



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

**DELIBERAZIONE DELLA ASSEMBLEA DEI SOCI
N. 03 DEL 25 GENNAIO 2016**

Oggetto: Bilancio preventivo economico anno 2016, pluriennale 2016 – 2018 e Piano Programma 2016. Approvazione.

- Parere favorevole di tecnica del presente atto ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D. Lgs. 267/2000
Il Direttore
Dott. Claudio Bartolini
.....
Firmato in originale
- Parere favorevole di regolarità contabile del presente atto ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D. Lgs n.267/2000.
Il Responsabile Funzionale Area Tecnica Amministrativa
Dott. Giovanni Natali
.....
Firmato in originale

L'anno **DUEMILASEDICI** e questo giorno **VENTICINQUE** del mese di **GENNAIO** alle ore **NOVE** nella sala conferenze della SdS si è riunita l'Assemblea dei Soci della Società della Salute convocata nelle forme previste dallo Statuto.

In riferimento al suddetto oggetto, sono rispettivamente presenti ed assenti i signori:

COMPONENTI		PRESENTI	ASSENTI
TADDEI ANDREA	SINDACO DEL COMUNE DI BUGGIANO	XX	
BORGIOLI MARCO	SINDACO DEL COMUNE DI CHIESINA UZZANESE	XX	
AMIDEI LISA	VICE SINDACO DEL COMUNE DI LARCIANO	XX	
TORRIGIANI ALESSIO	SINDACO DEL COMUNE DI LAMPORECCHIO		XX
NICCOLI MARZIA	SINDACO DEL COMUNE DI MASSA E COZZILE		XX
VANNI RINALDO	SINDACO DEL COMUNE DI MONSUMMANO TERME	XX	
BELLANDI GIUSEPPE	SINDACO DEL COMUNE DI MONTECATINI TERME	XX	
GIURLANI ORESTE	SINDACO DEL COMUNE DI PESCIA		XX
DIOLAIUTI GILDA	SINDACO DEL COMUNE DI PIEVE A NIEVOLE	XX	
GALLIGANI PIER LUIGI	SINDACO DEL COMUNE DI PONTE BUGGIANESE	XX	
CORDIO DINO	ASSESSORE DEL COMUNE DI UZZANO	XX	
GHERARDESCHI CHIARA	DIRETTORE STAFF DIREZIONE AZIENDALE	XX	

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

E' presente il Presidente della Consulta del Terzo Settore, Rag. Arnaldo Pieri.

Presiede la seduta **Pier Luigi Galligani**, nella sua qualità di **Presidente**.

Assiste il **Direttore della SdS Dott. Claudio Bartolini** incaricato della redazione del presente verbale, ai sensi dell'art. 5, punto 5.2.4. lettera c), della convenzione consortile della SdS;

Accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti all'esame dell'argomento indicato in oggetto.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Considerato che in data 14.01.2010 con atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 i Comuni di Buggiano, Chiesina Uzzanese, Lamporecchio, Larciano, Massa e Cozzile, Monsummano Terme, Montecatini Terme, Pieve a Nievole, Pescia, Ponte Buggianese, Uzzano e l'Azienda USL 3 di Pistoia hanno sottoscritto gli atti costitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo Consorzio Società della Salute della Valdinievole;

Richiamata la delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 11 del 20.07.2015 con la quale il Sindaco del Comune di Ponte Buggianese, Pier Luigi Galligani, viene eletto Presidente della Società della Salute della Valdinievole;

Visto il decreto del Vice Presidente della Società della Salute della Valdinievole n. 1 del 13/04/2015, con il quale il Dott. Claudio Bartolini è stato nominato Direttore del Consorzio Società della Salute della Valdinievole;

Richiamato il decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 106 del 01.07.2015 con il quale viene nominato il Dott. Paolo Morello Marchese quale Commissario delle Aziende Unità Sanitarie Locali afferenti l'Area Vasta Centro, con decorrenza nomina dal 01 luglio 2015 e con durata limitata incarico alla data del 31 dicembre 2015;

Richiamata la Legge Regionale Toscana n.84 del 28.12.2015, recante il "Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla LR 40/2005", che ha abrogato la Legge Regionale Toscana n. 28 del 16.03.2015, recante "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale";

Atteso altresì che l'art. 87 della L.R. 84 del 28.12.2015, prevede che "A decorrere dall'avvio delle nuove aziende sanitarie, i commissari delle aziende USL, di cui all'articolo 13 della l.r. n.28/2015, abrogata con la presente legge, assumono le funzioni di direttori generali delle costituite aziende per il tempo necessario all'espletamento delle attività di nomina previste dalla legge e, comunque, non oltre il 29 febbraio 2016";

Preso atto della nota prot.n. 0001069 del 12.01.2016 con la quale il Dott. Paolo Morello Marchese, Direttore Generale della Azienda USL Toscana Centro (L.R.T. n.84 del 28.12.2015) delega la Dott.ssa Chiara Gherardeschi a rappresentarlo nella Assemblea dei Soci e nella Giunta Esecutiva della Società della Salute della Valdinievole, dichiarando fin da adesso che ogni sua decisione è dallo stesso avallata e, precisando, che la presente delega è comunque relativa all'espletamento dell'attività ordinaria della Società della Salute Valdinievole;

Visto l'art. 71 bis L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) il quale prevede che la Società della Salute eserciti 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'articolo 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale”* e *“organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale”*;

Considerato che la SdS con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 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” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;

Visto l'art. 8 dello Statuto “Funzionamento” (Titolo II Ordinamento, Capo II l'Assemblea dei soci) dello Statuto Consortile;

Visto l'art. 25 dello Statuto della Società della Salute della Valdinievole approvato con deliberazione della Giunta n. 16 del 23.11.2009 rubricato “Bilancio Pluriennale e annuale”;

Visto l'art. 20 co. 4 lett. d) dello Statuto della Società della Salute della Valdinievole approvato con deliberazione della Giunta n. 16 del 23.11.2009 in cui si richiede l'adozione, oltre al regolamento di organizzazione del Regolamento di Contabilità”;

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 29 del 10.12.2010 avente per oggetto: “Approvazione regolamento di contabilità della SdS Valdinievole” ed in particolare gli artt. 2, 3, 4 e 5 del Capo II – Programmazione e bilancio d'esercizio;

Preso atto che l'art. 2 “Documenti obbligatori” del suddetto Regolamento stabilisce che sono documenti obbligatori per la programmazione dell'attività della SdS Valdinievole tra gli altri, la relazione sul programma di attività, il bilancio preventivo economico annuale e pluriennale;

Considerato che tali documenti in conformità a quanto richiesto dal co. 1 dell'art. 2 del Regolamento di Contabilità devono essere predisposti dal Direttore della Società della Salute in conformità alla normativa del Codice Civile, ai Principi Contabili e, sulla base di quanto disposto dalla Regione Toscana in particolare con la delibera di G.R. n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;

Vista la delibera di G.R.T. n. 243 dell'11.04.2011, avente ad oggetto: “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica della DGRT n. 1265 del 28.12.2009” che dispone, al punto 2.5 dell'allegato A che le Società della Salute predispongono il bilancio preventivo entro il 31 dicembre di ogni anno;

Considerato che il Bilancio Economico preventivo 2016 e Pluriennale 2016 – 2018 è redatto in conformità al Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2016 – 2018 approvato con la delibera della Giunta Esecutiva n. 4 del 25.01.2016;

Visto il provvedimento del Direttore della Società della Salute n. 61 del 30.12.2015 avente per oggetto: “Proposta all'Assemblea della Società della Salute della Valdinievole dello schema di bilancio preventivo economico 2016 e pluriennale 2016 – 2018”;

Visto l'art. 8 punto 1) della Convenzione consortile approvata con Delibera di Giunta n. 16/2009 che prevede la determinazione annuale della quota di finanziamento di ciascun comune da parte dell'Assemblea dei Soci, con riferimento agli abitanti calcolati al 31/12 dei due anni precedenti;

Vista la 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";

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci adottata in data odierna avente per oggetto: "Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all'art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell'Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia per l'anno 2016";

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci adottata in data odierna avente per oggetto: "Piano triennale delle Opere Pubbliche 2016/2018 ed elenco annuale 2016. Adozione";

Vista la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 15 del 18.12.2014 avente per oggetto: "Prosecuzione delle funzioni di cui all'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 e smi";

Visto l'art. 3 – Piano Programma – secondo cui il programma di attività così come previsto dall'art. 71 novies comma 5 lett. c) della L.R. 40/2005 e smi dovrà riportare tra l'altro quanto di seguito indicato:

- caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare;
- identificazione delle priorità d'intervento anche mediante la proposizione di specifici progetti;
- indicazione delle modalità d'intervento indicando eventualmente il necessario coordinamento con gli Enti del Territorio;
- programmazione del fabbisogno delle risorse umane e modalità di reperimento delle stesse;
- indicatori e parametri per la verifica;

