



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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2015
E
PLURIENNALE 2015 - 2017**

A) Valore della Produzione		2015	Diff. 2014
1)	Contributi in c/esercizio	12.943.796,00	257.154,00
	da Regione Toscana	2.845.409,00	- 189.005,00
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.393.846,00	167.901,00
	da Comuni	4.426.283,00	-
	da altri	278.258,00	278.258,00
2)	Proventi e ricavi diversi	13.000,00	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	458.773,00	4.483,00
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.141.545,00	40.545,40
5)	Costi capitalizzati		
	Totale valore della produzione (A)	14.557.114,00	302.182,00
B) Costi della Produzione			
1)	Acquisto di beni	37.050,00	- 1.300,00
	A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	- 1.300,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	-
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	13.551.388,00	253.231,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	580.871,00	- 38.405,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.729.131,00	310.282,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	241.386,00	- 18.646,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	49.000,00	49.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	57.900,00	57.900,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	544.437,00	544.437,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	240.186,00	240.186,00
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	15.000,00	15.000,00
	11.A) Ammortamento fabb.ti non strumentali (disponibili)	15.000,00	15.000,00
	11.B) Ammortamento fabb.ti strumentali (indisponibili)		
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	11.435,00
	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	15.000,00	6.500,00
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	4.935,00
	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)	14.520.516,00	304.931,00
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	36.598,00	- 3.749,00

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		36.598,00	-	3.749,00
<hr/>				
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	15.700,00			3.250,00
2) Altri proventi				
3) Interessi passivi				
4) Altri oneri				
Totale proventi e oneri finanziari ©		15.700,00		3.250,00
<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)		52.298,00	-	499,00
<hr/>				
Imposte e tasse				
1-Irap		52.298,00	-	499,00
2-Ires				
3-Accantonamenti a fondo imposte				
totale imposte dell'esercizio		52.298,00	-	499,00
Risultato d'esercizio				-

Dettaglio conti

Valore della Produzione		
<i>descrizione</i>		<i>Importo</i>
Contributi da Regione Toscana		2.845.409,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.393.846,00
Comuni		4.426.283,00
Altri		278.258,00
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		458.773,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		1.141.545,00
Totale		14.557.114,00
Costi della Produzione		
<i>descrizione</i>		<i>Importo</i>
Acquisto di farmaci		3.000,00
Acquisto materiale sanitario		500,00
Combustibili e carburanti		23.000,00
Supporti informatici e cancelleria		10.550,00
Rimborso personale professionale comandato da Asl		414.150,00
Rimborso personale professionale comandato da Comuni		166.721,00
Costi ass.za residenziale anziani non auto		970.000,00
Costi ass.za residenziale ad anziani		400.000,00
Costi ass.za residenziale a minori		287.500,00
Costi ass.za residenziale ad handicappati		50.000,00
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare		47.000,00
Contributi ad Enti ed Associazioni		361.750,00
Contributi a favore di anziani		1.668.755,00
Contributi a favore di minori		267.550,00
Contributi a favore di handicap		394.576,00
Contributi in favore di persone in stato di bisogno		555.000,00
Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati		2.500,00
Gestione servizi sanitari app.ti a privati		510.000,00
Oneri servizi sociali in convenzione		3.892.000,00
Servizi appaltati per i servizi sociali		3.322.500,00
Serv.zi sanitari e socio sanitari da pubblico		500,00
Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria		134.793,00
Personale amministrativo comandato dai Comuni		74.467,00
Personale amministrativo comandato dalla Provincia		31.626,00
Man. Riparaz. Immobili		19.000,00
Manutenzione beni di terzi		2.500,00
Manutenzioni attrezzature servizi sociali		4.500,00
Man. Riparaz. Automezzi		1.500,00
Altre manutenzioni e riparazioni		21.500,00
Fitti immobiliari		30.000,00
Canoni di noleggio		27.900,00
Stipendi ed altre indennità		236.821,00
Competenze accessorie		500,00
Produttività ed incentivazione		35.742,00
Oneri sociali a carico dell'Azienda		76.806,00
Stipendi ed altre indennità		107.738,00
Competenze accessorie		1.800,00
Retribuzione di posizione e di risultato		31.000,00
Oneri sociali a carico dell'Azienda		38.648,00
Retribuzione di posizione e di risultato		12.700,00
Oneri sociali a carico dell'Azienda		2.682,00
Imposta di registro		136,00
Altre imposte e tasse		7.500,00
Ex tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		12.000,00
Indennità e rimborso per il Collegio Sindacale totale a riportare		24.300,00
		14.283.711,00

	totale a riportare	14.283.711,00
0602 532110	Oneri legali	25.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	171.250,00
	Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	15.000,00
	Ammortamento altri mobili	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	totale generale	14.520.516,00

