

Allegato “A”



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

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO AL 30.06.2016
SDS VALDINIEVOLE**

A) Valore della Produzione		I° semestre	Proiez annua	Bilancio 2016	Differenza
		a	b	c	d= b-c
1)	Contributi in c/esercizio				
	da Regione Toscana	2.159.942,21	4.599.796,38	2.931.491,89	1.668.304,49
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	2.465.457,81	5.080.915,62	4.930.915,62	150.000,00
	da Comuni	1.652.511,18	4.476.283,00	4.426.283,00	50.000,00
	da altri	51.155,00	711.723,75	94.686,60	617.037,15
2)	Proventi e ricavi diversi	6.500,00	6.500,00	13.000,00 -	6.500,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	204.112,91	498.916,47	472.225,83	26.690,64
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	390.250,00	780.500,00	799.692,29 -	19.192,29
5)	Costi capitalizzati	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)		6.929.929,11	16.154.635,22	13.668.295,23	2.486.339,99
B) Costi della Produzione					
1)	Acquisto di beni	-	-	-	-
	A) Acquisto di beni sanitari	28,43	2.231,00	3.200,00 -	969,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	1.661,09	27.800,00	35.050,00 -	7.250,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi				-
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	245.707,19	491.414,36	491.414,36	-
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	6.239.245,65	14.325.814,79	11.873.036,20	2.452.778,59
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	90.720,26	182.201,07	181.940,52	260,55
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	57.529,21	60.500,00	30.000,00	30.500,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	16.664,23	76.500,00	63.500,00	13.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	512,40	41.939,00	41.939,77 -	0,77
5)	Personale di ruolo sanitario		-		-
6)	Personale di ruolo professionale	231.327,61	611.247,00	646.704,45 -	35.457,45
7)	Personale di ruolo tecnico		-		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		-		-
9)	Oneri diversi di gestione	18.429,46	220.436,00	219.747,00	689,00
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		-	15.000,00 -	15.000,00
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo			5.000,00	-
	10.B) Ammortamento software			10.000,00	-
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto				-
	10.D) Ammortamento miglirie su beni di terzi				-
11)	Ammortamento dei fabbricati		-		-
	11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	7.500,00	15.000,00	-	15.000,00
	11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-		-	-
12)	Ammortamento dei fabbricati		25.555,00	25.555,00	-
	12.A) Amm. impianti e macchinari sanitari				-
	12.A) Amm. impianti e macchinari tecnici				-
	12.C) Amm. impianti e macchinari economici				-
	12.D) Amm. attrezzature sanitarie e scientifiche				-
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario				-
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio				-
	12.G) Ammortamento altro mobilio	7.500,00	15.000,00	15.000,00	-
	12.H) Ammortamento automezzi			-	-
	12.I) Ammortamento altri beni	5.277,50	10.555,00	10.555,00	-
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali				-
13)	Svalutazione crediti		40.000,00	-	40.000,00
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)		6.922.103,03	16.120.638,22	13.627.087,30	2.493.550,92
		-	-		
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		7.826,08	33.997,00	41.207,93 -	7.210,93

	I° semestre a	Proiez. annua b	Bilancio 2016 c	Differenza d=b-c
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	7.826,08	33.997,00	41.207,93	- 7.210,93
C) Proventi e oneri finanziari				-
1) Interessi attivi	1.150,00	1.950,00	9.800,00	- 7.850,00
2) Altri proventi				-
3) Interessi passivi				-
4) Altri oneri	-	-		-
Totale proventi e oneri finanziari ©	1.150,00	1.950,00	9.800,00	- 7.850,00
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	21.481,64	43.393,00		43.393,00
A) Plusvalenze	-			-
B) Altri proventi straordinari	-	-		-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				-
2) Sopravvenienze attive	21.481,64	43.393,00		43.393,00
3) Insussistenze attive		-		-
4) Altri oneri straordinari				-
2) Oneri straordinari	9.222,58	21.520,00		21.520,00
A) Minusvalenze	-			-
B) Altri oneri straordinari	-			-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti				-
2) Oneri da cause civili				-
3) Sopravvenienze passive	9.222,58	21.520,00		21.520,00
4) Insussistenze passive				-
5) Altri oneri straordinari				-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	12.259,06	21.873,00		21.873,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	21.235,14	57.820,00	51.007,93	6.812,07
Imposte e tasse				-
1-Irap	21.235,14	57.820,00	51.007,93	6.812,07
2-Ires				-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-			-
totale imposte dell'esercizio	21.235,14	57.820,00	51.007,93	6.812,07
Risultato d'esercizio	-	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO

Il presente Conto economico è stato redatto in osservanza a quanto disposto dalla deliberazione n. 1265 del 28.12.2009 approvata dalla Giunta della Regione Toscana avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute”;

In particolare il punto 9) dell'allegato alla deliberazione sopra richiamata prevede che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute inoltre all'Assemblea dei Soci ed alla Giunta Regionale un Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno integrato con una proiezione di chiusura dell'esercizio.

Il punto 9) inoltre prevede che, ai fini del mantenimento degli equilibri economici, la Società della Salute invii agli Enti consorziati un monitoraggio mensile che evidenzi eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati con il bilancio di previsione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In accordo a quanto emerge dai dati contabili, di seguito vengono riportati i criteri di massima per la determinazione dei **costi e dei ricavi al 30 giugno 2016**. In particolare:

1) RICAVI

Sono stati utilizzati nel bilancio preventivo economico 2016 accantonamenti al Fondo Rischi ed Oneri per un importo complessivo di €. 732.938,92. Tale valore differisce rispetto a quello accantonato nel Fondo per Rischi ed Oneri come risulta dal bilancio di esercizio 2015 approvato dall'Assemblea della Società della Salute con proprio atto n. 08 del 27.06.2016 come evidenziato dalla seguente tabella. Questo renderà necessario apportare al bilancio SdS un'opportuna variazione essendo quest'ultimo maggiore rispetto a quello iscritto nel bilancio preventivo per un importo di €. 769.417,15.

Anno	nr. atto		Bil. prev. 16 a	Bil. Eser. 15 b	Differenza c=b-a
2015	1024/2015	Pirs 2015	224.105,86	224.105,86	-
2015	1152/14 - 459/15	Progetto Regionale Vita Indipendente	23.800,11	23.800,11	-
2015	323/15	Fondo non auto sufficienza	214.252,91	1.127.656,42	913.403,51
2015	511/15	Fondo Reg. Solidarietà Interistituzionale 2014	88.046,72	88.046,72	-
2014	1316/15	Fondo Reg. Solidarietà Interistituzionale 2015	88.046,72	-	- 88.046,72
2014	67/15	Assistenza scolastica alunni 2015/16 Prov.	43.531,60	38.746,96	- 4.784,64
2014	36/15 Decreto	Spese per rette per donne vittime della violenza	13.500,00	-	- 13.500,00
2014	già acquisiti	Fondo Nazionale Minori Stranieri Non Acc.	37.655,00	-	- 37.655,00
		totale	732.938,92	1.502.356,07	769.417,15

e in conto esercizio:

da Regione Toscana

- FRAS + FNPS stimato per l'anno 2016 in €. 500.000,00 è previsto in **€. 250.000,00** al I° semestre 2016;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.430.000,00, ed al I° semestre 2016 in **€. 715.000,00** (D.G.R.T. 110 del 23.02.2016 pari ad €. 1.538.973,75 e D.G.R.T. 366 del 27.04.2016 pari ad €. 100.248,62).

- Progetto Regionale Vita Indipendente stimato in **€. 181.619,78** al I° semestre 2016 considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 991 del 19.10.2015 prima e con D.G.R.T. 1329 del 29.12.2015 dopo, ha provveduto all'attivazione di un percorso partecipativo finalizzato a garantire l'estensione del progetto con contestuale prenotazione delle risorse finanziarie per l'annualità 2016, risorse che ammontano ad €. 363.239,57.

da Azienda sanitaria

- la somma di **€. 2.465.457,81**, pari al 50% di 4.930.915,62, 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. Tale nuovo importo comprende anche €. 49.311,30 a titolo di Istat ed €. 41.600,68 a titolo del previsto trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA, già presente nella quota del 2015. L'importo del 2016 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 37 del 21.12.2015 e dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 25.01.2016. Dell'importo di €. 4.930.915,62 alla data del 30 settembre sono stati già corrisposti €. 1.817.864,46;

dai Comuni

le somme al 30.06.16 così come previsto dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 25.01.2016 corrispondenti a nr. 2 quote del 40% rimosse alla data del 22 settembre che ammontano ad **€. 1.652.511,18** (contro un totale annuo pari ad €. 4.426.283,00). Alla data del 28.09.2016 è stata rimborsata la somma di €. 1.707.940,98.