Considerato che tali elementi devono essere riportati all'interno del bilancio pluriennale di previsione e del bilancio economico annuale preventivo attraverso la suddivisione in budget con l'identificazione dei risultati attesi a livello di singolo centro di costo in cui è suddivisa la struttura della SdS Valdinievole prendendo atto che tale suddivisione sarà oggetto di approvazione attraverso uno specifico provvedimento;

Rilevato che i metodi di rilevazione e controllo sono definiti all'interno del "Regolamento di Programmazione e Controllo della SdS Valdinievole" approvato con delibera assembleare n. 30 del 10.12.2010 al cui interno sono definite e disciplinate le modalità di controllo dei "Programmi Operativi Annuali" (P.O.A.);

Preso atto che con delibera Assembleare n. 8 del 27.01.2014 si è provveduto alla conferma dell'organo di Revisione dei Conti della Società della Salute della Valdinievole per il triennio 2014 – 2016;

Visto l'art. 71 sexies - Assemblea dei soci della L.R. 40/2005 e s.m.i;

Visto l'art. 5 della Convenzione consortile "Organi Consortili e Statuto";

Visto l'art. 8 "Funzionamento" (Titolo II Ordinamento, Capo II l'Assemblea dei soci) commi 1-3, dello Statuto Consortile, inerenti le modalità ed il quorum necessari per la validità delle deliberazioni dell'Assemblea;

Visto il parere favorevole di regolarità tecnica reso dal Direttore della SdS Valdinievole ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 comma 1 del D. Lgs. 267/2000;

Visto altresì il parere favorevole di regolarità contabile reso dal Responsabile dell'A.F. Tecnico Amministrativa ai sensi e per gli effetti dell'art.49 comma 1 del D. Lgs. 267/2000;

Con votazione unanime dei presenti resa in forma palese;

Preso atto che la presente seduta è stata registrata e che la documentazione relativa è conservata agli atti di questa SdS;

Ciò premesso e considerato

DELIBERA

1. di approvare le premesse del presente atto;
2. di approvare il Bilancio Economico Annuale 2016 così come stabilito dal Capo II - Programmazione e bilancio d'esercizio – del Regolamento di Contabilità della Società della Salute della Valdinievole proposto dal Direttore della Società della Salute con provvedimento n. 61 del 30.12.2015, corredato dalla nota illustrativa come risulta dallo schema di cui all'allegato "A";
3. di approvare il Bilancio di Previsione Pluriennale 2016 – 2018 secondo lo schema di cui all'allegato "B" per la successiva approvazione da parte dell'Assemblea proposto dal Direttore della Società della Salute con provvedimento n. 61 del 30.12.2015;
4. di approvare il Piano Programma per l'anno 2016 così come previsto dall'art. 71 novies co. 5 lett. c) della L.R. 40/2005 redatto in conformità all'art. 3 del Regolamento di Contabilità approvato dalla Sds Valdinievole (all. "C");
5. di prendere atto della Relazione del Collegio Sindacale che esprime parere favorevole al bilancio di previsione 2015, pluriennale 2016 – 2018 ed il Piano Programma 2016 per quanto di competenza (all. "D");
6. di dare atto che gli allegati "A", "B", "C" e "D" sono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
7. di trasmettere il presente provvedimento agli Enti che compongono il Consorzio;
8. di trasmettere, inoltre, il presente provvedimento al Presidente del Comitato di Partecipazione e al Presidente della Consulta del Terzo Settore, nonché agli eventuali interessati;
9. di trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale;
10. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato per 15 giorni consecutivi sul sito del Consorzio ai sensi dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69;

11. di dichiarare, vista l'urgenza di provvedere per quanto esplicitato in narrativa, a seguito di votazione separata, dall'esito **UNANIME, l'immediata eseguibilità** dell'atto ai sensi dell'art. 4 comma 2, dello Statuto della SdS Valdinievole.



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2016
E
PLURIENNALE 2016 - 2018**

A) Valore della Produzione		2016	Diff. 2015
1)	Contributi in c/esercizio	12.383.377,11	- 560.418,89
	da Regione Toscana	2.931.491,89	86.082,89
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	4.930.915,62	- 462.930,38
	da Comuni	4.426.283,00	-
	da altri	94.686,60	- 183.571,40
2)	Proventi e ricavi diversi	13.000,00	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	472.225,83	13.452,83
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	799.692,29	- 341.852,71
5)	Costi capitalizzati		
	Totale valore della produzione (A)	13.668.295,23	- 888.818,77
B) Costi della Produzione			
1)	Acquisto di beni	38.250,00	1.200,00
	A) Acquisto di beni sanitari	3.200,00	- 300,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.050,00	1.500,00
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	12.576.391,08	- 974.996,92
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	491.414,36	- 89.456,64
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	11.873.036,20	- 856.094,80
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	181.940,52	- 59.445,48
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	30.000,00	30.000,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	63.500,00	14.500,00
4)	Godimento di beni di terzi	41.939,77	- 15.960,23
5)	Personale di ruolo sanitario	-	
6)	Personale di ruolo professionale	646.704,45	102.267,45
7)	Personale di ruolo tecnico	-	
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	219.747,00	- 20.439,00
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	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 migliorie su beni di terzi		
11)	Ammortamento dei fabbricati	-	-
	11.A) Ammortamento fabb.ti non strumentali (dis	-	-
	11.B) Ammortamento fabb.ti 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)	13.627.087,30	- 893.428,70
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	41.207,93	4.609,93

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		41.207,93	4.609,23
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	9.800,00	-	5.900,00
2) Altri proventi			
3) Interessi passivi			
4) Altri oneri			
Totale proventi e oneri finanziari ©		9.800,00	- 5.900,00
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)		51.007,93	1.290,07
Imposte e tasse			
1-Irap		51.007,93	1.290,07
2-Ires			
3-Accantonamenti a fondo imposte			
totale imposte dell'esercizio		51.007,93	1.290,07
Risultato d'esercizio		-	

Dettaglio conti

Valore della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	2.931.491,89
0601 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	4.930.905,62
0601 122210	Comuni	4.426.283,00
0601 122220	Altri	94.686,60
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	472.225,83
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	799.692,29
	Totale	13.668.285,23

Costi della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0602 111120	Acquisto di farmaci	2.000,00
0602 111711	Acquisto materiale sanitario	1.200,00
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	12.050,00
0602 161010	Rimborso personale professionale comandato da Asl	386.311,99
0602 161020	Rimborso personale professionale comandato da Comuni	105.102,37
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.552.000,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	555.380,52
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	320.500,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	70.000,00
0602 173610	Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	8.000,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	217.300,00
0602 173635	Contributi a favore di anziani	768.000,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	268.000,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	562.865,68
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	610.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	2.500,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	565.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	2.927.990,00
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.445.500,00
0602 182410	Serv.zi sanitari e socio sanitari da pubblico	500,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	115.264,88
0602 182421	Personale amministrativo comandato dai Comuni	36.638,92
0602 182424	Personale amministrativo comandato da altri Enti Pubblici	29.536,72
0602 182310	Consulenze non sanitario da privato	25.000,00
0602 191012	Servizi non sanitari da privati	5.000,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	16.000,00
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	29.500,00
0602 202300	Manutenzioni attrezzature servizi sociali	1.500,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	4.500,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	12.000,00
0602 251300	Fitti immobiliari	13.439,77
0602 252300	Canoni di noleggio	28.500,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	287.352,00
0602 352120	Competenze accessorie	600,00
0602 352130	Produttività ed incentivazione	34.781,59
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	97.164,34
0602 451110	Stipendi ed altre indennità	107.737,77
0602 451120	Competenze accessorie	1.550,47
0602 451130	Retribuzione di posizione e di risultato	31.000,00
0602 451140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	40.941,04
0602 452110	Stipendi ed altre indennità	24.200,00
0602 452130	Retribuzione di posizione e di risultato	12.700,00
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	8.677,24
0602 511140	Imposta di registro	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00
0602 531180	Ex tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	12.000,00
0602 531130	Indennità e rimborso per il Collegio Sindacale	24.361,00
	totale a riportare	13.410.782,30

	totale a riportare	13.410.782,30
0602 532110	Oneri legali	15.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	160.750,00
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.000,00
	Ammortamento altri mobilio	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	totale generale	13.627.087,30

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2016

Il bilancio di previsione 2016 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 2016 coincide con il sesto 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. Questo processo ha trovato il suo completamento nella proposta di legge della Giunta della Regione Toscana nr. 6 del 16.11.2015 concernente le modifiche alla Legge Regionale 24.02.2015 n. 40 ed alla Legge Regionale 04.02.2008, n. 3 che vede attribuite alla SdS Valdinievole nuove e diverse funzioni. Il 2016 sarà un anno di transizione per il sistema sanitario regionale in quanto andrà a regime la riforma posta in essere dalla LRT 28/2015 con l'accorpamento delle attuali ASL nelle tre ASL di Area Vasta, ma che vedrà anche lo svilupparsi di quelle nuove norme che il Consiglio Regionale andrà a deliberare al riguardo. La certezza sulla quale si può comunque fare leva è però la volontà espressa dalla Regione Toscana di potenziare il territorio e quindi anche le strutture ad esso correlate come la Società della Salute.