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2015

Il bilancio di previsione 2015 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 2015 coincide con il quinto anno di avvio della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole dopo che sono state emanate le leggi regionali 44 e 45 del 2014 che intervengono modificando gli impianti normativi delle L.R. 40/2005 e 41/2005 in un momento di profondi cambiamenti sia in campo sanitario che nell'ambito degli EE.LL.. Si sono introdotti in tale modo una serie di elementi che hanno portato alla definizione di ambito sociale e distretto, alla definizione di nuovi strumenti organizzativi ed operativi, alla programmazione integrata. Sulla base delle nuove previsioni dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 (come modificata dalla L.R. 44/2014) le Società della Salute possono continuare ad esercitare le funzioni trasmettendo alla Giunta regionale la documentazione attestante la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. In attuazione dei commi 1 e 2 dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 la Società della Salute della Valdinievole con atto dell'Assemblea dei Soci n. 15 del 18.12.2014 ha manifestato la propria volontà in ordine alla prosecuzione delle attività inerenti la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. Entro il termine del 31.12.2014 ha provveduto ad inoltrare tutta la documentazione necessaria comprovante il possesso dei requisiti richiesti. La Giunta Esecutiva dapprima, (delibera della Giunta Esecutiva n. 20 del 17.11.2014 avente per oggetto: "Approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2015: determinazione delle quote capitarie dei Comuni e della quota sanitaria dell'Azienda USL3 di Pistoia) si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2015 degli attuali livelli di assistenza offerti, 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.

Si rileva che:

- 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 aumento per il 2015 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 2015, consente di mantenere pressoché inalterati i livelli di assistenza sociale offerti, sul versante sanitario la riduzione del 2,7% operata dalla Regione Toscana sui bilanci dell'Azienda Sanitaria si ripercuotono integralmente sulle quote trasferite da quest'ultima alla Società della Salute. Pertanto il trasferimento del 2015 subirà una decurtazione del 2,7% rispetto a quello del 2013 che è stato pari ad €. 5.452.609,00 aumentato di €. 49.311,30 a titolo di Istat ed €. 41.600,68 a titolo del previsto trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA attestandosi in €. 5.393.845,91 (-58.763,09). Questo renderà necessario rispettare in maniera più rigorosa i criteri nell'ambito dell'erogazione delle quote sanitarie sia per gli anziani inseriti in Rsa sia per quanto riguarda l'erogazione dell'assistenza infermieristica domiciliare.
- con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della Società della Salute n. 12 del 12.11.2014 avente per oggetto: "Integrazione Socio Sanitaria. Atto d'indirizzo", la stessa Assemblea si è espressa al fine di avviare un iter per l'acquisizione da parte della SdS Valdinievole di ulteriori funzioni d'integrazione

socio-sanitaria oltre a quelle già in essere, previa redazione di uno specifico piano di fattibilità economico finanziaria;

- che con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali è stato approvato il nuovo modello tipo della Dichiarazione sostitutiva Unica (DSU) ai fini ISEE.

Infatti a Gennaio 2015 entrerà in vigore ai sensi del DPCM 159/2013 e del D.M. del 07.11.2014 pubblicato in G.U. il 17.11.2014, la nuova normativa ISEE che di fatto abroga le norme sulla compartecipazione regionale previste dalla L.R.T. n. 66/2008 e la deliberazione della G.R.T. 385/2010. Il co. 1 dell'art. 15 del DPCM stabilisce che: *“a far data dai trenta giorni dall'entrata in vigore del provvedimento, di cui all'articolo 10, comma 3, di approvazione del nuovo modello di dichiarazione sostitutiva unica concernente le informazioni necessarie per la determinazione dell'ISEE, sono abrogati il decreto legislativo 31.03.1998, n. 109, e il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 7 maggio 1999, n. 221”*.

Questo genera una situazione transitoria che implica la necessità di rivedere al più presto i Regolamenti. Al momento sono di difficile valutazione le ricadute sia in termini di minori ricavi che di maggiori costi. Per i primi infatti l'aumento della compartecipazione potrebbe venir attenuata da un allargamento della platea dei contribuenti che si potrebbe estendere anche a nuovi e diversi settori di attività; sul fronte dei maggiori costi vi è da valutare l'impatto specialmente in materia di residenzialità, dove la quota a carico della SdS è inversamente proporzionale al reddito dell'ospite. E' comunque necessario avviare un percorso di simulazione che consenta di fissare le nuove regole alla luce dell'impatto del nuovo strumento di valutazione sugli equilibri di bilancio programmati in modo da arrivare all'adozione di Regolamenti omogenei per Comuni facenti parte del Consorzio. Durante il periodo transitorio potrebbe essere opportuno far coesistere vecchio e nuovo Isee per valutare gli eventuali effetti ed effettuare una prima verifica entro il mese di Maggio 2015 in modo da evidenziare la necessità di reperire eventuali risorse o modificare eventuali attività.

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 30,41% (Comuni) ed il 37,05 (Azienda) rispetto alle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione. Le variazioni delle quote nel triennio 2011/2014 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12 di ciascun anno.

Tuttavia la determinazione delle quote 2015 deve necessariamente tener conto di:

- aumento dei contributi economici;
 - aumento dei costi (adeguamenti CCNL Cooperative sociali, Istat);
- Da rilevare invece il mantenimento anche per il 2015 del Fondo Nazionale Politiche Sociali.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2015, 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 2015 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:

- consolidamento nel 2015 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;
- mantenimento dei costi sanitari e sociali per i ricoveri in RSA;

Il bilancio 2015 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. 12 della Giunta Esecutiva del 12.11.2014 "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 €. 14.557.114,26.