Proventi e ricavi diversi

- ricavo proveniente dal contributo del Tesoriere – Banca Carige di **€. 6.500,00**;
Concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche e compartecipazione alla spesa (utenti)
- il 50% del valore del personale assegnato quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2016 (oggetto di compensazione) per **€. 204.112,91**. Tale importo comprende anche il recupero della quota relativa al 1° semestre per il Direttore SdS;
- il 50% dell'ammontare degli introiti da rette relativamente all'anno 2016 pari ad **€. 390.250,00**. Le richieste emesse ed incassate per il periodo 01.01.2016 – 30.06.2016 sono pari ad €. 154.196,01 e riguardano la RSA Stella, CD Anziani e Monsummano (a partire dall'01.05.2015 la Sds Valdinievole, a seguito della gara indetta da Estav (ora Estar) non emette più alcuna richiesta per l'RSA Minghetti di Lamporecchio).

2. Costi

2.1. Gli importi relativi alle attività del 1° semestre 2016 già risultanti dalla procedura di contabilità con riferimento agli ordini emessi per il periodo 01.01.2016 - 30.06.2016;

2.2. il 50% dei contributi dovuti agli Enti consorziati quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale 2016 (oggetto di compensazione);

2.3. il valore effettivo dei pagamenti effettuati a titolo di spese di personale;

3. Interessi attivi, altri oneri finanziari;

3.1. risultanze contabili dalla procedura contabile alla data del 30.06.2016.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Il valore della produzione

- del primo semestre 2016 è pari ad €. 6.929.929,11;
- della proiezione anno 2016 è pari ad €. 16.154.635,22;

è così composto:

Provenienza	Acc. Fondo <i>a</i>	In c/esercizio <i>b</i>	Totale I sem. <i>c=a+b</i>	Proiezione <i>d</i>	Bilancio 2016 <i>e</i>	Differenza <i>f=d-e</i>
Regione Toscana	638.252,32	1.478.158,29	2.116.410,61	4.599.796,38	2.931.491,89	1.668.304,49
Azienda sanitaria		2.465.457,81	2.465.457,81	5.080.915,62	4.930.915,62	150.000,00
Comuni		1.652.511,18	1.652.511,18	4.476.283,00	4.426.283,00	50.000,00
Altri	94.686,60		94.686,60	711.723,75	94.686,60	617.037,15
Prov. e ricavi diversi		6.500,00	6.500,00	6.500,00	13.000,00	- 6.500,00
Concorsi, rec. e rimb.		204.112,91	204.112,91	498.916,47	472.225,83	26.690,64
Compar.ne alla spesa	-	390.250,00	390.250,00	780.500,00	799.692,29	- 19.192,29
totale	732.938,92	6.196.990,19	6.929.929,11	16.154.635,22	13.668.295,23	2.486.339,99

In particolare, i valori e le differenze più indicative tra le proiezioni 2016 ed il bilancio di previsione 2016 sono dovute principalmente a:

- ✓ aumento dei fondi accantonati nel Fondo per rischi ed oneri legati all'approvazione del bilancio d'esercizio 2015 che passano da €. 732.938,92 ad €. **1.502.356,07** (Fondo per rischi ed oneri) di cui €. 1.463.609,11 inerenti la Regione Toscana, €. 38.746,96 riguardante la Provincia di Pistoia;