La Giunta Esecutiva dapprima, (delibera della Giunta Esecutiva n. 37 del 21.12.2015 avente per oggetto: "Approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2016: 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 2016 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 consolidamento, per il 2016, della spesa per

l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale. Dunque, sia per quanto riguarda la parte sociale che la parte sanitaria si conferma per il 2016 l'importo complessivo dovuto dai Comuni e dall'Azienda sanitaria USL3 (Azienda Sanitaria USL Toscana Centro a partire dall'01.01.2016), che consente di mantenere pressoché inalterati i livelli di assistenza sociale offerti. La riduzione sul versante sanitario è legata esclusivamente ad un minor trasferimento conseguente all'affidamento in concessione di strutture residenziali (RSA) avvenute nel corso del 2015 con conseguenti effetti sul 2016.

- 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 Valdiniievole 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 legge regionale del Consiglio della Regione Toscana n. 28 del 16.03.2015 avente per oggetto: "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale" che prevede l'accorpamento delle attuali dodici aziende in tre aziende USL ed il rafforzamento del ruolo dell'area vasta quale sede di attuazione della programmazione strategica regionale;
- che la proposta di legge della Giunta della Regione Toscana n. 6 del 16.11.2015 concernente le modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del Servizio Sanitario Regionale) ed alla legge regionale 4 febbraio 2008, n. 3 con cui si vuole portare a compimento il processo di riordino del sistema sanitario regionale intrapreso con la legge regionale 28/2015;
- che Estav Centro (ora Estar) con provvedimento n. 623 del 29.12.2014 ha affidato in concessione residenze sanitarie assistite a diverse società, e, in particolare, la Rsa Minghetti alla Cooperativa Sociale Arnera di Pontedera mentre la RSA Stella è in corso l'affidamento della concessione.

Sotto l'aspetto prettamente economico si evidenzia come la stazionarietà 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 32,38% (Comuni) ed il 36,08% (Azienda) rispetto alle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione. Le variazioni delle quote consortili nel triennio 2013/2016 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12 di ciascun anno mentre per le quote sanitarie si è rilevato una contrazione nel 9,39 rispetto al 2015.

Tuttavia la determinazione delle quote 2016 deve necessariamente tener conto di:

- aumento dei contributi economici;
- possibile aumento dei costi per aggiudicazione di alcuni importanti servizi da affidare mediante gara;

Da rilevare invece il mantenimento anche per il 2016 del Fondo Nazionale Politiche Sociali.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2016, 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 2016 il finanziamento di cui al PIRS è nettamente inferiore all'ammontare delle risorse trasferite a titolo di fondo per la non autosufficienza.

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:

- introduzione della compartecipazione a carico dell'utente per i servizi di assistenza domiciliare;
- definizione delle priorità per l'accesso all'assistenza infermieristica domiciliare;
- mantenimento dei costi sanitari e sociali per i ricoveri in RSA;

Il bilancio 2016 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. 37 della Giunta Esecutiva del 21.12.2015 "Approvazione linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico di previsione SdS – Anno 2016"

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 s.m.i. 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 €. 13.668.295,23.

Riguardo al personale, la SdS Valdinievole aveva una dotazione organica al 31.12.2015 di nr. 12 unità (11 assistenti sociali ed 1 collaboratore professionale amministrativo), nel bilancio preventivo economico 2016 la dotazione è determinata in nr. 13 unità, rimanendo l'altro personale funzionalmente assegnato alla SdS o comandato dai Comuni. Questa situazione costituisce di fatto un limite che impedisce la definizione di un chiaro assetto organizzativo della SdS Valdinievole. Ad oggi deve essere ancora definita la parte relativa al sistema premiante dovendo peraltro nominare l'Organo Indipendente di Valutazione (Oiv).

Si ritiene così opportuno riepilogare il dettaglio dell'imputazione dei costi così come emergono anche dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 21.10.2010 "Criteri di ripartizione costi Sds":

	Asl (%)	Comuni (%)
Struttura Tecnico Organizzativa-Amministrativa	50	50
Struttura tecnico professionale Servizi Sociali	40	60
Direttore	66,6	33,3

La traduzione di questa tabella in valori numerici comporta da parte di questo Ente l'esborso a favore dell'Azienda Sanitaria della somma di €. 93.351,04 (nel preventivo 2015 la somma da corrispondere era di €. 134.793,00 e nel 2014 di €. 188.855,24) quale differenza tra l'importo di €. 501.576,87¹ da corrispondere all'Azienda per il personale assegnato ed €. 408.225,83 da avere per le quote percentuali a carico dell'Azienda.

¹ Si precisa al riguardo che il costo complessivo del personale assegnato funzionalmente alla SdS Valdinievole dall'Azienda Sanitaria ammonta ad €. 839.716,11 (nel 2015 tale importo era di circa €. 988.039,96).

	a rimborso dall'Asl3	a carico dei Comuni	da rimborsare all'Asl3	totale 2016	totale 2015
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	42.040,95	63.061,42		105.102,37	166.721,32
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			386.311,99	386.311,99	414.149,61
Pers.le amm.vo comandato dalla Provincia					31.626,46
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico	14.768,36	14.768,36		29.536,72	-
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	18.319,46	18.319,46		36.638,92	74.466,58
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			115.264,88	115.264,88	134.793,14
Pers.le prof.le dipendente Sds	309.173,05	337.531,40		646.704,45	545.826,24
Irap	23.924,01	27.083,92	-	51.007,93	52.298,10
	408.225,83	460.764,56	501.576,87	1.370.567,26	1.419.881,45

Si rileva una riduzione del costo del personale, come emerge dalla lettura dei bilanci preventivi approvati, essendo la spesa passata da €. 1.480.259,40 nel 2014 ad €. 1.419.881,45 nel 2015 ad €. 1.370.567,26 nel 2016. Tale riduzione è legata oltre che ad alcuni pensionamenti, anche alla conclusione, di alcuni comandi e di alcune assegnazioni funzionali rispettivamente dei Comuni e dell'Azienda Sanitaria con il termine del 31.12.2015. Mentre si rileva, per il 2016, un aumento della spesa di personale dipendente della SdS per la previsione d'assunzione di nr. 1 assistente sociale a cui si deve aggiungere la previsione del trasferimento da parte dell'Azienda Sanitaria di nr. 1 assistente sociale.

Tuttavia la spesa complessiva per il personale che la SdS Valdinievole sostiene come se tutto il personale comandato o assegnato fosse dipendente ammonterebbe ad €. 1.778.793,09.

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.

1) Criteri di valutazione.

Ricavi e costi.

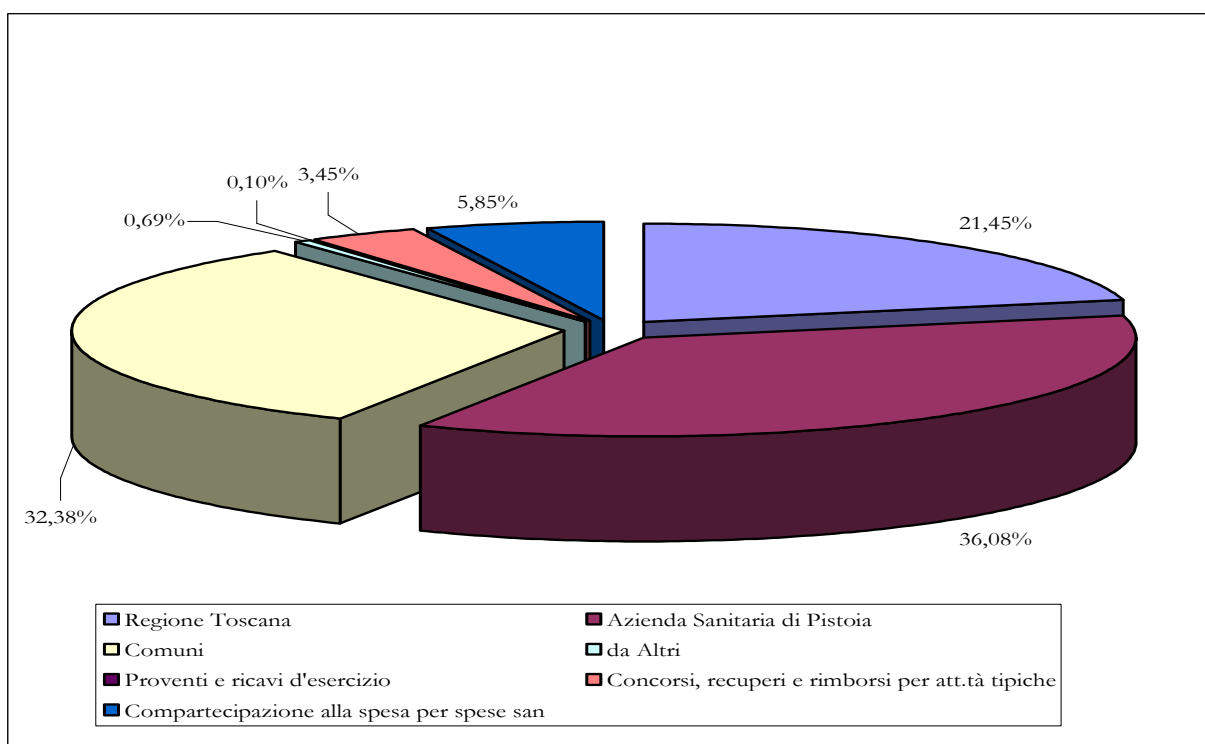
I costi ed i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica e pertanto secondo principi di prudenza e competenza.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO Conto economico

A- Valore della Produzione.

