



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2013
E
PLURIENNALE 2013 - 2015**

A)	Valore della Produzione		
1)	Contributi in c/esercizio		13.321.499,00
	da Regione Toscana	3.399.006,00	
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.453.609,00	
	da Comuni	4.468.884,00	
	da altri	-	
2)	Proventi e ricavi diversi		13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.338,00
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		250.000,00
5)	Costi capitalizzati		
	Totale valore della produzione (A)		14.047.837,00
B)	Costi della Produzione		
1)	Acquisto di beni		37.050,00
	A) Acquisto di beni sanitari	6.500,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	30.550,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		13.086.891,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	686.776,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.105.082,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	295.033,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.341,00	33.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	81.000,00	81.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	537.141,00	537.141,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	242.293,00	242.293,00
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 delle altre immobilizzazioni materiali		3.500,00
	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	2.500,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	1.000,00	
	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)		14.021.216,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		<u>26.621,00</u>

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		26.621,00
<hr/>		
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	26.778,00	
2) Altri proventi		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri		
Totale proventi e oneri finanziari ©		26.778,00
<hr/>		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-
<hr/>		
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)		-
<hr/>		
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		53.399,00
<hr/>		
Imposte e tasse		
1-Irap		53.399,00
2-Ires		
3-Accantonamenti a fondo imposte		
	totale imposte dell'esercizio	53.399,00
	Risultato d'esercizio	-

Dettaglio conti

Valore della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	3.399.006,00
0601 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	5.453.609,00
0601 122210	Comuni	4.468.884,00
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.338,00
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	250.000,00
	Totale	14.047.837,00

Costi della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0602 111120	Acquisto di farmaci	6.000,00
0602 111711	Acquisto materiale sanitario	500,00
0602 121313	Combustibili e carburanti	22.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	8.550,00
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.006.000,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	379.550,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	715.000,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	92.500,00
0602 173610	Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	42.000,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	408.752,00
0602 173635	Contributi a favore di anziani	630.000,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	211.800,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	405.920,00
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	510.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	28.000,00
0602 161010	Rimborso personale comandato prof.le Asl	521.950,00
0602 161020	Rimborso personale comandato da Comuni	164.826,00
0602 182410	Serv.zi sanitari e socio sanitari da pubblico	800,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	600.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	3.777.031,00
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.298.529,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	158.892,00
0602 182421	Personale amministrativo comandato dai Comuni	104.705,00
0602 182424	Personale amministrativo comandato dalla Provincia	30.636,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	13.300,00
0602 202300	Manutenzioni attrezzature servizi sociali	5.041,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	6.000,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	9.000,00
0602 251300	Fitti immobiliari	48.000,00
0602 252300	Canoni di noleggio	33.000,00
0602 531190	Abbonamento Rai e Tv	1.500,00
0602 531130	Indennità collegio dei Revisori	24.000,00
0602 532110	Oneri legali	20.000,00
0602 532200	Altri costi per spese generali	183.157,00
0602 657000	Amm.to altro mobilio	2.500,00
0602 659000	Amm.to altri beni	1.000,00
06 02 531140	Imposta di registro	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	1.500,00
0602 511180	Imposte e tasse	12.000,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	200.458,00
0602 352130	Competenze accessorie	26.065,00
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'azienda	110.971,00
0602 451110	Stipendi ed altre indennità	108.689,00
0602 451120	Competenze accessorie	3.500,00
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00
	totale a riportare	13.964.758,00

	totale a riportare	13.964.758,00
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	43.058,00
0602 452120	Retrizione di posizione e risultato	11.500,00
0602 452140	Oneri sociali carico azienda	1.900,00
	totale generale	14.021.216,00

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2013

Il bilancio di previsione 2013 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 2013 coincide con il terzo anno di avvio della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole. La riduzione dei trasferimenti dallo Stato e dalla Regione, riduzioni iniziate già da tempo, richiedono interventi strutturali di riduzione della spesa. Nel corso dell'anno 2013 quindi è necessario portare a termine con decisione la riorganizzazione dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari iniziata nel 2011, cercando di continuare a garantire una forte integrazione tra sociale e sanitario, maggiore equità e appropriatezza, cercando comunque di continuare a favorire l'accesso ai servizi alle fasce di popolazione più bisognose, garantendo pari accesso e diritti a tutti i cittadini presenti nei Comuni della Valdinievole. Tale situazione ha portato ad un consolidamento nel 2013 della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale.

La situazione d'incertezza normativa delle SdS, le gravi difficoltà economiche che si rilevano ai vari livelli, comportano una difficoltà oggettiva nel definire la programmazione per l'anno 2013. Tuttavia, la Giunta Esecutiva, nella seduta del 12.12.12, si è espressa nel senso di mantenere inalterati i livelli di assistenza socio-sanitari offerti fino ad oggi nei Comuni della Valdinievole, ritenendo tali standards adeguati al welfare di ciascuno dei Comuni facenti parte della SdS Valdinievole. Questo nonostante la riduzione operata dell'Azienda Sanitaria che ha ridotto la propria quota di €. 377.052,00 rispetto a quella riconosciuta a preventivo 2012: riduzione cui la SdS deve far fronte con l'utilizzo delle risorse appartenenti al Fondo della Non Auto sufficienza.

Tutto ciò in un clima d'incertezza alla luce della prevista riorganizzazione regionale del settore sanitario presentata nel Documento di Programmazione Economico e Finanziaria per l'esercizio 2013 dalla Regione Toscana nella deliberazione della Giunta Regionale n. 968 del 09.11.12.

Del resto il processo di stabilizzazione delle SdS istituite sotto forma di Consorzi con la legge regionale 40/2005 e s.m.i. non si è mai concluso rimanendo nella fase di prima applicazione. Ciò, nonostante la deliberazione approvata dalla Giunta Regionale n. 243 dell'11.04.2011 dove si definivano alcune linee operative per il funzionamento delle SdS. Tuttavia la Giunta Regionale della Toscana con la deliberazione n. 968 del 09.11.12, ha rimesso tutto in discussione e, ha previsto nell'Area tematica 3 – Diritti di cittadinanza e coesione sociale (Linea 5) “il superamento del modello consortile delle SdS, attraverso la definizione di una nuova forma di cooperazione che consenta, fra l'altro, un rafforzamento dei processi di governance (governo condiviso) fra l'Azienda USL e i Comuni del Territorio a livello di Zona distretto”. Le linee per la revisione del modello organizzative per l'integrazione dei servizi socio-sanitari e socio-assistenziali saranno definite in modo più preciso entro il mese di Marzo 2013 attraverso la presentazione al Consiglio Regionale di una nuova proposta di legge volta a revisionare il Capo III bis della LRT n. 40/2005 rubricato “Società della Salute” (Azione 1).

