



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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2014
E
PLURIENNALE 2014 - 2016**

A)	Valore della Produzione		
1)	Contributi in c/esercizio		12.686.642,00
	da Regione Toscana	3.034.414,00	
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.225.945,00	
	da Comuni	4.426.283,00	
	da altri	-	
2)	Proventi e ricavi diversi		13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		455.290,00
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		1.101.000,00
5)	Costi capitalizzati		
	Totale valore della produzione (A)		14.255.932,00
B)	Costi della Produzione		
1)	Acquisto di beni		38.350,00
	A) Acquisto di beni sanitari	4.800,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		13.298.157,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	619.276,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.418.849,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	260.032,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	47.000,00	47.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	46.000,00	46.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	547.472,00	547.472,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	224.486,00	224.486,00
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		14.120,00
	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	8.500,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	5.620,00	
	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)		14.215.585,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		40.347,00

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		40.347,00
<hr/>		
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Interessi attivi	12.450,00	
2) Altri proventi		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri		
Totale proventi e oneri finanziari ©		12.450,00
<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)		52.797,00
<hr/>		
Imposte e tasse		
1-Irap		52.797,00
2-Ires		
3-Accantonamenti a fondo imposte		
totale imposte dell'esercizio		52.797,00
Risultato d'esercizio		-

Dettaglio conti

Valore della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	3.034.414,00
0601 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	5.225.945,00
0601 122210	Comuni	4.426.283,00
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	455.290,00
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.101.000,00
	Totale	14.255.932,00

Costi della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0602 111120	Acquisto di farmaci	4.000,00
0602 111711	Acquisto materiale sanitario	800,00
0602 121313	Combustibili e carburanti	25.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	8.550,00
0602 161010	Rimborso personale professionale comandato da Asl	453.516,00
0602 161020	Rimborso personale professionale comandato da Comuni	165.760,00
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	950.000,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	438.000,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	380.000,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	92.500,00
0602 173610	Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	58.000,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	433.490,00
0602 173635	Contributi a favore di anziani	1.278.834,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	245.800,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	279.826,00
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	510.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	49.421,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	580.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	3.784.000,00
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.338.978,00
0602 182410	Serv.zi sanitari e socio sanitari da pubblico	500,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	150.628,00
0602 182421	Personale amministrativo comandato dai Comuni	75.704,00
0602 182424	Personale amministrativo comandato dalla Provincia	33.200,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	18.500,00
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	1.500,00
0602 202300	Manutenzioni attrezzature servizi sociali	5.000,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	2.000,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	20.000,00
0602 251300	Fitti immobiliari	7.000,00
0602 252300	Canoni di noleggio	39.000,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	229.188,00
0602 352120	Competenze accessorie	1.500,00
0602 352130	Produttività ed incentivazione	32.013,00
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	80.736,00
0602 451110	Stipendi ed altre indennità	111.555,00
0602 451120	Competenze accessorie	2.500,00
0602 451130	Retribuzione di posizione e di risultato	31.000,00
0602 451140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	42.394,00
0602 452130	Retribuzione di posizione e di risultato	12.700,00
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	3.886,00
0602 511140	Imposta di registro	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00
0602 531180	Ex tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	12.000,00
0602 531130	Indennità e rimborso per il Collegio Sindacale	24.200,00
	totale a riportare	14.020.815,00

	totale a riportare	14.020.815,00
0602 532110	Oneri legali	12.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	168.650,00
	Ammortamento altri mobilio	8.500,00
	Ammortamento altri beni	5.620,00
	totale generale	14.215.585,00

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2014

Il bilancio di previsione 2014 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 2014 coincide con il quarto anno di avvio della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole. Nonostante l'incertezza che gravita sulle Società della Salute e, l'incertezza economica e normativa, la Giunta dapprima e l'Assemblea dopo si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2014 degli attuali livelli di assistenza offerto, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale adeguato in tutta la Valdinievole, assicurandone al contempo un costante monitoraggio al fine di garantire la sostenibilità economica di tale percorso.

Nonostante che:

- il processo di stabilizzazione delle Società della Salute non si sia mai concluso, rimanendo nell'ambito della fase di prima applicazione gli indirizzi dell'Assemblea della Società della Salute sono ancora quelli 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 anche nel 2014 della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale. Dunque, mentre per quanto riguarda la parte sociale la conferma dell'importo complessivo dovuto dai Comuni anche per il 2014, adeguata con l'indice Istat, consente di mantenere pressoché inalterati i livelli di assistenza sociale offerti, sul versante sanitario la riduzione di €. 227.663,25 rispetto alla quota riconosciuta a preventivo 2013 rendono necessario introdurre criteri più rigidi nell'ambito dell'erogazione delle quote sanitarie sia per gli anziani inseriti in Rsa sia per quanto riguarda l'erogazione dell'assistenza infermieristica domiciliare.

