizzate all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza finanziati dal Fondo sanitario regionale, nonché le risorse sanitarie del fondo per la non autosufficienza, attualmente vengono acquisite e gestite direttamente dall'Azienda USL all'interno del proprio bilancio.

Si precisa che, nei successivi conti economici, il contributo della Società della Salute che appare nel Valore della Produzione corrisponde al trasferimento, all'Ente gestore, delle risorse della Società della salute dietro rendicontazione delle attività svolte

**CONTO ECONOMICO FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA GESTIONE AZIENDA
USL TOSCANA NORD OVEST**

A) Valore della produzione

	Quota sanitaria ASL	Quota SDS Alta Val di Cecina	Totale
1 - Contributi c/esercizio			
- da Regione Toscana	0	0	0
- da Comuni	0	0	0
- da Azienda Sanitaria	0	0	0
- da SdS Alta Val di Cecina	0	354.682	354.682
2 – Proventi e ricavi diversi	0	0	0
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
4 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie	0	0	0
5 - Costi capitalizzati	0	0	0
Totale valore della produzione	0	354.682	354.682

B) Costi della produzione

1 - Acquisti di beni	0	0	0
2 - Acquisti di servizi			
A) Acquisti servizi socio-sanitari			
- da pubblico	0	0	0
- da privato	0	354.682	354.682
B) Acquisti servizi non sociosanitari			
- da pubblico	0	0	0
- da privato	0	0	0
3 - Manutenzioni e riparazioni (ordinaria esternalizzata)	0	0	0
4 - Godimento beni di terzi	0	0	0
5 - Personale del ruolo sanitario	0	0	0
6 - Personale del ruolo Professionale	0	0	0
7 - Personale del ruolo Tecnico	0	0	0
8 - Personale del ruolo Amministrativo	0	0	0
<i>Totale costo del personale</i>	0	0	0
9 - Oneri diversi di gestione	0	0	0
10 - Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
A) Ammortamenti Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
B) Ammortamenti altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
<i>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0	0
11 - Ammortamento dei fabbricati			
A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0
B) Ammortamenti fabbricati strumentali	0	0	0

(indisponibili)			
12 - Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
A) Ammortamenti terreni	0	0	0
B) Ammortamenti impianti e macchinari	0	0	0
C) Ammortamenti attrezzature sanitarie	0	0	0
D) Ammortamenti mobili ed arredi	0	0	0
E) Ammortamenti automezzi	0	0	0
F) Ammortamenti altri beni	0	0	0
13 - Svalutazione crediti	0	0	0
14 - Variazioni delle rimanenze			
A) Variazioni rimanenze sanitarie	0	0	0
B) Variazioni rimanenze non sanitarie	0	0	0
15 - Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0	0

Totale costi della produzione	0	354.682	354.682
--------------------------------------	----------	----------------	----------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	0	0	0
--	----------	----------	----------

C) Proventi e oneri finanziari

1 - Interessi attivi	0	0	0
2 - Altri proventi	0	0	0
3 - Interessi passivi	0	0	0
4 - Altri oneri	0	0	0
	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

1 - Rivalutazioni	0	0	0
2 - Svalutazioni	0	0	0

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
--	----------	----------	----------

E) Proventi e oneri straordinari

1 - Proventi straordinari			
A) Plusvalenze	0	0	0
B) Altri proventi straordinari			
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
2) Sopravvenienze attive	0	0	0
3) Insussistenze attive	0	0	0
4) Altri proventi straordinari	0	0	0
2 - Oneri straordinari			
A) Minusvalenze	0	0	0
B) Altri oneri straordinari			
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
2) Oneri da cause civili	0	0	0
3) Sopravvenienze passive	0	0	0
4) Insussistenze passive	0	0	0
5) Altri oneri straordinari	0	0	0

Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0
--	---	---	---

<i>Risultato prima delle imposte</i> (A-B+/-C+/-D+/-E)	0	0	0
Imposte e tasse			
1 - IRAP	0	0	0
2 - IRES	0	0	0
3 - Accantonamento a fondo imposte	0	0	0
Totale imposte e tasse	0	0	0
Risultato di esercizio	0	0	0

**CONTO ECONOMICO ATTIVITA' SOCIALE GESTIONE AZIENDA USL TOSCANA NORD
OVEST**

A) Valore della produzione

1 - Contributi c/esercizio	
- da Regione Toscana	0
- da Comuni	0
- da Azienda Sanitaria	0
- da SdS Alta Val di Cecina	1.413.177
2 - Proventi e ricavi diversi	0
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
4 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie	361.145
5 - Costi capitalizzati	0
Totale valore della produzione	1.774.322

B) Costi della produzione

1 - Acquisti di beni	3.942
2 - Acquisti di servizi	
A) Acquisti servizi socio-sanitari	
- da pubblico	139.649
- da privato	1.455.645
B) Acquisti servizi non socio-sanitari	
- da pubblico	0
- da privato	0
3 - Manutenzioni e riparazioni (ordinaria esternalizzata)	0
4 - Godimento beni di terzi	
5 - Personale del ruolo sanitario	
6 - Personale del ruolo Professionale	0
7 - Personale del ruolo Tecnico	30.795
8 - Personale del ruolo Amministrativo	65.871
<i>Totale costo del personale</i>	96.666
	57.821

9 - Oneri diversi di gestione	
10 - Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
A) Ammortamenti Costi di ricerca e sviluppo	0
B) Ammortamenti altre immobilizzazioni immateriali	0
<i>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	0
11 - Ammortamento dei fabbricati	
A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0
B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0
12 - Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	
A) Ammortamenti terreni	0
B) Ammortamenti impianti e macchinari	0
C) Ammortamenti attrezzature sanitarie	0
D) Ammortamenti mobili ed arredi	0
E) Ammortamenti automezzi	0
F) Ammortamenti altri beni	0
13 - Svalutazione crediti	0
14 - Variazioni delle rimanenze	
A) Variazioni rimanenze sanitarie	0
B) Variazioni rimanenze non sanitarie	0
15 - Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.683

Totale costi della produzione **1.761.406**

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) **12.916**

C) Proventi e oneri finanziari

1 - Interessi attivi	0
2 - Altri proventi	0
3 - Interessi passivi	0
4 - Altri oneri	0

Totale proventi e oneri finanziari (C) **0**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

1 - Rivalutazioni	0
2 - Svalutazioni	0

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) **0**

E) Proventi e oneri straordinari

1 - Proventi straordinari	
A) Plusvalenze	0
B) Altri proventi straordinari	
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0

2) Sopravvenienze attive	0
3) Insussistenze attive	0
4) Altri proventi straordinari	0
2 - Oneri straordinari	
A) Minusvalenze	0
B) Altri oneri straordinari	
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
2) Oneri da cause civili	0
3) Sopravvenienze passive	0
4) Insussistenze passive	0
5) Altri oneri straordinari	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	0
Imposte e tasse	
1 - IRAP	12.916
2 - IRES	0
3 - Accantonamento a fondo imposte	0
Totale imposte e tasse	12.916
Risultato di esercizio	0

Il Direttore SDS Alta Val di Cecina

Sabina Ghilli