La complessità di tale situazione è tale per cui è difficile sviluppare politiche anche economiche che interessino un arco temporale medio-lungo.

Dall'altro lato, il superamento delle SdS porterà all'eliminazione di quelle difficoltà oggettive legate al corretto inquadramento giuridico di alcune normative (tra cui quelle del personale, acquisto di beni etc.) che portano a soluzioni diverse se inquadrate nell'ambito degli Enti Locali o

degli Enti del Servizio Sanitario dovendo di volta in volta compiere uno sforzo interpretativo per individuare la normativa di riferimento.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2013, della situazione economica, per fornire ai responsabili dei budget assegnati tutti gli strumenti atti a garantire il raggiungimento degli obiettivi effettuando al contempo un attento controllo dei costi.

Anche nel 2013 il finanziamento di cui al PIRS è nettamente inferiore all'ammontare delle risorse trasferite a titolo di fondo per la non autosufficienza. Il conferimento dell'Azienda Sanitaria USL3 si è ridotto rispetto a quello del 2012 mentre resta invariato quello dei Comuni.

Alla luce di ciò, si è rende necessario introdurre alcune azioni rivolte ad una riduzione strutturale della spesa oltre che ad una sua riqualificazione e, in particolare:

- riduzione dei costi delle rette di minori in istituto e contestuale potenziamento del sistema degli affidi familiari;
- riorganizzazione dell'assistenza infermieristica domiciliare;
- riduzione dei costi sanitari e sociali per i ricoveri in RSA attraverso una rimodulazione dell'assistenza domiciliare e una riprogrammazione del numero dei posti letto;
- rimodulazione del contributo per l'assistente domiciliare;
- riduzione dei costi legati al trasporto socio-sanitario attraverso la stipula di un convenzione unica

Nel corso del 2013 dovranno essere valutati, in accordo con la normativa nazionale e regionale, interventi volti alla compartecipazione alla spesa al fine di garantire una maggiore equità nell'erogazione dei servizi.

Il 2013 vede poi andare a regime il rinnovo di appalti d'importanti servizi che in alcuni casi hanno portato ad un risparmio significativo oltre che ad un netto miglioramento della qualità del servizio.

Oltre a ciò, la SdS Valdinievole ha deciso di mantenere alcune attività nonostante la mancanza di specifici finanziamenti da parte della Regione Toscana.

Il bilancio 2013 viene adottato entro la fine dell'anno precedente, rispettando così il termine del 31.12 stabilito dalla delibera regionale sopra richiamata.

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

- 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".
- 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. 22 della Giunta Esecutiva del 12.12.2012 "Approvazione linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico di previsione Sds – Anno 2013";

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”.

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 14.047.837,00.

Riguardo al personale, la Sds Valdinievole aveva una dotazione organica nel 2012 di nr. 11 unità (assistenti sociali), la dotazione 2013 è invece di nr. 10 unità, rimanendo l'altro personale funzionalmente assegnato alla SdS o comandato dai Comuni. Questa situazione costituisce di fatto un limite che impedisce la definizione di un chiaro assetto organizzativo della Sds Valdinievole. Ad oggi deve essere ancora definita la parte relativa al sistema premiante dovendo peraltro nominare l'Organo Indipendente di Valutazione (Oiv).

Relativamente agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 9 Novembre 2012, n. 192 riguardante la lotta contro i ritardi di pagamenti nelle transazioni commerciali, riguardando peraltro esclusivamente i pagamenti inerenti contratti di acquisto di beni e servizi stipulati a partire dall'anno 2013, si ritiene che la sua applicazione non comporti particolari riflessi sull'andamento di cassa della SdS Valdinievole. Pertanto in bilancio non si è prevista l'iscrizione di specifiche poste per oneri per interessi passivi. Tuttavia tale situazione è legata al puntuale rispetto da parte dei Comuni e dell'Azienda sanitaria del versamento delle quote previste nei modi e nei termini previsti rispettivamente dallo Statuto, per i Comuni e, dall'accordo approvato con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 del 17.04.12 per quanto riguarda l'Azienda Sanitaria che prevede l'erogazione di quote mensili pari ad 1/12 dell'intero ammontare annualmente dovuto (art. 5) attualmente in attesa di proroga.

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 €. 257.503,53 quale differenza tra l'importo di €. 680.841,86 da corrispondere per il personale assegnato dall'Azienda ed €. 423.338,33 da avere per le quote percentuali a carico dell'Azienda.

	a rimborso dall'Asl3	a carico dei Comuni	da rimborsare all'Asl3	totale 2013	totale 2012
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	65.930,71	98.896,07		164.826,78	171.000,00
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			521.950,00		
Pers.le amm.vo comandato dalla Provincia	15.317,94	15.317,94		30.635,88	16.588,00
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	52.352,47	52.352,48		104.704,95	152.600,00
Pers.le amm.vo comandato dall'Azienda			158.891,86		
Pers.le prof.le dipendente Sds	264.510,20	272.631,17		537.141,37	593.160,00
Irap	25.227,00	28.172,34	-	53.399,34	60.570,00
	423.338,32	467.370,00	680.841,86	890.708,32	993.918,00

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 2013, pari ad €. 14.047.837,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in conto 2013	totale	%
Regione Toscana	995.857,00	2.403.149,00	3.399.006,00	24,20
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.453.609,00	5.453.609,00	38,82
Comuni		4.468.884,00	4.468.884,00	31,81
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00	0,09
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipiche		463.338,00	463.338,00	3,30
Compartecipazione alla spesa per spese san.		250.000,00	250.000,00	1,78
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	995.857,00	13.051.980,00	14.047.837,00	100,00

Provenienza	totale 2012	totale 2013	differenza
Regione Toscana	3.221.341,00	3.399.006,00	177.665,00
Azienda Sanitaria di Pistoia	5.830.662,00	5.453.609,00	- 377.053,00
Comuni	4.500.664,00	4.468.884,00	- 31.780,00
Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00	13.000,00	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipiche	489.320,00	463.338,00	- 25.982,00
Compartecipazione alla spesa per spese san.	800.000,00	250.000,00	- 550.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	14.854.987,00	14.047.837,00	- 807.150,00

Il valore della produzione è quindi costituito da:

1) contributi in conto esercizio degli Enti:

Regione Toscana

- PIRS 2013 stimato in €. 500.000,00, con una riduzione dell'8,1% rispetto all'importo riconosciuto nell'anno precedente che è stato pari ad €. 540.507,16 (D.G.R.T. n. 711 dell'01.08.2011 e n. 894 del 14.11.2011);
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.646.729,00, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2012 con le D.G.R.T. n. 462 del 28.05.2012 e D.G.R.T. n. 5593 del 19.11.2012;
- Progetto Regionale Vita Indipendente anno 2013 per €. 256.420,00.