Il valore della produzione dell'esercizio 2016, pari ad €. 13.668.295,23 è così composto:

Provenienza	contr. riportati 15	in conto 2016	totale	%
Regione Toscana	638.252,32	2.293.239,57	2.931.491,89	21,45
Azienda Sanitaria di Pistoia		4.930.915,62	4.930.915,62	36,08
Comuni		4.426.283,00	4.426.283,00	32,38
da Altri	94.686,60		94.686,60	0,69
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00	0,10
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		472.225,83	472.225,83	3,45
Compartecipazione alla spesa per spese san		799.692,29	799.692,29	5,85
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	732.938,92	12.935.356,31	13.668.295,23	100,00



Provenienza	totale 2014	totale 2015	totale 2016	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	15/16
Regione Toscana	3.034.414,00	2.845.409,00	2.931.491,89	86.082,89	2,94
Azienda Sanitaria di Pistoia	5.225.945,00	5.393.846,00	4.930.915,62	- 462.930,38	- 9,39
Comuni	4.426.283,00	4.426.283,00	4.426.283,00	-	-
da Altri	-	278.258,00	94.686,60	- 183.571,40	- 193,87
Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00	13.000,00	13.000,00	-	-
Concorsi, rec., rimborsi att.tà tipiche	455.290,00	458.773,00	472.225,83	13.452,83	2,85
Comp.ne alla spesa per spese san.	1.101.000,00	1.141.545,00	799.692,29	- 341.852,71	- 42,75
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	14.255.932,00	14.557.114,00	13.668.295,23	- 888.818,77	- 6,50

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 2016 sono stati previsti i seguenti contributi regionali:

- FRAS + FNPS 2016 stimato in €. 500.000,00 con una riduzione del 30,94% rispetto all'importo riconosciuto nell'anno precedente che è stato pari ad €. 724.105,86 (D.G.R.T. n. 1024 del 26.10.2015),
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.430.000,00, inferiore del 14,98% al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2015 con la D.G.R.T. n. 323 del 23.03.2015 per €. 1.536.708,88 a cui deve essere aggiunto l'importo di €. 107.544,03 riconosciuto per le persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni per un totale di €. 1.644.252,91;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2016 per €. 363.239,57 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.

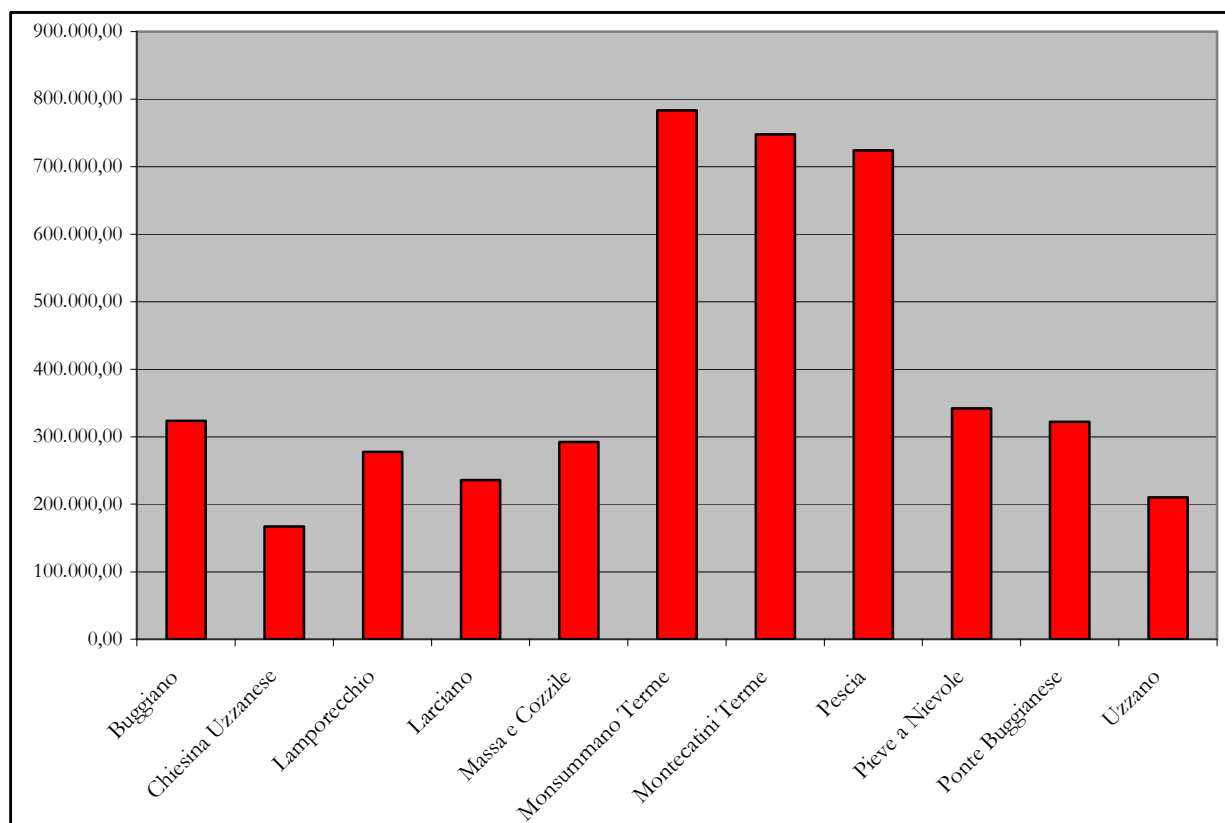
Azienda sanitaria di Pistoia

- la somma 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. Il valore riconosciuto alla SdS per il 2016 subisce una riduzione rispetto all'importo del 2015, pari ad €. 5.393.846,00, della quota sociale a carico dell'ospite incassata nel 2014 di €. 328.632,60 che sarà corrisposta direttamente dall'ospite alla struttura, e della quota 2014 di compartecipazione a carico della SdS pari ad €. 134.297,78 che sarà invece corrisposta all'aggiudicatario della gara indetta da Estar. 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.

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2016 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 2015 il conferimento complessivo dovuto dai Comuni. Considerato che la popolazione residente al 31.12.14 così come pubblicato dalla Provincia di Pistoia è pari a 120.626 abitanti e, dato atto che allo stato attuale la variazione Istat dei prezzi da ottobre 2014 ad ottobre 2015 – ultimo dato disponibile – è pari a zero, la quota capitaria 2016 ammonta ad €. 36,69 ad abitante. Il prodotto della quota capitaria per il numero degli abitanti nel Comune determina quanto dovrà essere corrisposto per tale anno come evidenziato nella successiva tabella.

	Popolazione	Quota 2016
Buggiano	8819	323.608,00
Chiesina Uzzanese	4556	167.179,00
Lamporecchio	7553	277.152,00
Larciano	6416	235.430,00
Massa e Cozzile	7974	292.600,00
Monsummano Terme	21357	783.679,00
Montecatini Terme	20388	748.123,00
Pescia	19740	724.345,00
Pieve a Nievole	9318	341.917,00
Ponte Buggianese	8785	322.359,00
Uzzano	5720	209.891,00
	120626	4.426.283,00



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 €. 408.225,83. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza, per €. 40.000,00 è costituita dal

recupero di somme legate a servizi mensa per utenti dei centri socio riabilitativi e per €. 24.000,00 dal rimborso del Comune di Pistoia.

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) da parte della SdS, avvenuta con la determina n. 162 del 28.06.12, determinerà anche per l'anno 2016 l'introito delle rette di parte sociale per €. 113.000,00 con un conseguente minor trasferimento all'Azienda dell'integrazione della quota sociale per gli ospiti (34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano) che non corrispondono l'intera retta di parte sociale stimata in €. 97.484,00. Resta inteso che, il passaggio di tutte le attività che fino al 31.12.2010 erano svolte dall'Azienda Sanitaria e la cui titolarità è ora attribuita alla SdS Valdinievole, determina l'incasso delle rette corrisposte dagli ospiti per €. 799.692,29 da trasferire in seguito all'Azienda al netto degli incassi dei due Centri Diurni. Tale valore, rispetto al 2015, è decurtato anche dell'importo delle rette riguardanti l'RSA Minghetti pari ad €. 328.632,60, per effetto dell'aggiudicazione della gara indetta da Estav (ora Estar), per conto dell'Azienda Sanitaria, per la gestione delle RSA con i loro moduli (provvedimento 623/2014). Al momento dell'acquisizione dei dati definitivi 2015 e/o dell'aggiudicazione definitiva anche della RSA Stella dovranno essere apportate ulteriori rettifiche a tali importi.