Regione Toscana

- ✓ applicazione della delibera R.T. n. 1329/0215 Progetto Vita Indipendente che stabilisce per il 2016 un contributo di €. **363.239,57**;
- ✓ conferma della somma di €. **1.430.000,00** stimata a preventivo relativamente al fondo della non auto sufficienza 2016;
- ✓ conferma della stima del P.I.R.S. che rimane inalterata rispetto a quanto inserito nel bilancio preventivo economico di inizio anno: €. **500.000,00**;
- ✓ applicazione ed inserimento della delibera della R.T. n. 342 del 18.04.2016 (decreto 3775/2016) con cui si assegna alla SdS Valdinievole la somma di €. **331.538,51** per le gravissime disabilità;
- ✓ applicazione ed inserimento della somma di €. **485.665,56** per effetto del decreto 26 luglio 2016, n. 7781 certificato il 17-08-2016 POR FSE 2014-2020 Linea di Attività B.1.1.1.A) – avviso “Servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili e soggetti vulnerabili” – approvazione graduatorie per zone distretto”;
- ✓ inserimento “Progetto ADA – Adattamento domestico autonomia personale” assegnazione per €. **25.743,63** (decreto 865 del 06.09.2016);

Azienda Sanitaria

O conferma della somma di €. **4.930.915,62** a titolo di quote di parte sanitaria per l'anno 2015 così come stabilito nella delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 23.02.2015;;

o inserimento della somma di **€. 70.000,00** per il progetto “Interventi persone disabili” 2015 e 2016 ed **€. 80.000,00** per la realizzazione del progetto Con-Tatto del 2016;

Comuni

- conferma della somma di **€. 4.426.283,00** a titolo di quote capitarie per il 2016;
- inserimento del finanziamento ad opera del Comune di Montecatini Terme (delibera nr. 750/2016) del Progetto d’Inclusione Sociale per **€. 20.000,00** e del Progetto laboratorio per **€. 30.000,00**;

Altri -

o inserimento della somma di **€. 15.030,00** per il Contributo per i minori stranieri non accompagnati provenienti dal Ministero;

o inserimento Progetto SPRAR – approvato con Decreto Ministero dell’Interno 30.05.2016 Dipartimento per le Libertà Civili e l’Immigrazione del 30 Maggio 2016 (PROG. 205) per **€. 634.957,94**;

o inserimento contributo della Provincia di Pistoia per l’assistenza scolastica ai ragazzi disabili anno scolastico 2016/2017 per **€. 22.988,85**.

Proventi e ricavi diversi

- l’importo di **€. 6.500,00** comprende la quota 2016 del contributo annuo riconosciuto alla Sds Valdinievole in occasione dell’affidamento del servizio di tesoreria e cassa (importo determinato con riferimento alla data del 15.07.2016, data di scadenza dell’affidamento);

Concorsi, recuperi e rimborsi

- il recupero del costo del personale amministrativo e professionale comandato dai Comuni ad opera dell’Azienda Sanitaria per **€. 408.225,83** ed **€. 40.000,00** quale rimborso per i pasti erogati nei Centri Socio Riabilitativi. Sulla base del provvedimento nr. 153 dell’01.02.2016, 667 del 15.04.2016 e n. 1294 dell’01.08.2016 il Comune di Pistoia provvederà al rimborso di **€. 50.690,64** per minori (nr. 2) inseriti in struttura (di cui €. 16.896,00 già incassati);

Compartecipazione alla spesa

- l’andamento degli incassi, aggiornati al mese di settembre, con riferimento al 30.06.2015 è pari ad €. 154.196,01. L’ammontare degli incassi 2016, Rsa Stella e CD Ater e Msn, si collocherà al di sotto di quello dell’anno 2015 e viene stimato in €. 780.500,00. Tale importo deve essere decurtato delle rette non riscosse per un importo di circa €. 60.000,00 attraverso la creazione di un fondo svalutazione crediti.

B – Costi di Produzione

La voce costi di produzione del primo semestre 2016 pari ad **€. 6.943.338,17** è dettagliata nella seguente tabella:

Voce	€.	€.	totale
Acquisto di beni			1.689,52
Acquisto farmaci per Rsa		28,43	
Oneri vari di gestione servizi sociali		1.661,09	
Acq.to di servizi:prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici			245.707,19
Rimborso personale prof.le assegnato funz. Asl		193.156,00	
Rimborso personale comandato da Comuni		52.551,19	
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			6.239.245,65
Costi ass.za resid.le ad anziani non autosufficienti		820.573,84	
Costi ass.za resid.le ad anziani - sociale		274.964,33	
Costi ass.za resid.le a minori		231.255,96	
Costi ass.za resid.le ad handicappati - sociale		97.277,86	
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti		23.250,00	
Contributi ad Enti ed Associazioni		177.931,02	
Contributi a favore di anziani		170.755,00	
Contributi a favore di minori		189.344,00	
Contributi a favore di handicap		392.779,00	
Contributi a favore di persone in stato di bisogno		422.363,87	
Costi per la gestione dei serv. Sanitari in appalto a privati		235.317,20	
Oneri servizi sociali in convenzione		1.473.938,25	
Servizi appaltati per i servizi sociali		1.729.495,32	
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti pubblici			90.720,26
Rimborso personale amm.vo assegnato funz. Asl		57.632,44	
Rimborso personale comandato amm.vo Comuni		18.319,46	
Rimborso personale comandato da altri Enti		14.768,36	
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			57.529,21
Prestazioni professionali		56.432,85	
Servizi informatici per la fatturazione elettronica		1.096,36	
Manutenzioni e riparazioni			16.664,23
Manutenzione e rip.ne agli immobili e loro pertinenze (soc)		850,95	
Altre riparazione e manutenzioni		15.813,28	
Godimento beni di terzi			512,40
Canoni di Noleggio		512,40	
Personale di ruolo professionale			231.327,61
Stipendi ed altre indennità fisse		187.667,55	
Oneri sociali a carico dell'azienda		43.660,06	
Oneri diversi di gestione			18.429,46
Altre imposte e tasse		5.402,62	
Oneri legali		-	
Altri costi di spese generali		13.026,84	
Ammortamento			20.277,50
Ammortamento fabbricati strum.		7.500,00	
Ammortamento altro mobilio		7.500,00	
Ammortamento altri beni		5.277,50	
Irap			21.235,14
Irap personale dipendente		21.235,14	

C - Proventi e oneri finanziari

La somma di €. 1.950,00 tiene conto degli interessi postali e di quelli già corrisposti dal Tesoriere SdS per il I° semestre pari ad €. 553,76;

E – Proventi ed oneri straordinari

L'importo di €. 43.393,00 a titolo di proventi ed oneri straordinari è determinato dalle sopravvenienze attive per effetto dei recuperi effettuati a seguito della nomina dell'Amministratore di sostegno relativamente ad alcuni ospiti inseriti in precedenza in strutture a gestione della SdS a cui devono essere aggiunti i seguenti importi:

A tali importi devono essere detratti €. 21.520,00 a titolo di sopravvenienze passive.

La voce costi di produzione - *proiezione anno 2016* - pari ad **€. 16.120.638,22** è dettagliata nella seguente tabella.

Per maggiore chiarezza sono stati riportati i valori definitivi del 2015. Come si vede la proiezione 2016 è maggiore di €. 1.033.876,21 rispetto ai valori di chiusura del 2015. Questo è dovuto principalmente all'inserimento di alcune contributi regionali (FSE, gravissime disabilità) e di contributi provenienti da altri soggetti (Ministero per lo SPRAR).