Azienda sanitaria di Pistoia

- la somma di €. 5.453.609,12 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 Valdnievole a partire dall'01.01.2011. Il valore 2013 è inferiore di €. 377.052,00 rispetto al valore riconosciuto a preventivo 2012 di €. 5.830.662,00 e determinato con la delibera della Giunta Esecutiva n. 11 del 06.12.2011 e, rettificato con la deliberazione n. 17 del 22.12.2011. La SdS Valdnievole con proprio atto ha assunto la decisione di mantenere inalterati il livello e la quantità dei servizi offerti anche nel 2013 nonostante la riduzione operata;

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2013 di €. 4.399.884,00 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 assunta in data odierna che fissa la quota capitaria per l’anno 2013 in €. 36,00 con riferimento alla popolazione residente nei rispettivi Comuni al 31.12.2011 secondo il seguente prospetto¹:

	Popolazione residente al 31.12.2011		2013	%	2012
Buggiano	8.900	€.	320.400,00	7,28	319.752,00
Chiesina Uzzanese	4.527	€.	162.972,00	3,70	160.632,00
Larciano	6.450	€.	232.200,00	5,28	230.112,00
Lamporecchio	7.689	€.	276.804,00	6,29	278.064,00
Massa e Cozzile	7.929	€.	285.444,00	6,49	283.392,00
Monsummano Terme	21.510	€.	774.360,00	17,60	769.464,00
Montecatini Terme	21.159	€.	761.724,00	17,31	769.464,00
Pescia	19.883	€.	715.788,00	16,27	714.636,00
Pieve a Nievole	9.546	€.	343.656,00	7,81	346.752,00
Ponte Buggianese	8.872	€.	319.392,00	7,26	318.240,00
Uzzano	5.754	€.	207.144,00	4,71	204.156,00
Totale		€.	4.399.884,00	100,00	4.394.664,00

- conferimento dai Comuni per la realizzazione del Progetto Paese di Oz per €. 69.000,00. 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 €. 13.000,00 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 2013 dovuta per il personale in dotazione e da restituire all’Azienda sanitaria per €. 423.338,00. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza pari ad €. 40.000,00 è costituita dal recupero di somme legate a servizi mensa per utenti dei centri socio riabilitativi.

Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie

- lo svolgimento e l’affidamento dell’organizzazione e della gestione dei servizi residenziali e semi-residenziali sul territorio della Valdinievole (CD Ater e Monsummano) avvenuta con la determina n. 162 del 28.06.12 determinerà per l’anno 2013 l’introito da parte della SdS Valdinievole delle rette di parte sociale per €. 250.000,00 con un conseguente minor trasferimento all’Azienda dell’integrazione della quota sociale per gli ospiti (34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano) che non corrispondono l’intera retta di parte sociale stimata in €. 65.000,00. Resta inteso che, il passaggio di tutte le attività che fino al 31.12.2010 erano svolte dall’Azienda Sanitaria e la cui titolarità è ora attribuita alla Sds Valdinievole, determina l’incasso delle rette corrisposte dagli ospiti da trasferire successivamente all’Azienda. A differenza dell’anno precedente tali somme non sono annoverate tra i ricavi d’esercizio.

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

¹ I dati contenuti nella tabella dei Comuni hanno carattere provvisorio dovendo l’Istat procedere all’adeguamento con la popolazione legale come risultante del Censimento svolto nell’Ottobre 2011.

- Pirs 2012 per €. 107.857,00 **D.G.R.T. n. 140/2012** e **decreto dirigenziale n. 1953/2012**)
- Progetto Consultorio attività a sostegno della famiglia per €. 23.000,00;
- Progetti Autonomia Giovani **D.G.R.T. 1254/2012** per €. 24.500,00 e **D.G.R.T. n. 2885/2012** per €. 30.500,00;
- Risconto 2012 Fondo non autosufficienza €. 680.00000 (**delibera G.R.T. n. 738/2012 e DD. 5593 del 19.11.12**);
- Risconto 2012 Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale **D.G.R.T. n. 3041/2012** per €. 130.000,00.

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 14.021.216,00 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;
- costi per ammortamento di beni per **€. 3.500,00**

Come dettagliato nelle seguenti tabelle:

Voce	2013	2012	Var. %
Acquisto di beni			
Costi per acquisto farmaci per utenti in RSA	6.000,00	3.000,00	100,00
Acquisto di materiale sanitario	500,00	500,00	-
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	5.000,00	3.100,00	61,29
Acquisto di materiale informatico	3.000,00	3.000,00	-
Carburante automezzi	22.000,00	25.000,00	- 12,00
	37.050,00	35.150,00	5,41

Voce	2013	2012	Var. %
Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici			
Rimborso personale professionale comandato da Asl	521.950,00	459.000,00	13,71
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	164.826,00	171.000,00	- 3,61
	686.776,00	630.000,00	9,01

I valori di aggiudicazione delle tre gare svolte dalla SdS Valdinievole nel 2012 sono inseriti all’interno della tabella successiva. Ci si riferisce in particolar modo alla gara indetta per la gestione della Locomotiva (Lotto 3), dei centri socio riabilitativi (Lotto 2) e dei centri diurni per anziani e/o adulti disabili (Lotto 1). E’ da rilevare come per la gestione delle Locomotiva la spesa 2013 pari ad €. 237.232,00 si collochi al di sotto della spesa 2012 pari ad €. 286.764,00, considerando peraltro che, il valore 2013 include anche le spese fisse per la gestione della struttura.