Preme peraltro evidenziare come l'estrema mutevolezza delle assegnazioni nazionali o regionali non abbia determinato, fino ad oggi, conferimenti straordinari a carico dei soggetti aderenti al Consorzio – Società della Salute che rappresentano il 31,05% rispetto alle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione. Le variazioni delle quote nel triennio 2011/2013 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12.

Tuttavia la determinazione delle quote 2014 deve necessariamente tener conto di:

- riduzione delle risorse regionali (Progetto Chronic Care Model, Rifan);
- aumento dei costi (adeguamenti CCNL Cooperative sociali, Istat);

per tale motivo si è ritenuto opportuno precedere all'adeguamento delle quote consortile alla variazione dell'indice Istat di variazione dei prezzi al consumo per le famiglie, operai ed impiegati.

Da rilevare invece il ripristino, almeno per il 2014, del Fondo Nazionale Politiche Sociali.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2014, 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 2014 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 2013.

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

- mantenimento anche nel 2014 della riduzione dei costi delle rette di minori in istituto e contestuale potenziamento del sistema degli affidi familiari;
- definizione delle priorità per l'accesso all'assistenza infermieristica domiciliare;
- riduzione dei costi sanitari e sociali per i ricoveri in RSA;
- rimodulazione del contributo per l'assistente domiciliare;

Nel corso del 2014 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 bilancio 2014 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 dà 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. 1 della Giunta Esecutiva del 15.01.2014 "Approvazione linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico di previsione SdS – Anno 2014";

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 €. 14.255.932,00.

Riguardo al personale, la Sds Valdinievole aveva una dotazione organica nel 2013 di nr. 11 unità (assistenti sociali), la dotazione 2014 è confermato in nr. 11 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).

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 €. 188.855,24 (nel preventivo 2013 la somma da corrispondere era di €. 257.503,53) quale differenza tra l'importo di €. 604.145,11¹ da corrispondere per il personale assegnato dall'Azienda ed €. 415.289,87 da avere per le quote percentuali a carico dell'Azienda.

	rimborso dall'Asl3	a carico dei Comuni	da rimborsare all'Asl3	totale 2014	totale 2013
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	66.304,38	99.456,56		165.760,94	164.826,78
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			453.516,89		
Pers amm.vo comand dalla Provincia	16.600,28	16.600,28		33.200,56	30.635,88
Pers amm.vo comandato dai Comuni	37.852,36	37.852,36		75.704,72	104.704,95
Pers amm.vo comandato dall'Azienda			150.628,22		
Pers.le prof.le dipendente Sds	268.982,25	278.491,36		547.473,61	537.141,37
Irap	25.550,60	28.423,86	-	53.974,46	60.570,00
	415.289,87	460.824,42	604.145,11	876.114,29	897.878,98

¹ Si precisa al riguardo che il costo complessivo del personale assegnato funzionalmente alla SdS Valdinievole dall'Azienda Sanitaria ammonta a circa €. 1.057.117,53

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 2014, pari ad €. 14.255.932,00 è così composto:

Provenienza	Accantonamenti 2013	in conto 2014	totale	%
Regione Toscana	984.659,00	2.049.755,00	3.034.414,00	21,29
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.225.945,00	5.225.945,00	36,66
Comuni		4.426.283,00	4.426.283,00	31,05
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00	0,09
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		455.290,00	455.290,00	3,19
Compartecipazione alla spesa per spese san		1.101.000,00	1.101.000,00	7,72
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	984.659,00	13.271.273,00	14.255.932,00	100,00

Provenienza	totale 2012	totale 2013	totale 2014	differenza	Var. %
	a	b	c	d=b-d	13/14
Regione Toscana	3.221.341,00	3.399.006,00	3.034.414,00	- 364.592,00	- 12,02
Azienda Sanitaria di Pistoia	5.830.662,00	5.453.609,00	5.225.945,00	- 227.664,00	- 4,36
Comuni	4.500.664,00	4.468.884,00	4.426.283,00	- 42.601,00	- 0,96
Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00	13.000,00	13.000,00	-	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipiche	489.320,00	463.338,00	455.290,00	- 8.048,00	- 1,77
Compartecipazione alla spesa per spese san.	800.000,00	250.000,00	1.101.000,00	851.000,00	77,29
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	14.854.987,00	14.047.837,00	14.255.932,00	208.095,00	1,46

Il valore della produzione è quindi costituito da:

1) contributi in conto esercizio degli Enti:

Regione Toscana

- PIRS 2014 stimato in €. 500.000,00 con una riduzione dell'11,19% rispetto all'importo riconosciuto nell'anno precedente che è stato pari ad €. 555.950,00 (D.G.R.T. n. 434 del 10.06.2013),
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.429.755,00, inferiore del 25,16% al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2013 con le D.G.R.T. n. 309 del 29.04.2013 per €. 1.726.940,93 e D.G.R.T. n. 1028 del 02.12.13 per €. 150.489,61 per un totale di €. 1.877.430,54;
- Progetto Regionale Vita Indipendente anno 2014 per €. 120.000,00.