Riguardo al personale, la Sds Valdinievole aveva una dotazione organica nel 2014 di nr. 11 unità (assistenti sociali), la dotazione 2015 è determinata in nr. 10 unità¹, 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 €. 137.169,44 (nel preventivo 2014 la somma da corrispondere era di €. 188.855,24) quale differenza tra l'importo di €548.942,75² da corrispondere per il personale assegnato dall'Azienda ed €. 411.773,31 da avere per le quotepercentuali a carico dell'Azienda.

	a rimborso dall'Asl3	a carico dei Comuni	da rimborsare all'Asl3	totale 2015	totale 2014
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	66.674,62	100.046,70		166.721,32	165.760,94
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			414.149,61	414.149,61	453.516,89
Pers.le amm.vo comandato dalla Provincia	15.813,23	15.813,23		31.626,46	33.200,56
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	37.233,29	37.233,29		74.466,58	75.704,72
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			134.793,14	134.793,14	150.628,22
Pers.le prof.le dipendente Sds	267.334,88	278.491,36		545.826,24	547.473,61
Irap	24.717,29	27.580,81	-	52.298,10	53.974,46
	411.773,31	459.165,39	548.942,75	1.419.881,45	1.480.259,40

La riduzione del costo del personale si rileva anche dal confronto tra i due anni, 2014 e 2015 essendo la spesa passata da €. 1.480.259,40 nel 2014 ad €. 1.49.881,45 nel 2015. Tali valori comunque non evidenziano la spesa complessiva per il personale che la Sds Valdinievole dovrebbe sostenere se non vi fosse né personale comandato né assegnato dovendo aggiungere all'importo della tabella di cui sopra il 50% o il 40% corrisposto direttamente dall'Azienda Sanitaria per il personale assegnato. La spesa complessiva ammonterebbe ad €. 1.830.774,62.

¹ Delibera della Giunta Esecutiva n. 25 del 15.12.2014.

² Si precisa al riguardo che il costo complessivo del personale assegnato funzionalmente alla Sds Valdinievole dall'Azienda Sanitaria ammonta ad €. 988.039,96 (nel 2014 tale importo era di 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 2015, pari ad €. 14.557.114,00 è così composto:

Provenienza	contributi riportati 14	in conto 2015	totale	%
Regione Toscana	715.185,00	2.130.224,00	2.845.409,00	19,55
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.393.846,00	5.393.846,00	37,05
Comuni		4.426.283,00	4.426.283,00	30,41
da Altri	278.258,00		278.258,00	1,91
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00	0,09
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		458.773,00	458.773,00	3,15
Compartecipazione alla spesa per spese san		1.141.545,00	1.141.545,00	7,84
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	993.443,00	13.563.671,00	14.557.114,00	100,00

Provenienza	totale 2013	totale 2014	totale 2015	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	14/15
Regione Toscana	3.399.006,00	3.034.414,00	2.845.409,00	- 189.005,00	- 6,64
Azienda Sanitaria di Pistoia	5.453.609,00	5.225.945,00	5.393.846,00	167.901,00	3,11
Comuni	4.468.884,00	4.426.283,00	4.426.283,00	-	-
da Altri	-	-	278.258,00		
Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00	13.000,00	13.000,00	-	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipiche	463.338,00	455.290,00	458.773,00	3.483,00	0,76
Compartecipazione alla spesa per spese san.	250.000,00	1.101.000,00	1.141.545,00	40.545,00	3,55
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	14.047.837,00	14.255.932,00	14.557.114,00	22.924,00	0,16

Il valore della produzione è quindi costituito da:

1) contributi in conto esercizio degli Enti:

Regione Toscana

La R.T. assegna con propria deliberazione fondi sociali che possono avere destinazione finalizzata oppure no. Tali fondi sono erogati nel rispetto del Piano Integrato Sociale della R.T.. Per la costruzione del bilancio preventivo economico 2015 sono stati previsti i seguenti contributi regionali:

- FRAS + FNPS 2015 stimato in €. 500.000,00 con una riduzione dell'32,55% rispetto all'importo riconosciuto nell'anno precedente che è stato pari ad €. 741.266,97 (D.G.R.T. n. 960 del 03.11.2014),
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.430.000,00, inferiore del 15,85% al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2014 con la D.G.R.T. n. 444 del 03.06.2014 per €. 1.181.745,80 e la D.G.R.T. n. 873 del 20.10.2014 per €. 517.620,74 per un totale di €. 1.699.366,54;
- Progetto Regionale Vita Indipendente anno relativo al 1° semestre 2015 per €. 200.224,14 (D.G.R.T. 1152 del 09.12.2014).

Azienda sanitaria di Pistoia

- la somma di €. 5.393.846,00 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 riconosciuto alla SdS per il 2015 subisce una decurtazione del 2,7% rispetto al valore del 2013 (identico peraltro a quello del 2014) pari ad €. 5.452.609,00 aumentato di €. 49.311,30 a titolo di Istat ed €. 41.600,68 a titolo del previsto trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA. L'importo del 2015 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 20 del 17.11.2014 e da nota del 23.12.2014 inviata dall'Azienda Sanitaria

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2015 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 2014 il conferimento complessivo dovuto dai Comuni. Tale valore sarà utilizzato per determinare la quota capitaria una volta acquisito il dato definitivo, riferito al 31.12.2013, 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 2015 dovuta per il personale in dotazione e da restituire all'Azienda sanitaria per €. 411.773,00. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza pari ad €. 48.000,00 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 2015 l'introito da parte della SdS Valdinievole delle rette di parte sociale per €. 107.130,00 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 €. 86.287,45. 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 €. 1.141.545,00 da trasferire in seguito all'Azienda al netto degli incassi dei due Centri Diurni. Tali valori saranno oggetto di variazione al momento dell'aggiudicazione delle gare indette da Estav (ora Estar), per conto dell'Azienda Sanitaria, per la gestione delle RSA con i loro moduli.