Voce	2013	2012	Diff.
Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati			
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	289.550,00	350.000,00 -	60.450,00
Progetto regionale di sostegno alla famiglia in difficoltà	23.000,00	23.000,00	-
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	250.000,00	200.000,00	50.000,00
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	380.000,00	1.200.000,00 -	820.000,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	90.000,00	50.000,00	40.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	715.000,00	820.000,00 -	105.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	90.000,00	97.500,00 -	7.500,00
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	2.500,00	-
Progetto Provo a vivere da solo	140.000,00	140.000,00	-
Progetto agricoltura sociale	5.000,00	-	5.000,00
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	25.000,00	5.060,00	19.940,00
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	5.000,00 -	2.000,00
Attuazione del progetto delle pari opportunità		31.794,00 -	31.794,00
Realizzazione progetto Chronic Care model		67.350,00 -	67.350,00
Formazione collettiva da privato		16.476,00 -	16.476,00
Formazione individuale da privato		2.000,00 -	2.000,00
Progetto autonomia donna	7.500,00		7.500,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	2.000,00	2.000,00	-
Progetto Primavera	10.000,00	20.000,00 -	10.000,00
Contributi a Comuni		13.947,00 -	13.947,00
Progetto Centro Accoglienza Notturna	67.600,00	53.400,00	14.200,00
Progetto mediazione culturale	3.000,00	1.000,00	2.000,00
Progetto Autonomia Giovani	80.000,00	30.000,00	50.000,00
Progetto Giovani	65.652,00	55.000,00	10.652,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.800,00	11.000,00	800,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	200.000,00	219.000,00 -	19.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00	110.000,00 -	45.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	16.500,00	10.000,00	6.500,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00	28.000,00 -	5.000,00
Progetto Regionale vita indipendente	256.420,00	69.858,00	186.562,00
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.000,00	45.000,00	-
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00	450.000,00	-
Progetto inclusione sociale	60.000,00	-	60.000,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	163.000,00	152.620,00	10.380,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	136.000,00	136.000,00	-
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	75.000,00	75.000,00	-
Trasporti CD Anziani	60.000,00	60.000,00	-
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	237.232,00		237.232,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	508.116,00	799.000,00 -	290.884,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	640.071,00	615.000,00	25.071,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	830.000,00	816.000,00	14.000,00
Spese per il personale dei centri socio riabilitativi	33.110,00	-	33.110,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	66.000,00	60.000,00	6.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	370.000,00	370.000,00	-
Servizio Progetto Paese di Oz	180.000,00	275.000,00 -	95.000,00
Consulenza legale tutela minorile	5.000,00	3.000,00	2.000,00
Oneri vari gite e piscine		10.000,00 -	10.000,00
Oneri vari per Comunità "La Locomotiva"		10.000,00 -	10.000,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	42.000,00	30.250,00	11.750,00
Progetto posti di letti di cure intermedie	50.000,00	50.000,00	-
Quote sanitarie in strutture convenzionate	956.000,00	1.060.000,00 -	104.000,00
Servizio per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00	1.042.000,00	-
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	488.031,00	180.000,00	308.031,00
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.247.000,00	2.247.000,00	-
Ass. domiciliare infermieristica	600.000,00	600.000,00	-
totale	12.105.082,00	12.719.755,00 -	614.673,00

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2012:

Principali costi in diminuzione	2013	2012
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in Rsa	289.550,00	350.000,00
Rette di parte sanitaria per inserimento anziani non auto in Rsa	956.000,00	1.060.000,00
Servizio per la gestione dei CSR incluso Centro Intermedio e Locomotiva	1.385.419,00	1.414.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	715.000,00	820.000,00

Principali costi in aumento	2013	2012
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn	488.031,00	180.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione ass.te familiare	250.000,00	200.000,00
Progetto inclusione sociale	60.000,00	-
Progetto Regionale Vita indipendente	256.420,00	39.858,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture private	90.000,00	50.000,00

Per quanto attiene alla gestione dei Centri Diurni Ater e Monsummano, il divario esistente tra il 2013 ed il 2012 è in parte colmato dal valore delle rette che saranno incassate (€ 250.000,00) e non trasferite all'Azienda Sanitaria.

Voce	2013	2012	Var. %
Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da pubblico			
Visite fiscali per dipendenti in malattia	800,00	800,00	-
Personale amministrativo comandato da Asl	158.892,00	150.500,00	5,58
Personale amministrativo comandato dalla Provincia	30.636,00	16.588,00	84,69
Personale amministrativo comandato da Comuni	104.705,00	152.600,00	- 31,39
	295.033,00	320.488,00	- 7,94

Voce	2013	2012	Var. %
Manutenzioni e riparazione			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	5.000,00	3.000,00	66,67
Manutenzione ordinaria in appalto	8.300,00	8.300,00	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	5.041,00	5.041,00	-
Manutenzione automezzi sociale	6.000,00	8.000,00	- 25,00
Manutenzione software	9.000,00	13.000,00	- 30,77
	33.341,00	37.341,00	- 10,71

La previsione 2013 delle poste contabili inserite nella tabella successiva è stata effettuata tenendo conto della spesa effettivamente registrata nell'anno 2011 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 29.06.2012 dall'Assemblea dei Soci sulla base dei dati effettivi rilevati dall'Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia. Tale provvedimento è stato dunque approvato successivamente alla predisposizione del bilancio preventivo avvenuta il 24.01.12. Questo determina sensibili variazioni percentuali nel confronto tra i dati rilevati a preventivo.

Voce	2013	2012	Var. %
Godimento di beni di terzi			
Affitto di immobili	48.000,00	53.506,00	- 10,29
Canoni di noleggio sociale	33.000,00	5.455,00	504,95
	81.000,00	58.961,00	37,38

La voce personale non include più al suo interno il valore dei contratti di lavoro interinale per effetto delle gare indette dalla SdS con decorrenza 01.07.2012 mentre è ricompreso il costo di due

sostituzioni legate al congedo per maternità di due assistenti sociali assunte dalla SDS Valdinievole per un periodo di 3 mesi e di 9 mesi.