Azienda sanitaria di Pistoia

- la somma di €. 5.225.945,00 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 Valdinievole a partire dall'01.01.2011. Il valore 2014 è inferiore di €. 227.664,00 rispetto al valore riconosciuto a preventivo 2013 di €.

5.453.609,00 e determinato con la delibera della Giunta Esecutiva n. 11 del 06.12.2011.

Comuni

conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2014 di €. 4.426.283,00 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 nello stesso importo del 2013 il conferimento complessivo dovuto dai Comuni, aggiornandolo sulla base della variazione accertata dell’indice Istat dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati verificatosi nell’anno precedente pari allo 0,6%. Tale valore sarà utilizzato per determinare la quota capitaria una volta acquisito il dato definitivo, riferito al 31.12.2012, della popolazione residente negli undici comuni della Valdinievole. Il prodotto della quota capitaria per il numero degli abitanti nel Comune determinerà quanto dovrà essere corrisposto per tale anno.

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 €. 415.290,00. 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 2014 l’introito da parte della SdS Valdinievole delle rette di parte sociale per €. 180.000,00 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 €. 55.000,00. 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 per €. 1.101.000,00 da trasferire successivamente all’Azienda al netto degli incassi dei due Centri Diurni.

2) contributi della Regione Toscana accantonati e non utilizzati nel 2013 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Pirs 2013 per €. 55.950,00 (**D.G.R.T. n. 434/2013**);
- Progetto Regionale di sostegno alle responsabilità familiari per €. 23.000,00;
- Progetti Autonomia Giovani **D.G.R.T. 1254/2012** e **D.G.R.T. n. 2885/2012** per €. 34.665,00;

- Progetto Regionale per le pari opportunità **D.G.R.T. 700/11** per €. 31.793,00;
- Progetto realizzazione strutture per minori per €.12.911,00;
- Progetto consultorio di educativa familiare per €.8.510,00;
- Fondo non autosufficienza 2013 di €. 150.489,00 (**delibera G.R.T. n. 309/2013**);
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2012 (**Decreto dirigenziale n. 6343 del 19.12.12 e decreto dirigenziale n. 3340 del 21.06.2013**) per €. 175.000,00;
- Quota di €. 426.475,00 del FNPS 2013 (**D.G.R.T. n. 1004 del 25.11.13**);
- Quota inerente gli interventi per le famiglie numerose 2013 (RIFAN) (**D.G.R.T. 1058/2012 e decreto dirigenziale 4879 del 19.11.13**) per €. 65.866,00.

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 14.215.585,00 è costituita principalmente da:

- costi relativi all’attivazione di processi ed azioni finalizzate alla realizzazione della Programmazione socio-assistenziale e socio-sanitaria 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 €. **14.120,00**

Come dettagliato nelle seguenti tabelle:

Voce	2014	2013	Var. %
Acquisto di beni			
Costi per acquisto farmaci per utenti in RSA	4.000,00	6.000,00	- 33,33
Acquisto di materiale sanitario	800,00	500,00	60,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	5.000,00	5.000,00	-
Acquisto di materiale informatico	3.000,00	3.000,00	-
Carburante automezzi	25.000,00	22.000,00	13,64
	38.350,00	37.050,00	3,51

Voce	2014	2013	Var. %
Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici			
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	453.516,00	521.950,00	- 13,11
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	165.760,00	164.826,00	0,57
	619.276,00	686.776,00	- 9,83

Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati	2014	2013	Diff
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	338.000,00	289.550,00	48.450,00
Progetto regionale di sostegno alla famiglia in difficoltà	23.000,00	23.000,00	0,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	225.000,00	250.000,00	-25.000,00
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	1.053.834,00	380.000,00	673.834,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	100.000,00	90.000,00	10.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	380.000,00	715.000,00	-335.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	90.000,00	90.000,00	0,00
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	2.500,00	0,00
Progetto Provo a vivere da solo	140.000,00	140.000,00	0,00
Progetto agricoltura sociale	5.000,00	5.000,00	0,00
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	25.000,00	-13.000,00
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	3.000,00	0,00
Attuazione del progetto delle pari opportunità	31.793,00	0,00	31.793,00
Progetto realizzazione strutture per minori	12.911,00	0,00	12.911,00
Progetto Con-tatto	5.000,00	0,00	5.000,00
Progetto consultorio di educativa familiare	8.510,00	0,00	8.510,00
Progetto autonomia donna	87.500,00	7.500,00	80.000,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.000,00	2.000,00	-1.000,00
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	0,00
Progetto Centro Accoglienza Notturna	70.000,00	67.600,00	2.400,00
Progetto mediazione culturale	1.500,00	3.000,00	-1.500,00
Progetto Autonomia Giovani	66.697,00	80.000,00	-13.303,00
Progetto Giovani	0,00	65.652,00	-65.652,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	15.800,00	11.800,00	4.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	230.000,00	200.000,00	30.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	70.000,00	65.000,00	5.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	21.000,00	16.500,00	4.500,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00	23.000,00	0,00
Progetto Regionale vita indipendente	120.000,00	256.420,00	-136.420,00
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.826,00	45.000,00	826,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00	450.000,00	0,00
Progetto inclusione sociale	60.000,00	60.000,00	0,00
Servizi di supporto alla genitorialità	10.000,00		
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	171.600,00	163.000,00	8.600,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	136.000,00	136.000,00	0,00
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	75.000,00	75.000,00	0,00
Trasporti CD Anziani	60.000,00	60.000,00	0,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	237.207,00	237.232,00	-25,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	508.100,00	508.116,00	-16,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	640.071,00	640.071,00	0,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	850.000,00	830.000,00	20.000,00
Spese per il personale dei centri socio riabilitativi	0,00	33.110,00	-33.110,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	81.000,00	66.000,00	15.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	390.000,00	370.000,00	20.000,00
Servizio Progetto Paese di Oz	180.000,00	180.000,00	0,00
Consulenza legale tutela minorile	5.000,00	5.000,00	0,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	58.000,00	42.000,00	16.000,00
Progetto posti di letti di cure intermedie	0,00	50.000,00	-50.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	950.000,00	956.000,00	-6.000,00
Servizio per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00	1.042.000,00	0,00
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	495.000,00	488.031,00	6.969,00
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.247.000,00	2.247.000,00	0,00
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00	600.000,00	-20.000,00
totale	12.418.849,00	12.105.082,00	-614.673,00

E' da rilevare come, neutralizzando il trasferimento all'Azienda Sanitaria delle quote sociali incassate dalla SdS per le strutture a gestione diretta unitamente alla quota ad integrazione corrisposta direttamente, la spesa 2014 si collochi al di sotto della spesa 2013 come risulta dal seguente prospetto passando da €. 11.365.015,00 ad €. 11.725.082,00:

	2014	2013
Prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	12.418.849,00	12.105.082,00
Strutture res.li a gestione diretta- quota ad integrazione	1.053.834,00	380.000,00
	11.365.015,00	11.725.082,00

La differenza nei due valori: €. 1.053.834,00 ed €380.000,00, è legata unicamente ad una diversa contabilizzazione di tali poste adottata al momento dell'approvazione del bilancio preventivo economico nei due rispettivi anni.

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2013:

Principali costi in diminuzione	2014	2013
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	225.000,00	250.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	380.000,00	715.000,00
Progetto Regionale Vita indipendente	120.000,00	256.420,00

Principali costi in aumento	2014	2013
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	1.053.834,00	380.000,00
Progetto autonomia donna	87.500,00	7.500,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	230.000,00	200.000,00

Per quanto attiene alla gestione dei Centri Diurni Ater e Monsummano, la spesa è in parte coperta dal valore delle rette che saranno incassate e non trasferite all'Azienda Sanitaria.

Voce	2014	2013	Var. %
Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da pubblico			
Visite fiscali per dipendenti in malattia	500,00	800,00	- 37,50
Personale amministrativo comandato da Asl	150.628,00	158.892,00	- 5,20
Personale amministrativo comandato dalla Provincia	33.200,00	30.636,00	8,37
Personale amministrativo comandato da Comuni	75.704,00	104.705,00	- 27,70
	260.032,00	295.033,00	- 11,86

Voce	2014	2013	Var. %
Manutenzioni e riparazione			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	6.000,00	5.000,00	20,00
Manutenzione ordinaria in appalto	12.500,00	8.300,00	50,60
Manutenzione attrezzature servizi sociali	5.000,00	5.041,00	- 0,81
Manutenzione automezzi sociale	2.000,00	6.000,00	- 66,67
Manutenzione beni di terzi	1.500,00	-	100,00
Manutenzione software	20.000,00	9.000,00	122,22
	47.000,00	33.341,00	40,97

La previsione 2014 delle poste contabili inserite nella tabella successiva è stata effettuata tenendo conto della spesa effettivamente registrata nell'anno 2013 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 25.06.2013 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 24.01.13. Questo determina sensibili variazioni percentuali nel confronto tra i dati rilevati a preventivo.

Voce	2014	2013	Var. %
Godimento di beni di terzi			
Affitto di immobili	7.000,00	48.000,00 -	85,42
Canoni di noleggio sociale	39.000,00	33.000,00	18,18
	46.000,00	81.000,00 -	43,21

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 tre assunzioni a tempo determinato.