2) contributi della Regione Toscana non utilizzati nel 2014 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Pirs 2014 per €. 241.267,00 (**delibera G.R.T. n. 960 del 03.11.2014**);
- Progetto autonomia Giovani per €. 29.629,00 (**delibera G.R.T. 1254/2012 e D.G.R.T. n. 2885/2012**);
- Progetto Regionale Vita Indipendente per €. 34.526,00 (**delibera G.R.T. 1152 del 09.12.2014**);
- Fondo non autosufficienza 2014 di €. 269.612,00 (**delibera G.R.T. n. 873 del 20.10.2014**);
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2013 (**Decreto dirigenziale n. 3069/2014**) per €. 140.151,00;

3) contributi della Provincia di Pistoia non utilizzati nel 2014 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Assistenza scolastica alunni disabili annualità 2013/2014 per €. 153.958,00 (**Delibera Giunta Provinciale n. 78 del 10.04.2014**) ed €. 100.000,00 per l'annualità 2014/2015 (**Delibera Giunta Provinciale n. 145 del 07.10.2014**);

4) contributi del Ministero delle Politiche Sociali non utilizzati nel 2014 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Fondo Nazionale Minori Stranieri non accompagnati 2014 per €. 24.300,00 (**già acquisiti nelle casse della SdS**);

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 14.520.516,00 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 **€. 40.555,00**.

Per quanto riguarda **il rispetto degli adempimenti previsti dal D. Lgs. 09.11.12, n. 192**, non si è ritenuto opportuno inscrivere in bilancio né oneri per interessi passivi da corrispondere a fornitori né oneri per interessi passivi su anticipazioni di cassa. Si ricorda al riguardo che le quote dei Comuni devono essere versate entro il:

- 28.02.2015 – 40%;
- 31.05.2015 – 40%
- 30.09.2015 – 20%

Di seguito, suddiviso nelle seguenti tabelle, si riporta il dettaglio dei costi di produzione 2015:

Voce	2015	2014	Var. %
Acquisto di beni			
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	3.000,00	4.000,00	- 25,00
Acquisto di materiale sanitario	500,00	800,00	- 37,50
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	5.000,00	5.000,00	-
Acquisto di materiale informatico	5.000,00	3.000,00	66,67
Carburante automezzi	23.000,00	25.000,00	- 8,00
	37.050,00	38.350,00	

Voce	2015	2014	Var. %
Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici			
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	414.150,00	453.516,00	- 8,68
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	166.721,00	165.760,00	0,58
	580.871,00	619.276,00	

Voce	2015	2014	Diff.
Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati			
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	320.000,00	338.000,00	- 18.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	225.000,00	225.000,00	-
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	1.093.755,00	1.053.834,00	39.921,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	80.000,00	100.000,00	- 20.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	285.000,00	380.000,00	- 95.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	50.000,00	90.000,00	- 40.000,00
Accantonamenti per emergenze	275.000,00	-	275.000,00
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	2.500,00	-
Progetto Provo a vivere da solo	145.000,00	140.000,00	5.000,00
Progetto agricoltura sociale	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Progetto Con-tatto	5.000,00	5.000,00	-
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	12.000,00	-
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	40.000,00	87.500,00	- 47.500,00
Progetto famiglia d'appoggio	13.750,00		13.750,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.000,00	1.000,00	-
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	-
Progetto Centro Accoglienza Notturna	85.000,00	70.000,00	15.000,00
Progetto Autonomia Giovani	37.000,00	66.697,00	- 29.697,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	17.550,00	15.800,00	1.750,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	250.000,00	230.000,00	20.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	70.000,00	70.000,00	-
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	21.000,00	21.000,00	-
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00	23.000,00	-
Progetto Regionale vita indipendente	234.750,00	120.000,00	114.750,00
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.826,00	45.826,00	-
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00	450.000,00	50.000,00
Progetto inclusione sociale	60.000,00	60.000,00	-
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	10.000,00	- 6.500,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	191.000,00	171.600,00	19.400,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	136.000,00	136.000,00	-
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	40.000,00	75.000,00	- 35.000,00
Trasporti CD Anziani	60.000,00	60.000,00	-
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	240.000,00	237.207,00	2.793,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	509.000,00	508.100,00	900,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	642.000,00	640.071,00	1.929,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	820.000,00	850.000,00	- 30.000,00
Spese assistenza domiciliare alla persona autosufficiente	30.000,00	-	30.000,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	81.000,00	81.000,00	-
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	390.000,00	390.000,00	-
Servizio Progetto Paese di Oz	180.000,00	180.000,00	-
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	5.000,00	- 2.500,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	47.000,00	58.000,00	- 11.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	970.000,00	950.000,00	20.000,00
Servizio per la gestione RSA Minghetti	1.045.000,00	1.042.000,00	3.000,00
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	495.000,00	495.000,00	-
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.352.000,00	2.247.000,00	105.000,00
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00	580.000,00	-
totale	12.729.131,00	12.341.135,00	387.996,00