2) contributi della Regione Toscana non utilizzati nel 2015 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Pirs 2015 per €. 224.105,86 (**D.G.R.T. n. 1024 del 26.10.2015**);
- Progetto Regionale Vita Indipendente per €. 23.800,11 (**D.G.R.T. n. 1152 del 09.12.2014 e D.G.R.T. n. 459 del 07.04.2015**);
- Fondo non autosufficienza 2015 di €. 214.252,91 (**D.G.R.T. n. 323 del 23.03.2015**);
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2014 (**D.G.R.T. n. 511 del 07.04.2015 e Decreto n. 3715 del 29.06.2015**) per €. 88.046,72;
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2015 (**D.G.R.T. n. 1316 del 29.12.2015** per €. 88.046,72;

3) contributi della Provincia di Pistoia non utilizzati nel 2015 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- spese per copertura rette per donne vittime della violenza per €. 13.500,00 (**Decreto Provincia n. 36 del 12.02.2015**);
- assistenza scolastica alunni disabili annualità 2015/2016 per €. 43.531,60 (**Delibera Consiglio Provinciale n. 67 del 22.12.2015 e determinazione n. 1442 del 31.12.2015**);

4) contributi del Ministero delle Politiche Sociali erogati ai Comuni di Pescia e Montecatini per conto della SdS e non utilizzati nel 2015 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Fondo Nazionale Minori Stranieri non accompagnati 2015 per €. 32.255,00 (Comune di Pescia) ed €. 5.400,00 (Comune di Montecatini Terme) (**già acquisiti nelle casse della SdS**);

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 13.627.087,30 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 2016:

Voce	2016	2015	Var. %
Acquisto di beni			
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	2.000,00	3.000,00	- 33,33
Acquisto di materiale sanitario	1.200,00	500,00	140,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	5.000,00	5.000,00	-
Acquisto di materiale informatico	6.500,00	5.000,00	30,00
Carburante automezzi	23.000,00	23.000,00	-
	38.250,00	37.050,00	3,24

Voce	2016	2015	Var. %
Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici			
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	386.311,99	414.150,00	- 6,72
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	105.102,37	166.721,00	- 36,96
	491.414,36	580.871,00	- 15,40

Voce	2016	2015	Diff.
Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati			
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	470.380,54	320.000,00	150.380,54
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 soc.	543.000,00	1.093.755,00	- 550.755,00
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	85.000,00	80.000,00	5.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	318.000,00	285.000,00	33.000,00
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	2.500,00	-
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	70.000,00	50.000,00	20.000,00
Accantonamenti per emergenze	-	275.000,00	- 275.000,00
Progetto Provo a vivere da solo	-	145.000,00	- 145.000,00
Progetto agricoltura sociale	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Progetto Con-tatto	80.000,00	5.000,00	75.000,00
Progetto interv.to integrato di contrasto 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	40.000,00	-
Progetto famiglia d'appoggio	4.500,00	13.750,00	- 9.250,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	1.000,00	300,00
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	-
Progetto Centro Accoglienza Notturna	6.000,00	85.000,00	- 79.000,00
Progetto Autonomia Giovani	40.500,00	37.000,00	3.500,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	18.000,00	17.550,00	450,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	250.000,00	250.000,00	-
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	84.000,00	70.000,00	14.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	21.000,00	21.000,00	-
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	25.000,00	23.000,00	2.000,00
Progetto Regionale vita indipendente	387.039,68	234.750,00	152.289,68
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.826,00	45.826,00	-
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00	500.000,00	50.000,00
Progetto inclusione sociale	60.000,00	60.000,00	-
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	3.500,00	-
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	200.000,00	191.000,00	9.000,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riab. e centro inter.	136.000,00	136.000,00	-
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	40.000,00	40.000,00	-
Trasporti CD Anziani	65.000,00	60.000,00	5.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	240.000,00	240.000,00	-
Servizio per la gest. dei centri socio-riab. e centro intermedio- q/soc.	509.000,00	509.000,00	-
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	642.000,00	642.000,00	-
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	800.000,00	820.000,00	- 20.000,00
Spese assistenza domiciliare alla persona autosufficiente	-	30.000,00	- 30.000,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	85.000,00	81.000,00	4.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	400.000,00	390.000,00	10.000,00
Servizio Progetto Paese di Oz	128.000,00	180.000,00	- 52.000,00
Progetto Vivere Insieme	197.000,00		197.000,00
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	2.500,00	-
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	8.000,00	47.000,00	- 39.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.552.000,00	970.000,00	582.000,00
Servizio per la gestione RSA Minghetti	-	1.045.000,00	- 1.045.000,00
Serv. di accoglienza persone che vivono in situazioni di marg. soc.	80.990,00		80.990,00
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	2.352.000,00	-
Ass. domiciliare infermieristica	565.000,00	580.000,00	- 15.000,00
totale	11.873.036,22	12.729.131,00	- 856.094,78

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2015:

Principali costi in diminuzione	2016	2015	diff.
Strutture res. a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte soc.	543.000,00	1.093.775,00	- 550.775,00
Accantamenti per emergenze	-	275.000,00	- 275.000,00
Progetto Provo a vivere da solo	-	145.000,00	- 145.000,00
Servizio per la gestione della RSA Minghetti	-	1.045.000,00	- 1.045.000,00

Principali costi in aumento	2016	2015	diff.
Rette di parte sociale inserimento anziani non auto in strutture resid.li	470.380,54	320.000,00	150.380,54
progetto Vivere Insieme	197.000,00	-	197.000,00
Progetto Regionale Vita Indipendente	387.039,68	234.750,00	152.289,68
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00	500.000,00	50.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.552.000,00	970.000,00	582.000,00

I costi in diminuzione – strutture resid.li a gestione diretta e servizio per la gestione della Rsa Minghetti – ed i costi in aumento – rette di parte sociale per gli inserimenti di anziani non auto e le quote sanitarie in strutture convenzionate – sono tra loro legati, in quanto l’aggiudicazione della gara ad opera di Estar della Rsa Minghetti, ha comportato il venir meno del contratto d’appalto e l’inizio della concessione. Pertanto l’importo di €. 1.045.000,00 è andato ad alimentare il budget delle quote sociali per quanto riguarda la quota di compartecipazione ed il budget delle quote sanitarie. Il venir meno degli incassi delle rette per tale struttura determina una riduzione del trasferimento all’Azienda dovuto per tale annualità per quanto riguarda proprio le suddette quote.

Per quanto attiene al Progetto Vita Indipendente la somma di €. 387.039,68 è determinata per effetto sia della delibera regionale n. n. 991 del 19.10.2015 che prenota sul 2016 la somma di €. 363.239,57 a cui si deve aggiungere quanto non speso nel 2015 a fronte dei contributi regionali: €. 23.800,11.

Voce	2016	2015	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	115.264,88	134.793,00	- 14,49
Personale amministrativo comandato dalla Provincia	-	31.626,00	- 100,00
Personale amministrativo comandato dall'ASP S. Domenico	29.536,72	-	100,00
Personale amministrativo comandato da Comuni	36.638,92	74.467,00	- 50,80
	181.940,52	241.386,00	- 24,63

Voce	2016	2015	Var. %
Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato			
Prestazioni professionali	25.000,00	-	100,00
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	5.000,00	-	100,00
	30.000,00	-	100,00

Le prestazioni professionali si riferiscono alle notule relative alle progettazioni inerenti la ristrutturazione dei fabbricati facenti parte dell’eredità Pizza mentre i servizi informatici per la fatturazione elettronica riguardano la gestione dei processi relativi nonché l’archiviazione dei relativi documenti contabili (fatture attive e passive).

Voce	2016	2015	Var. %
Manutenzioni e riparazione			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	16.000,00	19.000,00	- 15,79
Manutenzione ordinaria in appalto	-	-	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	4.500,00	4.500,00	-
Manutenzione automezzi sociale	1.500,00	1.500,00	-
Manutenzione beni di terzi	6.000,00	2.500,00	58,33
Manutenzione software	35.500,00	21.500,00	65,12
	63.500,00	49.000,00	29,59

La manutenzione software comprende oltre ai programmi di contabilità e personale, anche i programmi informatici per la gestione delle attività sociali incluso la rendicontazione e la trasmissione dei flussi alla Regione. Nel 2016 si procederà anche all'informatizzazione delle procedure inerenti la gestione degli atti e del protocollo.

La previsione 2016 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 29.06.2015 dall'Assemblea dei Soci. Tali importi sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia.