		2016	def. 2015	differenza
		a	b	c=a-b
0602 111120	Costi per acquisto di farmaci per Rsa	2.231,00	1.025,10	1.205,90
0602 111711	Acquisto materiali sanitari	-	1.894,82 -	1.894,82
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00	16.046,27	6.953,73
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	4.800,00	6.478,56 -	1.678,56
0602 121600	Acquisto altri beni non sanitaria	-	3.425,36 -	3.425,36
0602 161010	Rimborso personale assegnato dalla Asl - profess.	386.311,89	405.278,99 -	18.967,10
0602 161020	Rimborso personale comandato dai Comuni - profess.	105.102,37	166.244,38 -	61.142,01
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.675.540,45	1.532.227,73	143.312,72
0602 171425	Costi ass.za residenziali ad anziani	607.949,15	593.438,87	14.510,28
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	462.809,00	348.675,51	114.133,49
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	194.555,00	135.102,89	59.452,11
0602 173610	Sussidi vari per pacchetti alternativi ass. domiciliare	30.825,00	9.820,00	21.005,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	1.452.086,00	371.820,49	1.080.265,51
0602 173635	Contributi a favore degli anziani	1.519.538,51	1.360.063,40	159.475,11
0602 173640	Contributi a favore di minori	255.550,78	279.183,00 -	23.632,22
0602 173645	Contributi a favore di handicap	569.531,00	636.927,96 -	67.396,96
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	630.000,00	513.270,20	116.729,80
0602 174110	Consulenza sanitarie e socio sanitaria da privati	2.500,00	-	2.500,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	480.000,00	537.745,50 -	57.745,50
0602 175440	Oneri serviz sociali in convenzione	2.947.876,00	3.298.550,23 -	350.674,23
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.497.054,00	3.472.379,42	24.674,58
0602 182410	Spese per i dipendenti	500,00	-	500,00
0602 182421	Rimborso personale non sanitario	115.663,00	136.712,21 -	21.049,21
0602 182121	Rimborso personale comandato soggetti pubblici	66.038,07	92.775,63 -	26.737,56
0602 182310	Prestazione professionali non sanitarie	60.500,00	41.840,54	18.659,46
0602 201300	Manutenzione riparazione immobili	16.000,00	14.244,51	1.755,49
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	29.500,00	17.216,64	12.283,36
0602 202300	Man.ne attrezzature servizi sociali	1.500,00	768,60	731,40
0602 204300	Man.ne automezzi sociale	4.500,00	3.373,99	1.126,01
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	25.000,00	37.708,75 -	12.708,75
0602 251300	Fitti immobiliari	13.439,00	11.199,69	2.239,31
0602 252300	Canoni di noleggio	28.500,00	24.530,78	3.969,22
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	230.500,00	243.341,06 -	12.841,06
0602 352111	Spese per contratti di lavoro interinale	39.005,00	-	39.005,00
0602 352120	Competenze accessorie	500,00	205,80	294,20
0602 352130	Retribuzione di posizione e risultato	34.782,00	34.779,92	2,08
0602 352140	Oneri sociali carico azienda	79.500,00	80.751,10 -	1.251,10
0602 451110	Stipendi ed altri indennità	111.560,00	107.526,72	4.033,28
0602 451120	Competenze accessorie	2.000,00	921,06	1.078,94
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00	31.000,00	-
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	36.800,00	38.611,35 -	1.811,35
0602 452110	Stipendi ed altre indennità	23.500,00	18.045,34	5.454,66
0602 452120	Competenze accessorie	500,00	59,00	441,00
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	12.700,00	12.699,63	0,37
0602 452140	Oneri sociali carico azienda	8.900,00	8.473,65	426,35
0602 511140	Imposta di registro	136,00	127,00	9,00
		15.819.783,22	14.646.511,65	1.173.271,57

		15.819.783,22	14.646.511,65	1.173.271,57
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00	-	7.500,00
0602 531130	Indennità rimborso organi collegiali	24.300,00	24.360,96	- 60,96
0602 511150	Quota di spettanza all'Agenzia Interinale	3.000,00	-	3.000,00
0602 532200	Oneri legali	10.000,00	3.294,26	6.705,74
0602 532200	Altri costi di spese generali	175.500,00	181.100,12	- 5.600,12
0602 656000	Ammortamento immobilizzazioni immateriali e immobiliari	15.000,00	20.369,29	- 5.369,29
0602 657000	Amm.to altro mobilio	15.000,00	2.316,93	12.683,07
0602 659000	Amm.to altri beni	10.555,00	2.388,02	8.166,98
	Svalutazione crediti	40.000,00	56.420,78	- 16.420,78
	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	150.000,00	- 150.000,00
		16.120.638,22	15.086.762,01	1.033.876,21

La proiezione dei costi al 31.12.2016 tiene conto delle seguenti principali variazioni in aumento rispetto ai valori preventivi:

- O l'inserimento dei maggior costi di parte sociale e sanitaria inerenti le rette per l'assistenza residenziale dei non autosufficienti rispettivamente per €. 120.745,77 e per €. 242.754,48 per l'abbattimento delle liste d'attesa per l'inserimento in RSA;
- O aumento della spesa di €. 142.309,00 a titolo di costi per l'inserimento di minori in struttura;
- O aumento di €. 124.555,00 per l'inserimento di persone disabili in strutture residenziali e semi residenziali;
- O aumento di €. 22.825,00 per l'erogazione di contributi per i pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare;
- O aumento di €. 14.909,00 per i trasporti ai Centri Socio Riabilitativi;
- O inserimento della spesa di €. 331.538,51 per le gravissime disabilità, €. 25.743,63 per progetto "Adattamento domestico autonomia personale", €. 634.957,94 "Progetto SPRAR ed €. 485.665,56 "Fondo Sociale Europeo – Disabili" finanziati con contributi regionali come indicato in premessa;
- O l'inserimento dei maggior costi per l'inserimento del servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per persone disabili per €. 23.118,00;
- O inserimento del Fondo Svalutazione Crediti per €. 40.000,00 a copertura di eventuali minori incassi a fronte delle rette dovute per gli ospiti nelle Rsa o nei CD;

le principali variazioni in diminuzione sono:

- O riduzione della spesa infermieristica domiciliare €. 65.000,00;
- O riduzione della spesa per il servizio di assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente e per minori e famiglie pari ad €. 23.000,00.

Tuttavia si ritiene opportuno per maggiore chiarezza evidenziare i conti economici separati dell'attività sanitaria, del fondo della non autosufficienza e dell'Alta integrazione e del sociale alla data del 30.06.2016 considerando che, sia per i pagamenti che per la competenza, la ripartizione dei costi sui conti economici appartenenti a diverse attività (es. sanitaria e dell'Alta integrazione) sono imputati proporzionalmente alle rispettive quote percentuali.

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	cassa	competenza
1)	Contributi in c/esercizio	908.934,80	2.465.457,81
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	908.934,80	2.465.457,81
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	1.196.829,19	2.555.657,36
	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	1.196.829,19	2.555.657,36
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 287.894,39 -	90.199,55
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)	- 287.894,39 -	90.199,55

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito, per quanto concerne gli incassi ed i pagamenti, dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 30.06.2016 e, dai pagamenti effettuati con riferimento ai budgets corrispondenti alla medesima data.

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	cassa	competenza
1)	Contributi in c/esercizio	923.384,25	715.000,00
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	923.384,25	715.000,00
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	352.630,80	677.340,52
	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	352.630,80	677.340,52
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	570.753,45	37.659,48
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)	570.753,45	37.659,48

Nel formulare la presente tabella si è utilizzato per la cassa la quota di fondo per la non autosufficienza 2016 erogato alla data del 30.06.2016 dalla Regione Toscana pari ad €. 923.384,25 (delibera 366/2016) corrispondente al 60% del contributo totale dell'anno. L'importo utilizzato per la competenza corrisponde invece al 50% di quello previsto per la formazione del bilancio preventivo economico dalla SdS Valdinievole (€. 1.430.000,00).

3) Conto Economico dell'attività sociale

		cassa	competenza
A)	Valore della Produzione		
1)	Contributi in c/esercizio	1.657.673,24	3.148.608,39
2)	Proventi e ricavi e diversi	-	6.500,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	24.073,65	204.112,91
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	1.322,57	390.250,00
5)	Costi capitalizzati	-	-
	Totale Valore della Produzione	1.683.069,46	3.749.471,30
B)	Costi della Produzione	-	
	Acquisto di beni		
A)	Acquisto di beni sanitari	28,43	28,43
B)	Acquisto di beni non sanitari	467,72	1.661,09
	Acquisto di prestazioni e servizi		
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	-	245.707,19
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	2.259.041,23	3.006.247,77
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	7.458,99	90.720,26
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	800,00	57.529,21
3)	Manutenzioni e riparazioni	2.374,37	16.664,23
4)	Godimento di beni di terzi	-	512,40
5)	Personale di ruolo sanitario		
6)	Personale di ruolo professionale	221.947,10	231.327,61
7)	Personale di ruolo tecnico		
8)	Personale di ruolo amministrativo	-	
9)	Oneri diversi di gestione	9.753,49	18.429,46
10)	Ammortamento	-	20.277,50
	Totale Costi della Produzione	2.501.871,33	3.689.105,15
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 818.801,87	60.366,15
C)	Proventi ed oneri finanziari	2.223,23	1.150,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	2.223,23	1.150,00
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
E)	Proventi ed oneri straordinari	405,60	12.259,06
	Totale proventi ed oneri straordinari	405,60	12.259,06
	Risultato prima delle imposte	- 816.173,04	73.775,21
	Imposte e tasse	14.306,22	21.235,14
	Utile (o perdita dell'esercizio)	- 830.479,26	52.540,07