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2014:

Principali costi in diminuzione	2015	2014
Rette per inserimento anziani in strutture residenziali	80.000,00	100.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	285.000,00	380.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	50.000,00	90.000,00
Servizio per la gestione della RSA Stella e CD Alz.	2.352.000,00	2.247.000,00

Si rileva al riguardo come ad una contrazione del costo per il pagamento delle rette per inserimento minori in strutture residenziali corrisponda un aumento, seppur inferiore, del costo per il sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori. Tale spesa è passata peraltro da €. 715.000,00 nel 2013 ad €. 285.000,00 nel 2015. Al fine di tuttarsi contro eventuali emergenze che si possano verificare nel corso del 2015, in considerazione anche delle nuove modalità di applicazione dell'ISEE, è stata accantonata una somma pari ad €. 275.000,00.

Principali costi in aumento	2015	2014
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	1.093.755,00	1.053.834,00
Accantonamento per fondo emergenze	275.000,00	
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	250.000,00	230.000,00
Progetto Regionale Vita Indipendente	234.750,00	120.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00	450.000,00
Servizio per la gestione della RSA Stella e CD Alz.	2.352.000,00	2.247.000,00

Per quanto attiene al Progetto Vita Indipendente la somma di €. 234.750,43 è determinata per effetto sia della delibera regionale che riconosce la somma di €. 200.224,14 per il primo semestre 2015 sia per effetto di quanto non speso nel 2014 a fronte dei contributi regionali: €. 34.526,29. L'aumento di €. 105.000,00 con riguardo alla gestione della Rsa Stella e Cd Alzheimer, è dovuto all'Istat sia di parte sanitaria che di parte sociale applicato già a partire dal 2014 sulla base di specifici accordi.

Voce	2015	2014	Var. %
Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da pubblico			
Visite fiscali per dipendenti in malattia	500,00	500,00	-
Personale amministrativo comandato da Asl	134.793,00	150.628,00	- 10,51
Personale amministrativo comandato dalla Provincia	31.626,00	33.200,00	- 4,74
Personale amministrativo comandato da Comuni	74.467,00	75.704,00	- 1,63
	241.386,00	260.032,00	- 7,17

Voce	2015	2014	Var. %
Manutenzioni e riparazione			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	19.000,00	6.000,00	216,67
Manutenzione ordinaria in appalto	-	12.500,00	- 100,00
Manutenzione attrezzature servizi sociali	4.500,00	5.000,00	- 10,00
Manutenzione automezzi sociale	1.500,00	2.000,00	- 25,00
Manutenzione beni di terzi	2.500,00	1.500,00	40,00
Manutenzione software	21.500,00	20.000,00	7,50
	49.000,00	47.000,00	4,26

La previsione 2015 delle poste contabili inserite nella tabella successiva è stata effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2014 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 27.06.2014 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 27.01.14. Questo determina sensibili variazioni percentuali nel confronto tra i dati rilevati a preventivo.

Voce	2015	2014	Var. %
Godimento di beni di terzi			
Affitto di immobili	30.000,00	7.000,00	328,57
Canoni di noleggio sociale	27.900,00	39.000,00	- 28,46
	57.900,00	46.000,00	25,87

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	2015	2014	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	344.559,00	340.743,00	1,12
Contratti di lavoro interinale		-	-
Competenze accessorie	2.300,00	4.000,00	- 42,50
Incentivi di produttività	79.442,00	75.713,00	4,93
Oneri sociali a carico della SdS	118.136,00	127.016,00	- 6,99
	544.437,00	547.472,00	- 0,55

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 240.186,00 comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Oneri di gestione	2015	2014	Var. %
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.300,00	24.200,00	0,41
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	5.000,00	5.000,00	-
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	3.500,00	1.500,00	133,33
Spese di rappresentanza	2.500,00	1.500,00	66,67
Costi per servizio di tesoreria	600,00	800,00	- 25,00
Servizio di pulizia	20.000,00	20.000,00	-
Gestione calore	40.000,00	40.000,00	-
Telefono	8.000,00	8.000,00	-
Energia elettrica	40.000,00	40.000,00	-
Gas	8.000,00	8.000,00	-
Acqua	8.000,00	8.000,00	-
Altri canoni di assicurazione	2.000,00	2.000,00	-
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	3.000,00	3.000,00	-
Altre imposte e tasse	7.500,00	7.500,00	-
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	-
Spese legali	25.000,00	12.000,00	108,33
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	300,00	500,00	- 40,00
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	240.186,00	224.486,00	6,99

Proventi ed oneri finanziari

Voce	2015	2014	Var. %
Interessi attivi	15.700,00	12.450,00	26,10

La voce contiene la previsione degli interessi attivi sul deposito bancario e sul conto corrente postale.