Voce	2013	2012	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	297.647,00	382.500,00 -	22,18
Contratti di lavoro interinale		130.000,00 -	100,00
Competenze accessorie	3.500,00	4.000,00 -	12,50
Incentivi di produttività	83.492,00	60.660,00	37,64
Oneri sociali a carico dell'azienda	152.502,00	146.000,00	4,45
	537.141,00	723.160,00 -	25,72

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 246.993,00 comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Voce	2013	2012	Var. %
Oneri di gestione			
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.000,00	19.900,00	20,60
Componenti esterni Oiv	-	2.500,00 -	100,00
Quota di spettanza all'Agenzia Interinale		20.000,00 -	100,00
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	6.250,00	6.250,00	-
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	1.500,00	10.000,00 -	85,00
Spese di rappresentanza	1.500,00	1.500,00	-
Costi per servizio di tesoreria	800,00	1.500,00 -	46,67
Servizio di pulizia	25.757,00	25.757,00	-
Gestione calore	42.000,00	40.000,00	5,00
Telefono	8.000,00	3.079,00	159,82
Energia elettrica	40.000,00	35.962,00	11,23
Gas	12.500,00	15.737,00 -	20,57
Acqua	9.000,00	9.000,00	-
Altri canoni di assicurazione	2.000,00	2.000,00	-
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	3.000,00	3.000,00	-
Contratto d'opera		16.000,00 -	100,00
Altre imposte e tasse	1.500,00	1.500,00	-
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00	12.000,00	-
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	136,00	-
Costi abbonamento RAI	1.500,00	850,00	76,47
Spese legali	20.000,00	15.000,00	33,33
Servizio di sbobinatura	2.000,00	2.000,00	-
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	350,00	350,00	-
Spese postali	8.000,00	20.000,00 -	60,00
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00	2.000,00	-
Spese bancarie	500,00	500,00	-
Spese amministrative varie servizi sociali	6.000,00	4.500,00	33,33
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00	12.000,00	-
	242.293,00	283.021,00 -	14,39

Proventi ed oneri finanziari

Voce	2013	2012	Var. %
Interessi attivi	26.778,00	29.621,00 -	9,60

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

Imposte e tasse

Voce	2013	2012	Var. %
Imposte e Tasse			
Irap sul personale dipendente	33.494,00	30.800,00	8,75
Irap sul personale comandato	19.905,00	30.432,00 -	34,59
Irap su lavoro interinale	-	12.000,00 -	100,00
	53.399,00	73.232,00 -	27,08

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

Di seguito si riassumono le differenze tra i valori a preventivo 2013 e 2012 per le principali categorie di costi di bilancio:

Voce	2013	2012	differenza
Acquisto di beni	37.050,00	35.150,00	1.900,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	686.776,00	630.000,00	56.776,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	12.105.082,00	12.719.755,00 -	614.673,00
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	295.033,00	320.488,00 -	25.455,00
Manutenzione e riparazioni	33.341,00	37.341,00 -	4.000,00
Godimento di beni di terzi	81.000,00	58.961,00	22.039,00
Personale di ruolo professionale	537.141,00	723.160,00 -	186.019,00
Oneri di gestione	242.293,00	283.021,00 -	40.728,00
Imposte e tasse	53.399,00	73.232,00 -	19.833,00
totale	14.071.115,00	14.881.108,00 -	809.993,00

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	5.453.609,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>5.453.609,00</u>
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	5.453.609,00
	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	-
	Totale Costi della Produzione	<u>5.453.609,00</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>-</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

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	956.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00
Convenzioni CD Ater	180.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.184.032,00
Ass. domiciliare infermieristica	524.662,00
Appalto centri socio-riabilitativi - quota sanitaria	503.948,00
Convenzioni varie per trasporti Centri socio-riabilitativi	40.670,00
Convenzioni trasporti AIAS	22.297,00
	5.453.609,00

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.541.161,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.338,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	250.000,00
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>6.267.499,00</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	6.500,00
B)	Acquisto di beni non sanitari	30.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	686.776,00
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	4.369.744,00
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	295.033,00
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	81.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	492.141,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	242.293,00
10)	Ammortamento	3.500,00
	Totale Costi della Produzione	<u>6.240.878,00</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	26.621,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	<u>26.778,00</u>
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>26.778,00</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte	53.399,00
	Imposte e tasse	53.399,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

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 €. 4.369.633,00:

Progetto regionale sostegno alla famiglia in difficoltà	23.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	50.000,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	40.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	715.000,00
Rette per inserimento minori disabili in strutture residenziali	2.500,00
Progetto Agricoltura sociale	5.000,00
Progetto intervento integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	25.000,00
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00
Progetto autonomia donne	7.500,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	2.000,00
Progetto primavera (trasf. alla provincia)	10.000,00
Progetto centro accoglienza notturna	67.600,00
Progetto mediazione culturale	3.000,00
Progetto autonomia giovani	80.000,00
Progetto giovani	65.652,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.800,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	200.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	16.500,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00
Progetto Regionale vita indipendente	256.420,00
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00
Progetto inclusione sociale	60.000,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	163.000,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	95.330,00
Convenzione trasporti A.P.R.	52.703,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	237.232,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	508.116,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	32.250,00
	33.110,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	66.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	370.000,00
Servizio Progetto Paese di Oz	180.000,00
Consulenza legale tutela minorile	5.000,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	42.000,00
Progetto posti di letti di cure intermedie	50.000,00
Servizio per la gestione del CD Ater	308.031,00
	4.369.744,00

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	2.326.729,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>2.326.729,00</u>
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	2.281.729,00
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	45.000,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	<u>2.326.729,00</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>-</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Tale ammontare è costituito da una quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.646.729,00 destinato a finanziare gli interventi domiciliare, residenziale e semiresidenziale (ricoveri di non autosufficienti, anziani etc.), ed il sostegno dei presidi UVM. Di seguito viene fornito un elenco di attività finanziate con il suddetto fondo.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	289.550,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	200.000,00
Strutture residenziali e semiresidenziali a gestione diretta	380.000,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	50.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	90.000,00
Progetto Vado a vivere da solo	140.000,00
Trasporto Centro Diurni Anziani	60.000,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	136.123,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	797.750,00
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	62.968,00
Assistenza domiciliare infermieristica ad anziani non autosufficienti	75.338,00
Incremento personale presidi UVM	45.000,00
	2.326.729,00

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.

Allegato “B”

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2013 – 2015 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. Il bilancio 2013 coincide con la programmazione definita per il suddetto anno e rappresenta la prima fase della pianificazione triennale. Tuttavia nella loro elaborazione si è tenuto dei conto dei costi di ammortamento relativi ai fabbricati ricevuti dalla SdS Valdinievole in eredità dal Sig. Pizza Giuseppe e della riduzione delle spese di personale legate sia alla supplenza dovuta per il congedo per maternità delle assistenti sociali.