Voce	2014	2013	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	340.743,00	297.647,00	14,48
Contratti di lavoro interinale		-	-
Competenze accessorie	4.000,00	3.500,00	14,29
Incentivi di produttività	75.713,00	83.492,00 -	9,32
Oneri sociali a carico della SdS	127.016,00	152.502,00 -	16,71
	547.472,00	537.141,00	1,92

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 224.486,00 comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Oneri di gestione	2014	2013	Var. %
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.200,00	24.000,00	0,83
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	5.000,00	6.250,00	- 20,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	1.500,00	1.500,00	-
Spese di rappresentanza	1.500,00	1.500,00	-
Costi per servizio di tesoreria	800,00	800,00	-
Servizio di pulizia	20.000,00	25.757,00	- 22,35
Gestione calore	40.000,00	42.000,00	- 4,76
Telefono	8.000,00	8.000,00	-
Energia elettrica	40.000,00	40.000,00	-
Gas	8.000,00	12.500,00	- 36,00
Acqua	8.000,00	9.000,00	- 11,11
Altri canoni di assicurazione	2.000,00	2.000,00	-
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	3.000,00	3.000,00	-
Altre imposte e tasse	7.500,00	1.500,00	400,00
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	- 100,00
Spese legali	12.000,00	20.000,00	- 40,00
Servizio di sbobinatura	2.000,00	2.000,00	-
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	350,00	350,00	-
Spese postali	8.000,00	8.000,00	-
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	6.000,00	-
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00	12.000,00	-
totale	224.486,00	242.293,00	- 7,35

Proventi ed oneri finanziari

Voce	2014	2013	Var. %
Interessi attivi	12.450,00	26.778,00	- 53,51

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

Imposte e tasse

Voce	2014	2013	Var. %
Imposte e Tasse			
Irap sul personale dipendente	35.583,00	33.494,00	6,24
Irap sul personale comandato	17.214,00	19.905,00	- 13,52
	52.797,00	53.399,00	- 1,13

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 2014 e 2013 per le principali categorie di costi di bilancio:

Voce	2014	2013	differenza
Acquisto di beni	38.350,00	37.050,00	1.300,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	619.276,00	686.776,00	- 67.500,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	12.380.849,00	12.105.082,00	275.767,00
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	260.032,00	295.033,00	- 35.001,00
Manutenzione e riparazioni	47.000,00	33.341,00	13.659,00
Godimento di beni di terzi	84.000,00	81.000,00	3.000,00
Personale di ruolo professionale	547.472,00	537.141,00	10.331,00
Oneri di gestione	224.486,00	242.293,00	- 17.807,00
Imposte e tasse	52.797,00	53.399,00	- 602,00
totale	14.254.262,00	14.071.115,00	183.147,00

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	5.225.945,00
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	5.225.945,00
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	5.225.945,00
	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	5.225.945,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
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	
	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	950.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.184.032,00
Ass. domiciliare infermieristica	482.998,00
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
	5.225.945,00

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.880.453,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	455.290,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	1.101.000,00
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	7.449.743,00
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	4.800,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	619.276,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.657.660,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	260.032,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	47.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	46.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	502.472,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	224.486,00
10)	Ammortamento	14.120,00
	Totale Costi della Produzione	7.409.396,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	40.347,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	12.450,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	12.450,00
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	52.797,00
	Imposte e tasse	52.797,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Di seguito viene riportata una specifica delle principali attività espletate nell'ambito sociale ricomprese nelle prestazioni sociosanitarie da privato che costituisce la principale e più importante voce il cui valore ammonta ad €. 5.657,660.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	100.000,00
Progetto regionale sostegno alla famiglia in difficoltà	23.000,00
Progetto realizzazione strutture per minori	12.911,00
Progetto consultorio di educativa familiare	8.510,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	75.000,00
Strutture residenziali a gestione diretta (trasf.to azienda)	873.834,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	50.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	380.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	90.000,00
Rette per inserimento minori disabili in strutture residenziali	2.500,00
Progetto Agricoltura sociale	5.000,00
Progetto Con-tatto	5.000,00
Progetto intervento integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00
Progetto autonomia donne	87.500,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.000,00
Progetto primavera (trasf. alla provincia)	10.000,00
Progetto centro accoglienza notturna	70.000,00
Progetto mediazione culturale	1.500,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	15.800,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	230.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	70.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	21.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.826,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00
Progetto inclusione sociale	60.000,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	171.600,00
Servizi di supporto alla genitorialità	10.000,00
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	237.207,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	508.100,00
	3.801.321,00

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.580.244,00
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	1.580.244,00
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	1.535.244,00
	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	1.580.244,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
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	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Tale ammontare è costituito da una quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.650.489,00 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	238.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	150.000,00
Strutture residenziali e semiresidenziali a gestione diretta	180.000,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	50.000,00
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	421.151,00
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	62.968,00
Assistenza domiciliare infermieristica ad anziani non autosufficienti	97.002,00
Incremento personale presidi UVM	45.000,00
	1.580.244,00

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 2014 – 2016 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari al 3%. Il bilancio 2014 coincide con la programmazione definita per il suddetto anno e rappresenta la prima fase della pianificazione triennale. Tuttavia nella loro elaborazione si è tenuto conto dei costi di ammortamento relativi ai fabbricati ricevuti dalla SdS Valdinievole in eredità dal Pizza, della variazione degli oneri diversi di gestione (OIV, Responsabile della Sicurezza) e della riduzione di personale così come previsto nella delibera concernente la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2014 – 2016.

A) Valore della Produzione				
1)	Contributi in c/esercizio	12.686.642,00	13.067.241,26	13.459.258,50
	da Regione Toscana	3.034.414,00	3.125.446,42	3.219.209,81
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.225.945,00	5.382.723,35	5.544.205,05
	da Comuni	4.426.283,00	4.559.071,49	4.695.843,63
	da altri		-	-
2)	Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.390,00	13.791,70
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	455.290,00	468.948,70	483.017,16
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.101.000,00	1.134.030,00	1.168.050,90
5)	Costi capitalizzati		36.000,00	36.000,00
	<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.255.932,00	14.683.609,96	15.124.118,26
B) Costi della Produzione				
1)	Acquisto di beni	38.350,00	39.500,50	40.685,52
	A) Acquisto di beni sanitari	4.800,00	4.944,00	5.092,32
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	34.556,50	35.593,20
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	13.298.157,00	13.697.101,71	14.108.014,76
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	619.276,00	637.854,28	656.989,91
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.418.849,00	12.791.414,47	13.175.156,90
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	260.032,00	267.832,96	275.867,95
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		-	-
3)	Manutenzioni e riparazioni	47.000,00	48.410,00	49.862,30
4)	Godimento di beni di terzi	46.000,00	47.380,00	48.801,40
5)	Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6)	Personale di ruolo professionale	547.472,00	495.000,00	498.000,00
7)	Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9)	Oneri diversi di gestione	224.486,00	269.220,58	289.298,25
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 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	14.120,00	14.543,60	14.979,91
	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	8.500,00	8.755,00	9.017,65
	12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
	12.I) Ammortamento altri beni	5.620,00	5.788,60	5.962,26
	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>	14.215.585,00	14.647.156,39	15.085.642,13
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	40.347,00	36.453,57	38.476,12

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	40.347,00	36.453,57	38.476,12
C)	Proventi e oneri finanziari			
1)	Interessi attivi	12.450,00	9.000,00	4.000,00
2)	Altri proventi	-	-	
3)	Interessi passivi	-	-	
4)	Altri oneri	-	-	
	Totale proventi e oneri finanziari ©	12.450,00	9.000,00	4.500,00
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)	52.797,00	45.453,57	42.976,12
	Imposte e tasse	-	-	
	1-Irap	52.797,00	45.453,57	42.976,12
	2-Ires	-	-	
	3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	
	totale imposte dell'esercizio	52.797,00	45.453,57	42.976,12
	Risultato d'esercizio	-	-	



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

PIANO PROGRAMMA 2014

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 2014
1	Affidi etero-familiari attivati. In continuità con anno 2013	Potenziamento
2	Incontri protetti per bambini e ragazzi. In continuità con anno 2013	Mantenimento

3	Attivazione del percorso “Codice Rosa” – Presa in carico integrata vittime violenza	Nuova attivazione
4	Messa in protezione di mamme e bambini. In continuità con anno 2013	Mantenimento
5	Assistenza domiciliare minori. Miglioramento appropriatezza intervento.	Potenziamento
6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2013.	Mantenimento
7	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	Potenziamento
8	Attivazione poli attività aggregativi e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2013	Potenziamento
9	Progetto Famiglia D’Appoggio	Nuova attivazione

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, con particolare attenzione alla elaborazione di percorsi per soggetti in stato vegetativo persistente

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2014
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2013.	Mantenimento
2	Anziani inseriti in strutture residenziali per ricovero temporaneo. In continuità con il 2013.	Mantenimento
3	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2013.	Mantenimento
4	Anziani inseriti in moduli comportamentali e motori. In continuità con il 2013.	Maggiore appropriatezza
5	Anziani inseriti in strutture residenziali convenzionate. In continuità con il 2013.	Mantenimento
6	Anziani inseriti con ricovero definitivo in strutture residenziali a gestione diretta. In continuità con il 2013.	Mantenimento
7	Anziani inseriti in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2013.	Mantenimento
8	Attivazione di un percorso condiviso per inserimento in struttura di soggetti in stato vegetativo permanente	Nuova attivazione
9	Studio di fattibilità condiviso con l’Ospedale per attivazione di 4 posti in RSA della Valdinievole per soggetti in stato vegetativo permanente	Nuova attivazione
10	Studio di fattibilità per successiva attivazione di un centro semiresidenziale per anziani (lascito Pizza)	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 2014
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi. In continuità con il 2013.	Mantenimento
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2013.	Potenziamento
3	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei fine settimana "dopo di noi". In continuità con il 2013.	Mantenimento
4	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei pomeriggi "stasera esco". In continuità con il 2013.	Mantenimento
5	Studio di fattibilità di attivazione di un Centro Diurno per disabili nel Comune di Larciano (lascito Mazzei)	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 2014
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2013	Potenziamento
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2013	Mantenimento
3	Attivazione Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2013	Potenziamento
4	Progetto contrasto prostituzione e unità di strada.	Potenziamento

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 2014
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Potenziamento
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 2014
1	Messa a regime del controllo di gestione e contabilità per centri di costo	Potenziamento
2	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento

Allegato "D"



**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
2014 E BILANCIO PLURIENNALE
2014/2016**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2014 E BILANCIO
PLURIENNALE 2014/2016**

Il giorno 21 del mese di Gennaio dell'anno 2014 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 2014 e Pluriennale 2014/2016 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 15, proseguito nel giorno 17 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 2014
- Il Bilancio Pluriennale 2014-2016
- 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 31/12/2013 con la determina del Direttore della Società n. 50 pervenuta agli atti del Collegio il giorno 15 Gennaio 2014; 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 2014

Conto economico preventivo

Conto economico	Bilancio preventivo 2014
Valore della produzione	14.255.932,00
Costo della produzione	14.215.585,00
Differenza	40.347,00
Proventi e oneri finanziari +/-	12.450,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	52.797,00
Imposte dell'esercizio (IRAP)	52.797,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2014, pari ad €. 14.255.932,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2014	totale
Regione Toscana	984.659,00	2.049.755,00	3.034.414,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.225.945,00	5.225.945,00
Comuni		4.426.283,00	4.426.283,00
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		455.290,00	455.290,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		1.101.000,00	1.101.000,00
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	984.659,00	13.271.273,00	14.255.932,00

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, principalmente mediante una proiezione prudenziale sull'anno 2014 dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2013 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 2013 e anni precedenti mediante D.G.R.T..

Si evidenzia che la quantificazione dei contributi di competenza ASL è una diretta conseguenza dell'appostazione, per lo stesso importo, effettuata dalla medesima nel proprio bilancio di previsione economico per l'anno 2014.

Per la quota di ricavi di provenienza dei singoli Comuni si rileva che è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente, così come stabilito dalla delibera della Giunta Esecutiva n. 1 del 15.01.2014 da portare all'approvazione dell'Assemblea dei Soci; l'attestazione della quantificazione e della certezza giuridica della fonte di entrata è perciò subordinata all'approvazione di detta delibera da parte dell'Assemblea dei Soci stessa.

Per le altre voci "Proventi e ricavi diversi" 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 2014 dell'introito per le rette corrisposte dagli ospiti delle R.S.A., importo determinato sulla base delle previsioni definitive di competenza per l'anno 2013, indicativamente di pari misura.

Il Collegio, per tutte le voci di ricavo, ha verificato l'attendibilità delle previsioni, oltre a 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, per l'anno 2014 diversamente dagli esercizi precedenti, rileva con favore che, per quanto attiene la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di cui al capitolo ASL Pistoia per € 5.225.945,00, è previsto nel bilancio preventivo economico per l'anno 2014 della stessa ASL la specifica determinazione di tale somma che in tal modo fa acquisire il requisito di certezza giuridica al relativo stanziamento nel bilancio preventivo della SDS VDN, 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 della problematica 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).

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

		2014	
B)	Costi della Produzione		
1)	Acquisto di beni		38.350,00
	A) Acquisto di beni sanitari	4.800,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		13.298.157,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	619.276,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.418.849,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	260.032,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	47.000,00	47.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	46.000,00	46.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	547.472,00	547.472,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	224.486,00	224.486,00
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		14.120,00

	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	8.500,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	5.620,00	
	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)		14.215.585,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		40.347,00

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2013 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 2013, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2014. 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	2014	2013 def.	2013
Strutture resid. gest. diretta-quota integr. retta parte sociale	1.053.834	1.384.740	380.000
Progetto "Autonomia donna"	87.500	87.500	7.500
Progetto "Sostegno econ. affidam. famil. di minori"	230.000	200.000	200.000

Per maggiori dettagli in merito si rinvia alla Nota illustrativa al bilancio a pag. 18.

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

Principali costi in DIMINUZIONE	2014	2013 def.	2013
Sostegno econ. anziani per retribuz. assist. familiare	225.000	250.000	250.000
Progetto Regione "Vita Indipendente"	120.000	431.703	256.420
Rette inserimento minori in strutture residenziali	380.000	358.000	715.000

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	12.450,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari		12.450,00
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)		52.797,00
Imposte e tasse		
1-Irap		52.797,00
2-Ires		
3-Accantonamenti a fondo imposte		
	totale imposte dell'esercizio	52.797,00
	Risultato d'esercizio	-

In questa area del bilancio sono presenti € 12.450 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 52.797 per IRAP, quale imposta dovuta dall'Ente per il personale dipendente e comandato a carico della SDS VDN in quanto utilizzatore degli stessi.

Conto economico 2014 suddiviso per attività

Il Collegio sindacale, anche per l'anno 2014, 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	5.225.945,00	5.880.453,00	1.580.244,00	12.686.642,00
2)	Proventi e ricavi e diversi		13.000,00		13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		455.290,00		455.290,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni		1.101.000,00		1.101.000,00
5)	Costi capitalizzati		-		

	Totale Valore della Produzione	5.225.945,00	7.449.743,00	1.580.244,00	14.255.932,00
B)	Costi della Produzione		-		
	Acquisto di beni				
	A) Acquisto di beni sanitari		4.800,00		4.800,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		33.550,00		33.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		619.276,00		619.276,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.225.945,00	5.657.660,00	1.535.244,00	12.418.849,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		260.032,00		260.032,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato				
3)	Manutenzioni e riparazioni		47.000,00		47.000,00
4)	Godimento di beni di terzi		46.000,00		46.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario				
6)	Personale di ruolo professionale		502.472,00	45.000,00	547.472,00
7)	Personale di ruolo tecnico				
8)	Personale di ruolo amministrativo		-		
9)	Oneri divesi di gestione		224.486,00		224.486,00
10)	Ammortamento		14.120,00		14.120,00
	Totale Costi della Produzione	5.225.945,00	7.409.396,00	1.580.244,00	14.215.585,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione		40.347,00		40.347,00
C)	Proventi ed oneri finanziari		12.450,00		12.450,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	12.450,00		12.450,00
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	-	52.797,00		52.797,00
	Imposte e tasse	-	52.797,00		52.797,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)		-		-

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2014/2016

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2014 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2014/2016. 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:

	2014	2015	2016
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	12.686.642,00	13.067.241,26	13.459.258,50
da Regione Toscana	3.034.414,00	3.125.446,42	3.219.209,81
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.225.945,00	5.382.723,35	5.544.205,05
da Comuni	4.426.283,00	4.559.071,49	4.695.843,63
da altri	-	-	-
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.390,00	13.791,70
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	455.290,00	468.948,70	483.017,16
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.101.000,00	1.134.030,00	1.168.050,90
5) Costi capitalizzati	-	36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.255.932,00	14.683.609,96	15.124.118,26
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	38.350,00	39.500,50	40.685,52
A) Acquisto di beni sanitari	4.800,00	4.944,00	5.092,32
B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	34.556,50	35.593,20
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.298.157,00	13.697.101,71	14.108.014,76
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	619.276,00	637.854,28	656.989,91
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.418.849,00	12.791.414,47	13.175.156,90
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	260.032,00	267.832,96	275.867,95
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	47.000,00	48.410,00	49.862,30
4) Godimento di beni di terzi	46.000,00	47.380,00	48.801,40
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	547.472,00	495.000,00	498.000,00
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	224.486,00	269.220,58	289.298,25
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	-	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 delle altre immobilizzazioni materiali	14.120,00	14.543,60	14.979,91
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	8.500,00	8.755,00	9.017,65
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	5.620,00	5.788,60	5.962,26
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>	14.215.585,00	14.647.156,39	15.085.642,13
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	40.347,00	36.453,57	38.476,12

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	40.347,00	36.453,57	38.476,12
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	12.450,00	9.000,00	4.000,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari	12.450,00	9.000,00	4.500,00
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)	52.797,00	45.453,57	42.976,12
Imposte e tasse			
1-Irap	52.797,00	45.453,57	42.976,12
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	52.797,00	45.453,57	42.976,12
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 2015, data di presunto inizio dell'utilizzo di detti beni, con importo costante (€ 36.000,00) anche per l'anno 2016; Spese personale di ruolo professionale, in diminuzione, così come

previsto nella delibera concernente la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2014 – 2016.

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 2014-2016 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 2014 e relativi allegati e pluriennale 2014/2016, 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 messi a disposizione, nonché della normativa di riferimento, che il bilancio preventivo economico 2014 e il bilancio pluriennale 2014/2016 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 (attualmente non istituito), 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 nelle relazioni ai precedenti bilanci 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; il Collegio, a tal proposito, rileva con favore la previsione contabile dell'istituzione di tale organismo (Organismo Interno di Valutazione o O.I.V.) a decorrere dall'esercizio 2015;

- 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 da parte della SDS VDN 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 2014 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2014/2016.

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 21 gennaio 2014

Il Collegio Sindacale

Rag. Massimo Battaglini *Firmato in originale*

Dott. Michele Pellegrini *Firmato in originale*

Rag. Stefano Procissi *Firmato in originale*