Imposte e tasse

Voce	2015	2014	Var. %
Imposte e Tasse			
Irap sul personale dipendente	33.967,00	35.583,00 -	4,54
Irap sul personale comandato	18.331,00	17.214,00	6,49
	52.298,00	52.797,00 -	0,95

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 2015 e 2014 per le principali categorie di costi di bilancio:

Voce	2015	2014	differenza
Acquisto di beni	37.050,00	38.350,00 -	1.300,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	580.871,00	619.276,00 -	38.405,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	12.729.131,00	12.380.849,00	348.282,00
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	241.386,00	260.032,00 -	18.646,00
Manutenzione e riparazioni	49.000,00	47.000,00	2.000,00
Godimento di beni di terzi	57.900,00	84.000,00 -	26.100,00
Personale di ruolo professionale	544.437,00	547.472,00 -	3.035,00
Oneri di gestione	240.186,00	224.486,00	15.700,00
Ammortamenti	40.555,00	14.120,00	26.435,00
Imposte e tasse	52.298,00	52.797,00 -	499,00
totale	14.572.814,00	14.268.382,00	304.432,00

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 2015 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	5.393.846,00
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>5.393.846,00</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	5.393.846,00
	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>5.393.846,00</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	970.000,00
Convenzioni per la gestione RSA Minghetti	1.033.458,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.327.091,00
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00
Appalto centri socio-riabilitativi - quota sanitaria	483.297,00
	5.393.846,00

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.850.338,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	458.773,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	1.141.545,00
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	7.463.656,00
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	580.871,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.635.673,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	241.386,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	49.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	57.900,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	544.437,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	240.186,00
10)	Ammortamento	40.555,00
	Totale Costi della Produzione	7.427.058,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	36.598,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	15.700,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	15.700,00
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	52.298,00
	Imposte e tasse	52.298,00
	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 €. 5.635.673,00.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	190.388,46
Accantonamento per emergenze	275.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	285.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori	250.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00
Progetto Provo a vivere da solo	145.000,00
Servizi a sostegno delle responsabilità familiari	191.000,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	136.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	240.000,00
Servizio per la gestione dei Centri Socio-Riabilitativi e centro intermedio - q.sociale	509.000,00
	2.721.388,46

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.699.612,00
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	1.699.612,00
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	1.699.612,00
	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	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	1.699.612,00
	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 €. 1.699.612,00 destinato a finanziare gli interventi domiciliare, assistenti familiari, residenziale e semiresidenziale (ricoveri di non autosufficienti, anziani etc.).

Di seguito viene fornito un elenco di attività finanziate con il suddetto fondo.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	129.612,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	225.000,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	850.000,00
Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano)	495.000,00
	1.699.612,00

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 2015 – 2017 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 0,6% (TIP). Il bilancio 2015 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 e delle riduzioni conseguenti all'affidamento delle strutture a gestione diretta.

	2015	2016	2017
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	12.943.796,00	13.021.458,78	13.099.587,53
da Regione Toscana	2.845.409,00	2.862.481,45	2.879.656,34
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.393.846,00	5.426.209,08	5.458.766,33
da Comuni	4.426.283,00	4.452.840,70	4.479.557,74
da altri	278.258,00	279.927,55	281.607,11
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.078,00	13.156,47
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	458.773,00	461.525,64	464.294,79
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.141.545,00	107.130,00	107.772,78
5) Costi capitalizzati		36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.557.114,00	13.603.192,41	13.684.811,57
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	37.050,00	37.272,30	37.495,93
A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	3.521,00	3.542,13
B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	33.751,30	33.953,81
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.551.388,00	12.532.123,23	12.607.685,30
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	580.871,00	584.356,23	587.862,36
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.729.131,00	11.704.932,69	11.775.531,61
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	241.386,00	242.834,32	244.291,32
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	49.000,00	49.294,00	49.589,76
4) Godimento di beni di terzi	57.900,00	58.247,40	58.596,88
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	544.437,00	547.703,62	550.989,84
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	240.186,00	269.220,58	270.835,90
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	15.000,00	36.000,00	36.000,00
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	15.000,00	36.000,00	36.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	25.555,00	25.555,00
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari		-	-
12.B) 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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	10.555,00	10.555,00
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	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	14.520.516,00	13.555.416,13	13.636.748,62
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	36.598,00	47.776,28	48.062,94

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	36.598,00	47.776,28	48.062,94
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	15.700,00	6.800,00	5.200,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	15.700,00	6.800,00	5.200,00
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)	52.298,00	54.576,28	53.262,94
Imposte e tasse			
1-Irap	52.298,00	54.576,28	53.262,94
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	52.298,00	54.576,28	53.262,94
Risultato d'esercizio	-	-	-



SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

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

PIANO PROGRAMMA 2015

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”.

Nell'ambito delle varie aree che la Società della Salute coordina e gestisce vengono individuati in via prioritaria per il 2015 gli obiettivi e i relativi indicatori sotto elencati e che rappresentano gli obiettivi per la struttura e per il direttore della SDS.

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.

Anche per l'anno 2015 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2015
1	Affidi etero-familiari attivati. In continuità con anno 2014	Potenziamento
2	Educativa Domiciliare a favore di minori	Potenziamento
3	Attivazione del percorso “Codice Rosa” – Presa in carico integrata con Servizio Sociale vittime violenza	Nuova attivazione
4	Assistenza domiciliare minori.	Riorganizzazione
6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di	Mantenimento

	minori. In continuità con anno 2014.	
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 2014	Potenziamento
9	Progetto Famiglia D'Appoggio	In continuità