Voce	2016	2015	Var. %
Godimento di beni di terzi			
Affitto di immobili	13.439,77	30.000,00	- 55,20
Canoni di noleggio sociale	28.500,00	27.900,00	2,15
	41.939,77	57.900,00	- 27,57

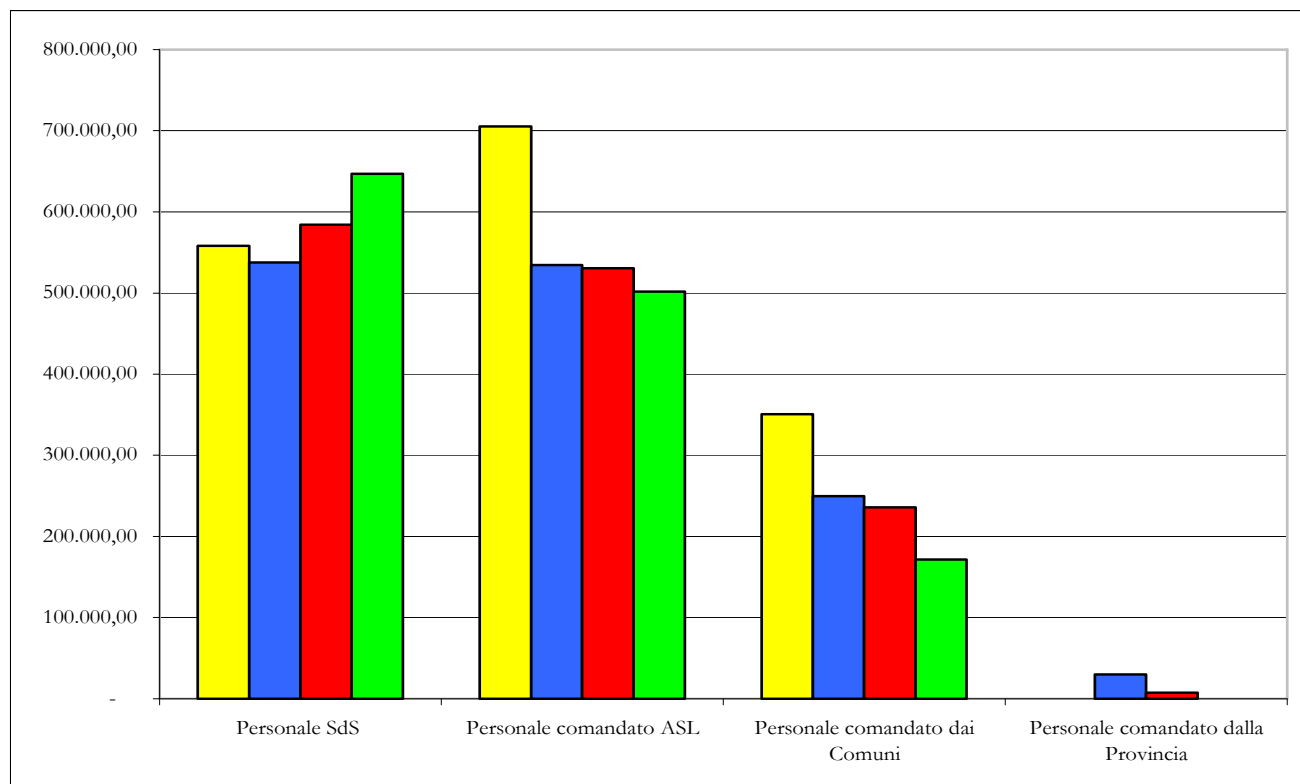
Per effetto di quanto disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i, come nell'anno precedente, la SdS Valdinievole non è tenuta alla corresponsione dell'affitto per l'immobile adibito a Centro per Minori "La Locomotiva". L'importo di €. 13.439,77 comprende la quota di affitto di spettanza alla SdS per gli immobili in uso alla stessa.

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 la dotazione organica considerata è di 13 unità di cui dodici con il profilo di assistente sociale ed una con il profilo di collaboratore amministrativo professionale. Il numero dei posti vacanti è 5 da coprire tre con il concorso pubblico e due con contratto a tempo determinato.

Voce	2016	2015	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	419.289,77	344.559,00	21,69
Contratti di lavoro interinale			-
Competenze accessorie	2.150,47	2.300,00	- 6,50
Incentivi di produttività	78.481,59	79.442,00	- 1,21
Oneri sociali a carico della SdS	146.782,62	118.136,00	24,25
	646.704,45	544.437,00	18,78

Si ritiene opportuno evidenziare, nella successiva tabella, l'ammontare della spesa del personale negli anni 2011 e nel triennio 2014 – 2016 considerato che i dati del 2011 e 2014 sono rilevati dal bilancio d'esercizio così come approvati dall'Assemblea dei Soci mentre i dati 2015 sono determinati aggiornando i dati preventivi con la spesa sostenuta fino a Novembre 2015 mentre la spesa prevista per il 2016 tiene conto della nuova dotazione organica come sopra specificata;

	2011	2014	2015	2016
Personale SdS	558.452,29	537.842,04	584.109,40	646.704,45
Personale comandato ASL	705.333,24	534.530,93	530.500,00	501.576,87
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	249.919,41	235.810,00	171.277,99
Personale comandato dalla Provincia		30.320,39	7.630,77	-
Irap	56.737,48	52.567,48	53.200,00	51.007,93
TOTALE	1.670.957,46	1.405.180,25	1.411.250,17	1.370.567,24
a detrarre				
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	414.515,60	417.393,61	408.225,83
	1.151.564,49	990.664,65	993.856,56	962.341,41



Dalla tabella emerge, rispetto al 2015, un aumento della spesa di personale della SdS (+10,71%) e, contestualmente una diminuzione della spese per il rimborso del personale comandato dai Comuni ed assegnato dall'Azienda Sanitaria dando atto comunque come già rilevato nel corso della presente relazione che la spesa complessiva di personale è passata da €. 993.856,56 ad €. 962.341,41 al netto dei rimborsi.

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 219.747,00 (-8,51 rispetto al 2015) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Oneri di gestione	2016	2015	Var. %
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.300,00	0,25
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	- 100,00
Spese di rappresentanza	2.500,00	2.500,00	-
Costi per servizio di tesoreria	600,00	600,00	-
Servizio di pulizia	21.000,00	20.000,00	5,00
Gestione calore	35.000,00	40.000,00	- 12,50
Telefono	8.000,00	8.000,00	-
Energia elettrica	38.000,00	40.000,00	- 5,00
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	15.000,00	25.000,00	- 40,00
Servizio di sbobinatura	1.000,00	2.000,00	- 50,00
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	300,00	-
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	219.747,00	240.186,00	- 8,51

Per effetto della normativa introdotta dal legislatore non è stata prevista alcuna spesa per la pubblicazione di nuove gare sulla Gazzetta Ufficiale essendo tale spesa a carico dell'aggiudicatario che dovrà provvedere al rimborso in favore della stazione appaltante.

Proventi ed oneri finanziari

Voce	2016	2015	Var. %
Interessi attivi	9.800,00	15.700,00	- 37,58

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

Imposte e tasse

Voce	2016	2015	Var. %
Imposte e Tasse			
Irap sul personale dipendente	39.520,97	33.967,00	16,35
Irap sul personale comandato	11.486,96	18.331,00	- 37,34
	51.007,93	52.298,00	- 2,47

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 2016 e 2015 per le principali categorie di costi di bilancio:

Acquisto di beni	38.250,00	37.050,00	1.200,00
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	491.414,36	580.871,00	- 89.456,64
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	11.873.036,22	12.729.131,00	- 856.094,78
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	181.940,52	241.386,00	- 59.445,48
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da privato	30.000,00		
Manutenzione e riparazioni	63.500,00	49.000,00	14.500,00
Godimento di beni di terzi	41.939,77	57.900,00	- 15.960,23
Personale di ruolo professionale	646.704,45	544.437,00	102.267,45
Oneri di gestione	219.747,00	240.186,00	- 20.439,00
Ammortamenti	40.555,00	40.555,00	-
Imposte e tasse	51.007,93	52.298,00	- 1.290,07
totale	13.678.095,25	14.572.814,00	- 924.718,75

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 2016 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	4.930.915,62
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	4.930.915,62
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	4.930.915,62
	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	4.930.915,62
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria. In uscita i costi sono costituiti principalmente dalle seguenti azioni:

Quote sanitarie in strutture convenzionate - quote sanitarie	1.552.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.352.000,00
Ass. domiciliare infermieristica	384.915,62
Appalto centri socio-riabilitativi - quota sanitaria	642.000,00
	4.930.915,62

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.808.208,58
2)	Proventi e ricavi e diversi	13.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	472.225,83
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	799.692,29
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	7.093.126,70
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	3.200,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.050,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	491.414,36
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.297.867,67
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	181.940,52
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	30000
3)	Manutenzioni e riparazioni	63.500,00
4)	Godimento di beni di terzi	41.939,77
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	646.704,45
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri diversi di gestione	219.747,00
10)	Ammortamento immateriali	15.000,00
12)	Ammortamento	25.555,00
	Totale Costi della Produzione	7.051.918,77
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	41.207,93
C)	Proventi ed oneri finanziari	9.800,00
	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	51.007,93
	Imposte e tasse	51.007,93

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 €. 5.297.867,67.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	470.380,54
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	318.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori	250.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00
Progetto Vivere Insieme	197.000,00
Servizi a sostegno delle responsabilità familiari	200.000,00
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
	2.870.380,54

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.644.252,91
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	1.644.252,91
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	1.644.252,91
	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	1.644.252,91
	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 €. 1.644.252,91 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	330.380,54
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	225.000,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	593.872,37
Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano)	495.000,00
	1.644.252,91

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 2016 – 2018 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 1,00% (TIP). Il bilancio 2016 coincide con la programmazione definita per il suddetto anno e rappresenta la prima fase della pianificazione triennale. Tuttavia nella loro elaborazione non si è tenuto conto dei costi di ammortamento relativi ai fabbricati ricevuti dalla SdS Valdinievole in eredità dal Pizza mentre, a partire dal 2017, si è considerato l'affidamento della struttura a gestione diretta Rsa Stella.