	2013	2014	2015
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	13.321.499,00	13.721.143,97	14.132.778,29
da Regione Toscana	3.399.006,00	3.500.976,18	3.606.005,47
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.453.609,00	5.617.217,27	5.785.733,79
da Comuni	4.468.884,00	4.602.950,52	4.741.039,04
da altri	-	-	-
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.390,00	13.791,70
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.338,00	477.238,14	491.555,28
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	250.000,00	257.500,00	265.225,00
5) Costi capitalizzati	-	36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.047.837,00	14.469.272,11	14.903.350,27
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	37.050,00	38.161,50	39.306,35
A) Acquisto di beni sanitari	6.500,00	6.695,00	6.895,85
B) Acquisto di beni non sanitari	30.550,00	31.466,50	32.410,50
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.086.891,00	13.479.497,73	13.883.882,66
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	686.776,00	707.379,28	728.600,66
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.105.082,00	12.468.234,46	12.842.281,49
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	295.033,00	303.883,99	313.000,51
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	33.341,00	34.341,23	35.371,47
4) Godimento di beni di terzi	81.000,00	83.430,00	85.932,90
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	537.141,00	500.160,00	510.160,00
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	242.293,00	271.511,63	279.656,98
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 delle altre immobilizzazioni materiali	-	36.000,00	36.000,00
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	36.000,00	36.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati	3.500,00	3.605,00	3.713,15
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	2.500,00	2.575,00	2.652,25
12.H) Ammortamento automezzi	1.000,00	1.030,00	1.060,90
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>	14.021.216,00	14.446.707,09	14.874.023,50
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	26.621,00	22.565,02	29.326,77

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	26.621,00	22.565,02	29.326,77
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	26.778,00	23.000,00	19.640,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	26.778,00	23.000,00	19.640,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
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)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	53.399,00	45.565,02	48.966,77
Imposte e tasse	-	-	-
1-Irap	53.399,00	45.565,02	48.966,77
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	53.399,00	45.565,02	48.966,77
Risultato d'esercizio	-	-	-



SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

PIANO PROGRAMMA 2013

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 Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, 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 e, 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 per tutte quelle azioni di contrasto alla violenza, di prevenzione della stessa e di aiuto e sostegno nei casi conclamati.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2013
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	Mantenimento
5	Iniziative di sostegno alle coppie aspiranti all'adozione:	Mantenimento

	numeri incontri in Area Vasta	
6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza: verifica modalità operative dei percorsi di inserimento	Diminuzione
7	Attivazione del Progetto autonomia donna	Nuova attivazione
8	Attivazione nuovi interventi aggregativi e di socializzazione per ragazzi 13-16 anni (trasformazione Progetto Paese di Oz)	Nuova attivazione
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.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2013
1	Anziani soli non autosufficienti assistiti a domicilio	Potenziamento
2	Anziani inseriti in strutture residenziali per ricovero temporaneo	Mantenimento
3	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante)	Mantenimento
4	Anziani inseriti in moduli comportamentali e motori	Maggiore appropriatezza
5	Anziani inseriti in strutture residenziali convenzionate	Diminuzione
6	Anziani inseriti con ricovero definitivo in strutture residenziali a gestione diretta	Diminuzione
7	Anziani inseriti in strutture semi-residenziali	Mantenimento
8	Recupero quote partecipazione	Potenziamento
9	Attivazione collaborazione con Associazione AIMA (Alzheimer) per sostegno alle famiglie	Nuova attivazione
10	Attivazione collaborazione per Sportello Badanti (previsto in gara)	Nuova attivazione

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)

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2013
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi	Mantenimento
2	Progetto Agricoltura Sociale	Potenziamento
3	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei fine settimana "dopo di noi"	Trasferimento nuova sede
4	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei pomeriggi "stasera esco"	Trasferimento nuova sede
5	Revisione della Convenzione per trasporto disabili (APR e UFSMIA)	Nuova attivazione
6	Attivazione Struttura accoglienza residenziale Casa della Speranza	Nuova attivazione

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).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2012
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa	Nuova attivazione
2	Attivazione di ulteriore appartamento per accoglienza di persone senza fissa dimora	Potenziamento
3	Attivazione Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni	Nuova attivazione
4	Utenti detenuti presso Casa Circondariale. Attivazione percorsi inclusione sociale	Mantenimento

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)

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2013
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Mantenimento
2	Nr. di progetti attivati sugli stili di vita	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).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2013
1	Messa a regime del controllo di gestione e contabilità per centri di costo	Potenziamento



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

*Piazza XX Settembre, 22
51017 PESCIA (PT)*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013 E
BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2013 E BILANCIO PLURIENNALE
2013/2015**

Il giorno 22 del mese di Gennaio dell'anno 2013 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 2013 e Pluriennale 2013/2015 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 16, proseguito nel giorno 21 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 così come modificata dalla delibera G.R. n. 243 del 11-04-2011

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 2013
- Il Bilancio Pluriennale 2013-2015
- 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 31/12/2012 con la determina del Direttore della Società n. 186 pervenuta agli atti del Collegio il giorno 16 Gennaio 2013; le verifiche da parte del Collegio sono state perciò effettuate nei limiti e compatibilmente ai 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 e nel piano programma sono ricomprese le informazioni del documento di budget, di cui all'art. 5, comma 3, punto 2° del regolamento di contabilità.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2013

Conto economico preventivo

Conto economico	Bilancio preventivo 2013
Valore della produzione	14.047.837,00
Costo della produzione	14.021.216,00
Differenza	26.621,00
Proventi e oneri finanziari +/-	26.778,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	53.399,00
Imposte dell'esercizio	53.399,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2013, pari ad €. 14.047.837,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2013	totale
Regione Toscana	995.857,00	2.403.149,00	3.399.006,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.453.609,00	5.453.609,00
Comuni		4.468.884,00	4.468.884,00
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.338,00	463.338,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		250.000,00	250.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	995.857,00	13.051.980,00	14.047.837,00

I ricavi (contributi in c/esercizio) imputati al bilancio di previsione sono stati determinati da parte della SDS VDN, per quanto concerne i contributi dalla Regione Toscana e dalla ASL n. 3 Pistoia, principalmente mediante una proiezione sull'anno 2013 dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2012 al cui interno sono allocate tali risorse.

Per quanto concerne i contributi dalla Regione Toscana, per la quota dei risconti passivi, si rileva, invece, la certezza giuridica degli importi poiché già deliberati nel corso del 2012 e anni precedenti mediante D.G.R.T..