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 il forte investimento da parte della SDS sull'assistenza domiciliare e sulla semiresidenzialità al fine di mantenere il più possibile la persona anziana inserita nel proprio ambiente familiare.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2015
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2014.	Mantenimento
2	Anziani inseriti in strutture residenziali per ricovero temporaneo. In continuità con il 2014.	Mantenimento
3	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2014.	Mantenimento
4	Anziani inseriti in moduli comportamentali e motori. In continuità con il 2014.	Maggiore appropriatezza
5	Anziani inseriti in strutture residenziali convenzionate. In continuità con il 2014.	Diminuzione
6	Anziani inseriti con ricovero definitivo in strutture residenziali a gestione diretta. In continuità con il 2014.	Mantenimento
7	Anziani inseriti in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2014.	Mantenimento
8	Attivazione di un percorso condiviso per inserimento in struttura di soggetti in stato vegetativo permanente	Nuova attivazione
9	Attivazione Modulo BIA (Bassa Intensità Assistenziale) per anziani	Nuova attivazione
10	Realizzazione di un centro semiresidenziale per anziani (lascito Pizza)	Predisposizione procedure
11	Attivazione Gruppo Appartamento anziani autosufficienti	Nuova attivazione
12	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Predisposizione procedure 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). Nel 2015 la rete dei servizi rivolti alla disabilità sarà rafforzata con l'apertura della casa famiglia nel comune di Uzzano.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2015
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi. In continuità con il 2014.	Mantenimento
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2014.	Potenziamento
3	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei fine settimana "dopo di noi". In continuità con il 2014.	Mantenimento
4	Giovani e adulti disabili inseriti nel progetto dei pomeriggi "stasera esco". In continuità con il 2014.	Mantenimento
5	Richiesta finanziamento alla R.T. per attivazione di un Centro Diurno per disabili nel Comune di Larciano (lascito Mazzei)	Attivazione progetto
6	Attivazione Struttura accoglienza residenziale Casa della Speranza	Nuova attivazione
7	Fondazione di Partecipazione. Attivazione	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 2015
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2014	Mantenimento
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2014	Potenziamento
3	Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2014	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 2015
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Potenziamento

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 2015
1	Procedura per la fatturazione elettronica.	Nuova attivazione
2	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
3	Procedura per informatizzazione mandati e reversali	Nuova attivazione



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Prot.n.303 del 05.02.2015

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 E
BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017**

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 E BILANCIO PLURIENNALE 2015 / 2017

Il giorno 28 del mese di Gennaio dell'anno 2015 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 2015 e Pluriennale 2015/2017 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 20, proseguito nel giorno 22 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 2015
- Il Bilancio Pluriennale 2015-2017
- 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 31.12.2014 con la determina del Direttore della Società n. 49 pervenuta agli atti del Collegio il giorno 19 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 2015

Conto economico preventivo

Conto economico	Bilancio preventivo 2015
Valore della produzione	14.557.114,00
Costo della produzione	14.520.516,00
Differenza	36.598,00
Proventi e oneri finanziari +/-	15.700,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	52.298,00
Imposte dell'esercizio (IRAP)	52.298,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2015, pari ad €. 14.557.114,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2015	totale
Regione Toscana	715.185,00	2.130.224,00	2.845.409,00
Azienda Sanitaria di Pistoia		5.393.846,00	5.393.846,00
Comuni		4.426.283,00	4.426.283,00
Altri	278.258,00		278.258,00
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		458.773,00	458.773,00
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		1.141.545,00	1.141.545,00
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	993.443,00	13.563.671,00	14.557.114,00

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 2015 dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2014 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 2014 e anni precedenti mediante D.G.R.T..

Si evidenzia che la quantificazione dei contributi di competenza ASL è una diretta conseguenza della stima effettuata in base allo scambio di corrispondenza tra i relativi servizi finanziari in ordine alle risorse 2015 da trasferire a questa SDS.

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. 20 del 17.11.2014 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.

La voce "Altri" corrisponde a contributi della Provincia di Pistoia, non utilizzati nell'anno 2014, e pertanto rinviiati a nuovo (delibere n. 78 e 145/2014).

Per le ulteriori voci "Proventi e ricavi d'esercizio 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 2015 dell'introito per le rette corrisposte dagli ospiti delle R.S.A., importo determinato sulla base delle previsioni definitive di competenza per l'anno 2014, 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 2015 diversamente dall'anno 2014, per quanto attiene la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di cui al capitolo ASL Pistoia per € 5.393.846,00, rileva che il relativo stanziamento nel bilancio preventivo appare privo del requisito di certezza giuridica, 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").

Sul punto, poiché trattasi di bilancio preventivo, con l'auspicio di un solerte e definitivo stanziamento da parte dell'Asl, il Collegio evidenzia la possibilità, in caso di difformità dei valori, di procedere comunque alla relativa variazione di bilancio prevista dalla normativa in essere.

Il Collegio ricorda 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

		2015	
B)	Costi della Produzione		
1)	Acquisto di beni		37.050,00
	A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		13.551.388,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	580.871,00	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.729.131,00	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	241.386,00	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3)	Manutenzioni e riparazioni	49.000,00	49.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	57.900,00	57.900,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	544.437,00	544.437,00
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	240.186,00	240.186,00
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		15.000,00
	11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	15.000,00	-
	11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)		
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		25.555,00
	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	15.000,00	
	12.H) Ammortamento automezzi		
	12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	
	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)		14.520.516,00

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2014 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 2014, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2015. 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	2015	2014 def.	2014 prev.
Strutture resid. gest. diretta-quota integr. retta parte sociale e acc.to f.do emergenze	1.368.755	1.266.800	1.053.834
Progetto reg. "Vita indipendente" *	234.750	234.577	120.000
Servizio gestione RSA "Stella" e CD Alz.	2.352.000	2.351.000	2.247.000
Contributi econ. per sostegno diritto cittad.	500.000	451.700	450.000

* = 1° semestre

Per maggiori dettagli in merito si rinvia alla Nota illustrativa al bilancio a pag. 16.

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

Principali costi in DIMINUZIONE	2015	2014 def.	2014 prev.
Rette inser. anziani in strutture residenziali	80.000	100.000	100.000
Rette inserim. disabili in strutt. residenziali	50.000	90.000	90.000
Rette inserimento minori in strutture residenziali	285.000	300.000	380.000

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	15.700,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari		15.700,00
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)		52.298,00
	Imposte e tasse		
	1-Irap		52.298,00
	2-Ires		
	3-Accantonamenti a fondo imposte		
		totale imposte dell'esercizio	52.298,00
		Risultato d'esercizio	-

In questa area del bilancio sono presenti € 15.700 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 52.298 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 2015 suddiviso per attività

Il Collegio sindacale, anche per l'anno 2015, 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:

A)	Valore della Produzione	attività sanitaria	attività sociale	non autosufficienza	totali
1)	Contributi in c/esercizio	5.393.846,00	5.850.338,00	1.699.612,00	12.943.796,00
2)	Proventi e ricavi e diversi		13.000,00		13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		458.773,00		458.773,00
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni		1.141.545,00		1.141.545,00
5)	Costi capitalizzati		-		
	Totale Valore della Produzione	5.393.846,00	7.463.656,00	1.699.612,00	14.557.114,00

B)	Costi della Produzione		-		
	Acquisto di beni				
	A) Acquisto di beni sanitari		3.500,00		3.500,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		33.550,00		33.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		580.871,00		580.871,00
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.393.846,00	5.635.673,00	1.699.612,00	12.729.131,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		241.386,00		241.386,00
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato				
3)	Manutenzioni e riparazioni		49.000,00		49.000,00
4)	Godimento di beni di terzi		57.900,00		57.900,00
5)	Personale di ruolo sanitario				
6)	Personale di ruolo professionale		544.437,00	0	544.437,00
7)	Personale di ruolo tecnico				
8)	Personale di ruolo amministrativo		-		
9)	Oneri divesi di gestione		240.186,00		240.186,00
10)	Ammortamento		40.555,00		40.555,00
	Totale Costi della Produzione	5.393.846,00	7.427.058,00	1.699.612,00	14.215.585,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione		36.598,00		36.598,00
C)	Proventi ed oneri finanziari		15.700,00		15.700,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	15.700,00		15.700,00
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	-	52.298,00		52.298,00
	Imposte e tasse	-	52.298,00		52.298,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)		-		-

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2015/2017

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2015 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2015/2017. 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:

	2015	2016	2017
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	12.943.796,00	13.021.458,78	13.099.587,53
da Regione Toscana	2.845.409,00	2.862.481,45	2.879.656,34
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.393.846,00	5.426.209,08	5.458.766,33
da Comuni	4.426.283,00	4.452.840,70	4.479.557,74
da altri	278.258,00	279.927,55	281.607,11
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.078,00	13.156,47
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	458.773,00	461.525,64	464.294,79
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.141.545,00	107.130,00	107.772,78
5) Costi capitalizzati		36.000,00	36.000,00
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	14.557.114,00	13.603.192,41	13.684.811,57
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	37.050,00	37.272,30	37.495,93
A) Acquisto di beni sanitari	3.500,00	3.521,00	3.542,13
B) Acquisto di beni non sanitari	33.550,00	33.751,30	33.953,81
2) Acquisto di prestazioni e servizi	13.551.388,00	12.532.123,23	12.607.685,30
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	580.871,00	584.356,23	587.862,36
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	12.729.131,00	11.704.932,69	11.775.531,61
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	241.386,00	242.834,32	244.291,32
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	49.000,00	49.294,00	49.589,76
4) Godimento di beni di terzi	57.900,00	58.247,40	58.596,88
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	544.437,00	547.703,62	550.989,84
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	240.186,00	269.220,58	270.835,90
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	15.000,00	36.000,00	36.000,00
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	15.000,00	36.000,00	36.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	25.555,00	25.555,00
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari		-	-
12.B) 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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	10.555,00	10.555,00
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	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	14.520.516,00	13.555.416,13	13.636.748,62

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	36.598,00	47.776,28	48.062,94
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	15.700,00	6.800,00	5.200,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	15.700,00	6.800,00	5.200,00
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)	52.298,00	54.576,28	53.262,94
Imposte e tasse	-	-	-
1-Irap	52.298,00	54.576,28	53.262,94
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	52.298,00	54.576,28	53.262,94
Risultato d'esercizio	-	-	-

Il bilancio pluriennale è stato formulato prevedendo automatici incrementi del 0,6% (TIP) 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 2015-2017 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 2015 e relativi allegati e pluriennale 2015/2017, 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 2015 e il bilancio pluriennale 2015/2017 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 2015 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2015/2017.

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 28 gennaio 2015

Il Collegio Sindacale

Rag. Massimo Battaglini *Firmato in originale*

Dott. Michele Pellegrini *Firmato in originale*

Rag. Stefano Procissi *Firmato in originale*