	2016	2017	2018
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	12.383.377,11	11.477.017,28	11.591.787,46
da Regione Toscana	2.931.491,89	2.960.806,81	2.990.414,88
da Azienda Sanitaria di Pistoia	4.930.915,62	3.950.031,18	3.989.531,49
da Comuni	4.426.283,00	4.470.545,83	4.515.251,29
da altri	94.686,60	95.633,47	96.589,80
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.130,00	13.261,30
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	472.225,83	476.948,09	481.717,57
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	799.692,29	113.206,64	114.338,71
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	13.668.295,23	12.080.302,01	12.201.105,03
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	38.250,00	38.632,50	39.018,83
A) Acquisto di beni sanitari	3.200,00	3.232,00	3.264,32
B) Acquisto di beni non sanitari	35.050,00	35.400,50	35.754,51
2) Acquisto di prestazioni e servizi	12.576.391,08	10.974.380,82	11.084.124,63
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	491.414,36	496.328,50	501.291,79
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	11.873.036,20	10.263.992,39	10.366.632,31
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	181.940,52	183.759,93	185.597,52
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	30.000,00	30.300,00	30.603,00
3) Manutenzioni e riparazioni	63.500,00	64.135,00	64.776,35
4) Godimento di beni di terzi	41.939,77	42.359,17	42.782,76
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	646.704,45	653.171,49	659.703,21
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	219.747,00	221.944,47	224.163,91
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	15.150,00	15.301,50
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	5.000,00	5.050,00	5.100,50
10.B) Ammortamento software	10.000,00	10.100,00	10.201,00
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-	-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	-	-	-
11) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	25.810,55	26.068,66
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	15.150,00	15.301,50
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	10.660,55	10.767,16
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>	13.627.087,30	12.035.584,00	12.155.939,84
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	41.207,93	44.718,01	45.165,19

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	41.207,93	44.718,01	45.165,19
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	9.800,00	6.800,00	6.868,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	9.800,00	6.800,00	6.868,00
	-	-	-
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)	51.007,93	51.518,01	52.033,19
	-	-	-
Imposte e tasse	-	-	-
	-	-	-
1-Irap	51.007,93	51.518,01	52.033,19
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	51.007,93	51.518,01	52.033,19
Risultato d'esercizio	-	-	-



SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

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

PIANO PROGRAMMA 2016

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 attività che la Società della salute coordina e gestisce vengono individuati in via prioritaria gli obiettivi e i relativi indicatori elencati sotto, che rappresentano gli obiettivi per la struttura e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione del Direttore della SdS per l'anno 2016.

La Società della Salute quindi provvede, attraverso i suoi servizi ed uffici ad organizzare, coordinare e gestire:

Area Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, tutela, affido familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative, interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap.
- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere e, in particolari circostanze quali l'adozione, l'affido familiare ed eterofamiliare, 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 2016 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2016
1	Numero ragazzi in affido etero-familiari attivati. In continuità con anno 2015	Potenziamento
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	Potenziamento
3	Attivazione progettualità per minori disabili in uscita dai	Nuova attivazione

	percorsi scolastici. Progetto FSE	
4	Attivazione progettualità per minori affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici. Progetto FSE	Nuova attivazione
6	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2015.	Mantenimento
7	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	Potenziamento
8	Attivazione poli attività aggregativi e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2015	Potenziamento

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 2016
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2015.	Riorganizzazione
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2015.	Mantenimento
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2015.	Mantenimento
4	Anziani presenti nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2015.	Mantenimento
5	Modulo BIA (Bassa Intensità Assistenziale) per anziani	Mantenimento
6	Lascito Pizza: attivazione procedura gara per ristrutturazione.	Nuova attivazione
7	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 8 accessi in un mese x mille residenti.	Mantenimento
8	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	Mantenimento
9	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
10	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare in regime domiciliare e/o semi-residenziale (UVM)	Mantenimento

Area degli Interventi a favore delle persone disabili

Progettualità

- **Servizi per l'handicap e la disabilità** (servizi domiciliari, semi-residenziali e residenziali, recupero funzionale e sociale, azioni ed interventi a sostegno della autonomia personale, azioni

per facilitare la mobilità, prevenzione di situazioni di esclusione e di emarginazione, informazione e supporto alle famiglie).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2016
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio-riabilitativi. In continuità con il 2015.	Mantenimento
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2015.	Potenziamento
3	Attivazione progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto FSE.	Nuova attivazione
4	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Attività diurne"	Mantenimento
5	Attivazione progettualità occupazionali per persone affette da sindrome dello spettro autistico. Progetto FSE.	Nuova attivazione
6	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico	Mantenimento
7	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Residenziale"	Potenziamento

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 2016
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2015	Potenziamento
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2015	Potenziamento
3	Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2015	Mantenimento
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	Potenziamento

Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (attività inerente la stesura della relazione sullo stato di salute, del Piano Integrato di salute e del Profilo di salute, definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti)

- **Servizio Ufficio Relazione Pubbliche e della Comunicazione** (gestione del sito web, della comunicazione interna ed esterna)

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2016
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Potenziamento
2	Ampliamento sistema informativo per l'utilizzo della gestione informatizzata dei documenti cartacei	Nuova attivazione
3	Ampliamento sistema informativo per la ricostruzione dei percorsi assistenziali dei nuclei familiari	Nuova attivazione

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 2016
1	Appalti servizi. Attivazione nuove gare	Nuova attivazione
2	Recupero quote partecipazione	Potenziamento
3	Procedura per informatizzazione mandati e reversali	Potenziamento
4	Protocollazione atti informatica	Nuova attivazione
5	Atti SdS Gestione informatica	Nuova attivazione



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

Prot.n.198 del 20.01.2016

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2016 E
BILANCIO PLURIENNALE 2016/2018**

*RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO 2016 E BILANCIO PLURIENNALE
2016 / 2018*

Il giorno 20 del mese di Gennaio dell'anno 2016 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 2016 e Pluriennale 2016/2018 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 15, proseguito nel giorno 18 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 2016
- Il Bilancio Pluriennale 2016-2018
- 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 30.12.2015 con la determina del Direttore della Società n. 61 pervenuta agli atti del Collegio il giorno 15 Gennaio 2016; 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 2016

Conto economico preventivo

Conto economico	Bilancio preventivo 2016
Valore della produzione	13.668.295,00
Costo della produzione	13.627.087,00
Differenza	41.208,00
Proventi e oneri finanziari +/-	9.800,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	51.008,00
Imposte dell'esercizio (IRAP)	51.008,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2016, pari ad €. 13.668.295,00 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2016	totale
Regione Toscana	638.252,32	2.293.239,57	2.931.491,89
Azienda Sanitaria di Pistoia		4.930.915,62	4.930.915,62
Comuni		4.426.283,00	4.426.283,00
Altri	94.686,60	-	94.686,60
Proventi e ricavi d'esercizio		13.000,00	13.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		472.225,83	472.225,83
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		799.692,29	799.692,29
Costi capitalizzati	-	-	-
totale	732.938,92	12.935.356,31	13.668.295,23

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 2016 dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2015 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 2015 e anni precedenti mediante D.G.R.T. (si veda l'apposito dettaglio nella Nota illustrativa al bilancio di previsione 2016 – sezione 'Valore della produzione' punto 2).

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 2016 da trasferire a questa SDS.

Si rileva, tuttavia, una riduzione dei ricavi di fonte ASL, per un importo di € 462.930,38, conseguente agli effetti dell'affidamento diretto all'aggiudicatario della gara indetta da Estar della gestione della RSA Minghetti.

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. 37 del 21.12.2015 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 2015, e pertanto rinviati a nuovo (decreto n. 36/2015, delibera C.P. n. 67/2015 e determinazione n. 1442/2015). Inoltre vanno a questi aggiunti i contributi del Ministero delle Politiche Sociali relativi al Fondo Nazionale Stranieri non accompagnati, per € 37.655,00, tra l'altro già acquisiti alla data odierna.

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 (€ 13.000,00 invariato) 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 2016 dell'introito per le rette corrisposte dagli ospiti delle R.S.A., importo determinato sulla base delle previsioni definitive di competenza per l'anno 2015, ridotto a seguito dell'aggiudicazione della gara indetta da Estav (ora Estar), per conto dell'Azienda Sanitaria, per la gestione delle RSA con i loro moduli (provvedimento 623/2014). Si evidenzia che al momento dell'acquisizione dei dati definitivi 2015 e/o dell'aggiudicazione definitiva anche della RSA Stella dovranno essere apportate ulteriori rettifiche a tali importi con l'adozione di apposita variazione di bilancio.