Si evidenzia che la stima per i contributi di competenza ASL è una diretta conseguenza della comunicazione effettuata dalla medesima ASL con la quale sono stati quantificati tali contributi per l'anno 2013.

Per la quota di ricavi di provenienza dei singoli Comuni si rileva che sono stati determinati sulla base della convenzione in vigore che fissa la quota capitaria in euro 36,00 per abitante, per cui si può attestare la certezza giuridica della fonte di entrata.

Per le altre voci "Proventi e ricavi d'esercizio" e "Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche" si rileva che trattasi, per la prima, del contributo annuale del Tesoriere per lo svolgimento del servizio e, per la seconda quasi totalmente, della quota dei costi del personale ASL comandato presso la SDS VDN da rimborsare a quest'ultima.

Per entrambi si rileva la certezza giuridica del loro ammontare e quindi l'attendibilità delle previsioni di entrata.

L'ultima voce di ricavo "Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie" concerne la previsione 2013 dell'introito per le rette corrisposte dagli ospiti delle R.S.A., importo determinato sulla base delle previsioni definitive di competenza per l'anno 2012, indicativamente di pari misura.

Il Collegio, per tutte le voci di ricavo, ha verificato l'attendibilità delle previsioni, salvo quanto meglio specificato in seguito in merito ai contributi ASL, sulla base della documentazione fornita dal responsabile del servizio finanziario dott. Natali.

A tal proposito il Collegio, anche per l'anno 2013, rileva però che, per quanto attiene la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di cui al capitolo ASL Pistoia per € 5.453.609,00, in assenza, ad oggi, di una specifica determinazione della stessa ASL (ma la presenza di una sola comunicazione informale), 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").

In merito, ad ulteriore specificazione di cui sopra, si rinvia a quanto già rilevato da parte di questo Collegio nella relazione al bilancio chiuso al 31.12.2011 (pag. 4).

E' da rilevare con favore, però, che a seguito della modifica della convenzione in essere con la ASL n. 3 Pistoia, approvata con la deliberazione n. 9 dell'assemblea dei soci del 17/04/2012, è stata data certezza sui tempi di erogazione di detti contributi stabilendo la tempistica di incasso in versamenti mensili pari ad 1/12 dell'intero ammontare annualmente dovuto (art. 5 convenzione).

Il Collegio rileva che la quasi totalità delle risorse ha natura di contributo in c/esercizio finalizzato; per questa ragione, perciò, si invita nuovamente 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 8 e seguenti.

Costi della produzione

2013

B)	Costi della Produzione		
1)	Acquisto di beni		37.050,00
	A) Acquisto di beni sanitari	6.500,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	30.550,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		13.086.891,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	686.776,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.105.082,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	295.033,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.341,00	33.341,00
4)	Godimento di beni di terzi	81.000,00	81.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	537.141,00	537.141,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		-
9)	Oneri diversi di gestione	242.293,00	242.293,00
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 delle altre immobilizzazioni materiali		3.500,00
	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	2.500,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	1.000,00	
	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)		14.021.216,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		26.621,00

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2012 assestata definitiva 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 suddette risultanze contabili assestate definitive 2012, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2013. 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.

In dettaglio si rileva (in aumento) quanto segue:

Principali costi in AUMENTO	2013	2012
Servizio gestione Centri Diurni Ater e Monsummano	488.031	180.000
Progetto Regione "Vita indipendente"	256.420	39.858
Progetto "Inclusione sociale"	60.000	0,00

Per quanto concerne, invece, le variazioni in diminuzione si specificano le seguenti voci:

Principali costi in DIMINUZIONE	2013	2012
Rette sanitarie inserimento anziani non auto in RSA	956.000	1.060.000
Servizio gest. CSR incl. C. Intermedio e Locomotiva	1.385.419	1.414.000
Rette sociali inserimento anziani non auto in RSA	289.550	350.000
Rette inserimento minori in strutture residenziali	715.000	820.000

Si rileva nuovamente 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 rinnova la condivisione per 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	26.778,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari ©		<u>26.778,00</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>53.399,00</u>
	Imposte e tasse		
	1-Irap		53.399,00
	2-Ires		
	3-Accantonamenti a fondo imposte		
	totale imposte dell'esercizio		53.399,00
	Risultato d'esercizio		<u>-</u>

In questa area del bilancio sono presenti € 26.778 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 53.399 per IRAP, quale imposta dovuta dall'Ente per il personale dipendente e comandato a carico della SDS VDN in quanto utilizzatore degli stessi.

A titolo puramente informativo si ricorda che nel corso dell'anno 2011 è stata affidata tramite gara la gestione della tesoreria dell'Ente alla Cassa di Risparmio di Genova (CA.RI.GE.), filiale di Pescia.

Conto economico 2013 suddiviso per attività

Il Collegio sindacale, anche per l'anno 2013, 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	5.453.609,00	5.541.161,00	2.326.729,00	13.321.499,00
	2) Proventi e ricavi e diversi		13.000,00		13.000,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		463.338,00		463.338,00
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni		250.000,00		250.000,00
	5) Costi capitalizzati		-		-
	Totale Valore della Produzione	5.453.609,00	6.267.499,00	2.326.729,00	14.047.837,00
					-
B)	Costi della Produzione		-		-
	Acquisto di beni				-
	A) Acquisto di beni sanitari		6.500,00		6.500,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		30.550,00		30.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				-
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		686.776,00		686.776,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.453.609,00	4.369.744,00	2.281.729,00	12.105.082,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		295.033,00		295.033,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato				-
	3) Manutenzioni e riparazioni		33.341,00		33.341,00
	4) Godimento di beni di terzi		81.000,00		81.000,00
	5) Personale di ruolo sanitario				-
	6) Personale di ruolo professionale		492.141,00	45.000,00	537.141,00
	7) Personale di ruolo tecnico				-
	8) Personale di ruolo amministrativo		-		-
	9) Oneri divesi di gestione		242.293,00		242.293,00
	10) Ammortamento		3.500,00		3.500,00
	Totale Costi della Produzione	5.453.609,00	6.240.878,00	2.326.729,00	14.021.216,00
					-
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	26.621,00	-	26.621,00
					-
C)	Proventi ed oneri finanziari		26.778,00		26.778,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	26.778,00		26.778,00
					-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		-		-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		-		-
					-
E)	Proventi ed oneri straordinari		-		-
	Totale proventi ed oneri straordinari		-		-
					-
	Risultato prima delle imposte	-	53.399,00	-	53.399,00
	Imposte e tasse		53.399,00		53.399,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-	-	-	-

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2013/2015

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2013 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2013/2015. 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:

	2013	2014	2015
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	13.321.499,00	13.721.143,97	14.132.778,29
da Regione Toscana	3.399.006,00	3.500.976,18	3.606.005,47
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.453.609,00	5.617.217,27	5.785.733,79
da Comuni	4.468.884,00	4.602.950,52	4.741.039,04
da altri	-	-	-
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.390,00	13.791,70
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.338,00	477.238,14	491.555,28
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	250.000,00	257.500,00	265.225,00
5) Costi capitalizzati	-	36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.047.837,00	14.469.272,11	14.903.350,27
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	37.050,00	38.161,50	39.306,35
A) Acquisto di beni sanitari	6.500,00	6.695,00	6.895,85
B) Acquisto di beni non sanitari	30.550,00	31.466,50	32.410,50
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.086.891,00	13.479.497,73	13.883.882,66
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	686.776,00	707.379,28	728.600,66
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.105.082,00	12.468.234,46	12.842.281,49
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	295.033,00	303.883,99	313.000,51
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	33.341,00	34.341,23	35.371,47
4) Godimento di beni di terzi	81.000,00	83.430,00	85.932,90
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	537.141,00	500.160,00	510.160,00
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	242.293,00	271.511,63	279.656,98
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 delle altre immobilizzazioni materiali	-	36.000,00	36.000,00
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	36.000,00	36.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati	3.500,00	3.605,00	3.713,15
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	2.500,00	2.575,00	2.652,25
12.H) Ammortamento automezzi	1.000,00	1.030,00	1.060,90
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>	14.021.216,00	14.446.707,09	14.874.023,50
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	26.621,00	22.565,02	29.326,77

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	26.621,00	22.565,02	29.326,77
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	26.778,00	23.000,00	19.640,00
2) Altri proventi	-	-	
3) Interessi passivi	-	-	
4) Altri oneri	-	-	
Totale proventi e oneri finanziari	26.778,00	23.000,00	19.640,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	
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)	-	-	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	53.399,00	45.565,02	48.966,77
Imposte e tasse			
1-Irap	53.399,00	45.565,02	48.966,77
2-Ires	-	-	
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	
totale imposte dell'esercizio	53.399,00	45.565,02	48.966,77
Risultato d'esercizio	-	-	

Il bilancio pluriennale è stato formulato prevedendo automatici incrementi del 3% annuo, a titolo di rivalutazione, che dovrebbero essere periodicamente rivisti anche alla luce della congruità nel tempo di detta percentuale. A tale principio si è derogato per le seguenti voci: Ammortamenti immobilizzazioni materiali (fabbricati), imputati solo a partire dall'anno 2014, data di presunto inizio dell'utilizzo di detti beni, con importo costante (€ 36.000,00)

anche per l'anno 2015; Spese personale di ruolo professionale, in diminuzione per effetto della riduzione da n. 10 a n. 9 soggetti in forza all'Ente. Tale voce subirà, invece, un incremento per l'anno 2015 per effetto della fine del blocco del contenimento delle spese in materia di pubblico impiego, così come disciplinato dall'art. 9 del D.L. 31-5-2010, n. 78 e successive modificazioni ed integrazioni.

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.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Il Collegio ha visionato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche con il quale l'Ente pianifica gli interventi per spese di investimento negli anni 2013-2015 indicando le fonti di copertura e le opere che intende realizzare.

Tale strumento è stato adottato in forza delle disposizioni previste dagli artt. 3 e 128 del Decreto Legislativo n. 163/2006 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

Per quanto concerne il suddetto strumento di programmazione questo Collegio ha preso visione del relativo documento predisposto ai sensi dell'art. 91 del Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo Unico Enti Locali".

Considerazioni finali

Il Collegio Sindacale, esaminato lo schema di bilancio economico annuale preventivo per l'esercizio 2013 e relativi allegati e pluriennale 2013/2015, 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 e successive modificazioni ed integrazioni;

CONSIDERA

sulla scorta delle sopra esposte premesse e considerazioni, delle verifiche, dei riscontri e della documentazione messa a disposizione, nonché della normativa di riferimento, che il bilancio preventivo economico 2013 e il bilancio pluriennale 2013/2015 risultano coerenti con i contributi preventivati dagli enti eroganti.

Il Collegio invita nuovamente a tenere in debito conto gli aspetti in precedenza evidenziati a proposito delle fonti di entrata sottolineando, in particolare, di utilizzare un criterio di prudenza nell'assumere impegni di spesa per lo svolgimento delle attività istituzionali di assistenza fino a quando non siano confermate con certezza giuridica le relative erogazioni finalizzate.

Il Collegio inoltre

PROPONE E SUGGERISCE

in relazione a:

- 1) *Adeguatezza assetto amministrativo-contabile/Controllo di Gestione* – di valutare, nuovamente, in considerazione dei molteplici aspetti amministrativi necessari alla corretta gestione dell'ente, l'adeguatezza delle risorse umane assegnate al settore finanziario-contabile anche alla luce della necessità di istituire un sistema di controllo di gestione, così come richiesto dall'art. 31 dello Statuto della SDS VDN;
- 2) *Nucleo di Valutazione* – di attivare, come già richiesto da parte di questo Collegio nella relazione al precedente bilancio di previsione, le procedure per la nomina del Nucleo di Valutazione, ex art. 30 dello Statuto, al fine di verificare la realizzazione degli obiettivi e la corretta gestione delle risorse impiegate;

3) *Equilibrio finanziario* – di monitorare e vigilare costantemente il rispetto della tempistica di incasso dei contributi dovuti da parte degli enti debitori (Regione, ASL 3 PT, Comuni), così come previsto, per i Comuni, dallo Statuto e dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 del 17.04.2012 per quanto concerne la ASL 3 PT. Tutto questo anche ai fini del rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. 9 Novembre 2012, n. 192 riguardante la lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali (pagamento entro 60 giorni dal ricevimento della fattura).

§§§

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, l'organo di controllo, rileva la congruità ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio

esprime parere **FAVOREVOLE**

con le prescrizioni sopra riportate, all'approvazione del bilancio economico annuale preventivo 2013 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2013/2015.

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 22 gennaio 2013

Il Collegio Sindacale

Rag. Massimo Battaglini

Dott. Michele Pellegrini

Rag. Stefano Procissi