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 2016 analogamente all'anno 2015, per quanto attiene la voce di ricavo "Assegnazione risorse sanitarie per la non autosufficienza" di cui al capitolo ASL Pistoia per € 4.930.915,62, 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 della nota illustrativa al bilancio.

Costi della produzione

B)	Costi della Produzione		2016
1)	Acquisto di beni		38.250,00
	A) Acquisto di beni sanitari	3.200,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.050,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		12.576.391,08
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	491.414,36	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	11.873.036,20	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	181.940,52	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	30.000,00	
3)	Manutenzioni e riparazioni	63.500,00	63.500,00
4)	Godimento di beni di terzi	41.939,77	41.939,77
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	646.704,45	646.704,45
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	219.747,00	219.747,00

10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		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 miglorie su beni di terzi		
11)	Ammortamento dei fabbricati		
	11.A) Ammortamento fabb.ti non strumentali (disponibili)		
	11.B) Ammortamento fabb.ti 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)		13.627.087,30
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		41.207,93

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2015 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 2015, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2016. 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	2016	2015 def.	2015 prev.
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	470.381	470.381	320.000
Progetto Vivere Insieme	197.000	57.500	-

Progetto Regionale Vita Indipendente	387.040	453.280	234.750
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000	500.000	500.000
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.552.000	1.170.081	970.000

Per maggiori dettagli in merito si rinvia alla sezione dedicata nella Nota illustrativa al bilancio.

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

Principali costi in DIMINUZIONE	2016	2015 def.	2015 prev.
Strutture res. a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte soc.	543.000	747.840	1.093.775
Accantonamenti per emergenze	-	275.000	275.000
Progetto Provo a vivere da solo	-	117.000	145.000
Servizio per la gestione della RSA Minghetti	-	848.166	1.045.000

Il provvedimento, già descritto nella sezione dei 'Ricavi ASL' relativamente alle conseguenze dell'affidamento diretto all'aggiudicatario della gestione della RSA Minghetti., produce effetti significativi anche per quanto concerne la riduzione dei costi.

Si rileva, tuttavia, una riduzione dei ricavi di fonte ASL, per un importo di € 462.930,38, conseguente agli effetti dell'affidamento diretto all'aggiudicatario della gara indetta da Estar della gestione della RSA Minghetti.

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	9.800,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari		9.800,00
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)		51.007,93
	Imposte e tasse		
	1-Irap		51.007,93
	2-Ires		
	3-Accantonamenti a fondo imposte		
		totale imposte dell'esercizio	51.007,93
		Risultato d'esercizio	-

In questa area del bilancio sono presenti € 9.800 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 51.008 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 2016 suddiviso per attività

Il Collegio sindacale, anche per l'anno 2016, 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 a cui il Collegio raccomanda particolare attenzione.

Di seguito viene evidenziato, per chiarezza e riepilogo, la seguente tabella:

		attività sanitaria	attività sociale	non autosufficienza	totali
A)	Valore della Produzione				
	1) Contributi in c/esercizio	4.930.915,62	5.808.208,58	1.644.252,91	12.383.377,11
	2) Proventi e ricavi e diversi		13.000,00		13.000,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		472.225,83		472.225,83
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni		799.692,29		799.692,29
	5) Costi capitalizzati		-		
	Totale Valore della Produzione	4.930.915,62	7.093.126,70	1.644.252,91	13.668.295,23
B)	Costi della Produzione		-		
	Acquisto di beni				
	A) Acquisto di beni sanitari		3.200,00		3.200,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		35.050,00		35.050,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		491.414,36		491.414,36
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	4.930.915,62	5.297.867,67	1.644.252,91	11.873.036,20
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		181.940,52		181.940,52
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		30.000,00		30.000,00
	3) Manutenzioni e riparazioni		63.500,00		63.500,00
	4) Godimento di beni di terzi		41.939,77		41.939,77
	5) Personale di ruolo sanitario				
	6) Personale di ruolo professionale		646.704,45		646.704,45
	7) Personale di ruolo tecnico				
	8) Personale di ruolo amministrativo		-		
	9) Oneri divesi di gestione		219.747,00		219.747,00
	10)- 11)- 12) Ammortamento		40.555,00		40.555,00
	Totale Costi della Produzione	4.930.915,62	7.051.918,77	1.644.252,91	13.627.087,30
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	41.207,93	-	41.207,93
C)	Proventi ed oneri finanziari		9.800,00		9.800,00
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	9.800,00	-	9.800,00
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	-	51.007,93		51.007,93
	Imposte e tasse	-	51.007,93		51.007,93
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-	0,00	-	-

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2016/2018

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2016 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2016/2018. 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:

	2016	2017	2018
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	12.383.377,11	12.507.210,88	12.632.282,99
da Regione Toscana	2.931.491,89	2.960.806,81	2.990.414,88
da Azienda Sanitaria di Pistoia	4.930.915,62	4.980.224,78	5.030.027,02
da Comuni	4.426.283,00	4.470.545,83	4.515.251,29
da altri	94.686,60	95.633,47	96.589,80
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.130,00	13.261,30
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	472.225,83	476.948,09	481.717,57
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	799.692,29	807.689,21	815.766,11
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	13.668.295,23	13.804.978,18	13.943.027,96
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	38.250,00	38.632,50	39.018,83
A) Acquisto di beni sanitari	3.200,00	3.232,00	3.264,32
B) Acquisto di beni non sanitari	35.050,00	35.400,50	35.754,51
2) Acquisto di prestazioni e servizi	12.576.391,08	12.702.154,99	12.829.176,54
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	491.414,36	496.328,50	501.291,79
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	11.873.036,20	11.991.766,56	12.111.684,23
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	181.940,52	183.759,93	185.597,52
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	30.000,00	30.300,00	30.603,00
3) Manutenzioni e riparazioni	63.500,00	64.135,00	64.776,35
4) Godimento di beni di terzi	41.939,77	42.359,17	42.782,76
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	646.704,45	653.171,49	659.703,21
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	219.747,00	221.944,47	224.163,91
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	15.150,00	15.301,50
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	5.000,00	5.050,00	5.100,50
10.B) Ammortamento software	10.000,00	10.100,00	10.201,00
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-	-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	-	-	-
11) Ammortamento dei fabbricati			
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)			
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	25.810,55	26.068,66
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	15.150,00	15.301,50
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	10.660,55	10.767,16
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>	13.627.087,30	13.763.358,17	13.900.991,75
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	41.207,93	41.620,01	42.036,21

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	41.207,93	41.620,01	42.036,21
C)	Proventi e oneri finanziari			
1)	Interessi attivi	9.800,00	6.800,00	5.200,00
2)	Altri proventi	-	-	-
3)	Interessi passivi	-	-	-
4)	Altri oneri	-	-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	9.800,00	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)	51.007,93	48.420,01	47.236,21
	Imposte e tasse	-	-	-
	1-Irap	51.007,93	54.576,28	53.262,94
	2-Ires	-	-	-
	3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
	totale imposte dell'esercizio	51.007,93	54.576,28	53.262,94
	Risultato d'esercizio	-	-	-

Il bilancio pluriennale è stato formulato prevedendo automatici incrementi del 1,0% (IIP) annuo, a titolo di rivalutazione, che dovrebbero essere periodicamente rivisti anche alla luce della congruità nel tempo di detta percentuale.

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 2016-2018 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 2016 e relativi allegati e pluriennale 2016/2018, predisposti dal Direttore,

A T T E S T A

- 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 2016 e il bilancio pluriennale 2016/2018 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, eventualmente anche in condivisione con altre SDS territorialmente vicine, 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 2016;
- 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 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, rilevate la congruità ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio

esprime parere **FAVOREVOLE**

con le prescrizioni sopra riportate, all'approvazione del bilancio economico annuale preventivo 2016 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2016/2018.

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 20 gennaio 2016

Il Collegio Sindacale

Rag. Massimo Battaglini *Firmato in originale*

Dott. Michele Pellegrini *Firmato in originale*

Rag. Stefano Procissi *Firmato in originale*

Il presente verbale, previa lettura, è come appresso approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani
Firmato in originale

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini
Firmato in originale

PUBBLICAZIONE

(Art.124, comma 1°, D. Lgs. 18.08.2000 n° 267 e art. 4 comma 2 Statuto della SdS)

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio il 25.01.2016 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Il DIRETTORE della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Pubblicato all'Albo dal _____ al _____

Il DIRETTORE della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini

Per copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Pescia,

L'Ufficio di Segreteria

ESECUTIVITA'

Deliberazione divenuta esecutiva a seguito di pubblicazione all'Albo Pretorio del Consorzio ai sensi dell'art.134, comma 3° del D. Lgs 18.08.2000 n.267.

Pescia,

Deliberazione dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs 18.08.2000 n.267.

Pescia, 25.01.2016

Il DIRETTORE della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini