



**SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE**

Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)  
Codice Fiscale 91025730473

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ANNO 2017  
E  
PLURIENNALE 2017 - 2019**

<b>A) Valore della Produzione</b>		<b>2017</b>	<b>Diff. 2016</b>
1) Contributi in c/esercizio		16.516.618,75	<b>4.133.241,64</b>
da Regione Toscana	2.004.370,97	-	927.120,92
da Azienda San. USL Centro Toscana	9.401.006,84		4.470.091,22
da Comuni	4.476.283,00		50.000,00
da altri	634.957,94		540.271,34
2) Proventi e ricavi diversi		7.000,00	- 6.000,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		506.715,12	34.489,29
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		765.269,72	- 34.422,57
5) Costi capitalizzati			
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>17.795.603,59</b>	<b>4.127.308,36</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni		35.750,00	- 2.500,00
A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00		- 2.000,00
B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00		- 500,00
2) Acquisto di prestazioni e servizi		16.509.251,48	<b>3.932.860,40</b>
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubbli	331.957,78		- 159.456,58
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privat	16.018.561,60		4.145.525,40
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da p	153.732,10		- 28.208,42
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da p	5.000,00		- 25.000,00
3) Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	33.000,00	- 30.500,00
4) Godimento di beni di terzi	29.000,00	29.000,00	- 12.939,77
5) Personale di ruolo sanitario		-	
6) Personale di ruolo professionale	877.676,76	877.676,76	<b>230.972,31</b>
7) Personale di ruolo tecnico		-	
8) Personale di ruolo amministrativo			
9) Oneri diversi di gestione	222.318,35	222.318,35	<b>2.571,35</b>
10) Ammortamenti delle imm.ni immateriali		15.000,00	
10.A) Ammortamento costi e ricerca e svi	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 strumen	-		-
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		-	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>17.747.551,59</b>	4.120.464,29
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>48.052,00</b>	6.844,07

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>48.052,00</b>	<b>6.844,07</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1) Interessi attivi	5.500,00	- 4.300,00
2) Altri proventi		
3) Interessi passivi		
4) Altri oneri		
<b>Totale proventi e oneri finanziari ©</b>	<b>5.500,00</b>	<b>- 4.300,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>	<b>-</b>	
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
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		
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>53.552,00</b>	<b>2.544,07</b>
<b>Imposte e tasse</b>		
1-Irap	53.552,00	2.544,07
2-Ires		
3-Accantonamenti a fondo imposte		
<b>totale imposte dell'esercizio</b>	<b>53.552,00</b>	<b>2.544,07</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Valore della Produzione</b>	
<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contributi da Regione Toscana	2.004.370,97
Azienda Sanitaria USL Centro Toscana	9.401.006,84
Comuni	4.476.283,00
Altri	634.957,94
Proventi e ricavi d'esercizio	7.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	506.715,12
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	765.269,72
<b>Totale</b>	<b>17.795.603,59</b>
<b>Costi della Produzione</b>	
<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisto di farmaci	500,00
Acquisto materiale sanitario	700,00
Combustibili e carburanti	23.000,00
Supporti informatici e cancelleria	11.550,00
Rimborso personale professionale comandato da Asl	315.877,00
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	16.080,78
Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.550.000,00
Costi ass.za residenziale ad anziani	560.000,00
Costi ass.za residenziale a minori	332.500,00
Costi ass.za residenziale ad handicappati	100.000,00
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	24.000,00
Contributi ad Enti ed Associazioni	1.273.167,13
Contributi a favore di anziani	1.475.335,96
Contributi a favore di minori	257.500,00
Contributi a favore di handicap	498.059,25
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	630.000,00
Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	2.500,00
Gestione servizi sanitari app.ti a privati	470.945,14
Oneri servizi sociali in convenzione	5.651.749,26
Servizi appaltati per i servizi sociali	3.192.804,86
Servizi sanitari e socio sanitari da pubblico	200,00
Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	115.264,88
Personale amministrativo comandato dai Comuni	7.422,22
Personale amministrativo comandato da altri Enti Pubblici	30.845,00
Consulenze non sanitario da privato	5.000,00
Man. Riparaz. Immobili	5.000,00
Manutenzione beni di terzi	5.000,00
Manutenzioni attrezzature servizi sociali	1.000,00
Man. Riparaz. Automezzi	2.000,00
Altre manutenzioni e riparazioni	20.000,00
Fitti immobiliari	1.500,00
Canoni di noleggio	27.500,00
Stipendi ed altre indennità	33.558,20
Produttività ed incentivazione	16.441,80
Oneri sociali a carico dell'Azienda	24.000,00
Stipendi ed altre indennità	332.115,29
Lavoro interinale	6.500,00
Competenze accessorie	300,00
Produttività ed incentivazione	34.781,59
Oneri sociali a carico dell'Azienda	130.794,88
Stipendi ed altre indennità	111.552,00
Competenze accessorie	2.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato	31.000,00
Oneri sociali a carico dell'Azienda	45.941,00
Stipendi ed altre indennità	33.558,20
Produttività ed incentivazione	16.441,80
Oneri sociali a carico dell'Azienda	24.000,00
Stipendi ed altre indennità	25.500,00
Competenze accessorie	200,00
<b>totale a riportare</b>	<b>17.475.686,24</b>

IL PRESIDENTE  
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE  
Claudio Bartolini

	<b>totale a riportare</b>	<b>17.475.686,24</b>
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'azienda	8.992,00
0602 531130	Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00
0602 531150	Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	500,00
0602 531140	Componenti esterni Oiv	4.000,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00
0602 511180	Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00
0602 511140	Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00
0602 532110	Oneri legali	8.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	165.821,35
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.000,00
	Ammortamento altri mobili	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	<b>totale generale</b>	<b>17.747.551,59</b>

### Nota illustrativa al bilancio di previsione 2017

Il bilancio di previsione 2017 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 2017 si differenzia dagli esercizi amministrativi precedenti principalmente per la completa attuazione di quanto era stato stabilito dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 12 del 12.12.2014, atto in cui si individuava l'iter per giungere all'acquisizione da parte della SdS Valdinievole di ulteriori funzioni d'integrazione socio-sanitaria da svolgere in maniera diretta, oltre a quelle già in essere acquisite con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010. Questo processo è terminato con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 ove si è stabilito che a partire dal 2017 saranno gestiti, in maniera diretta dalla SdS Valdinievole, i servizi di salute mentale adulti, infanzia e adolescenza e delle Dipendenze operanti nel territorio della Valdinievole.

Si è dato in tal modo completa esecuzione all'art. 64 comma 2 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i. secondo cui nell'ambito territoriale della Zona Distretto l'integrazione socio-sanitaria è realizzata attraverso le Società della Salute, laddove costituite, ai sensi degli articoli 71 bis e seguenti e al comma 5 del medesimo articolo ove si afferma che la Zona Distretto organizza e gestisce la continuità e le risposte territoriali della integrazione socio sanitaria, compresi i servizi per la salute mentale e le dipendenze e della non autosufficienza.

Pertanto, in esecuzione a ciò, si è provveduto alla quantificazione delle risorse necessarie all'espletamento di tali servizi e all'adeguamento della quota sanitaria da trasferire alla SdS Valdinievole nell'anno 2017.

Parallelamente a questo percorso l'Azienda, oltre alla quantificazione delle somme da trasferire, provvederà all'identificazione del personale da assegnare funzionalmente alla SdS Valdinievole sia esso costituito da medici, infermieri, personale amministrativo. Contestualmente si provvederà al trasferimento anche dei contratti in essere che dovranno essere gestiti dalla SdS che, in alcuni casi, dovrà procedere all'indizione di nuove gare per tali servizi oltre a quelli già gestiti.

Questo evidenzia come la Società della Salute, costituisca l'espressione della sinergia tra Enti Locali ed il settore sanitario, un ente cioè, capace di convogliare, omogeneizzandole, le richieste provenienti da due aree diverse fra di loro con l'unico scopo di porre il cittadino/utente al centro di tutto il sistema.

Si ricorda la riguardo che le Società della Salute sono Consorzi che hanno nella loro compagine anche l'Azienda USL di riferimento – con un peso importante pari al 33% di quota di partecipazione

Nonostante il quadro che si va delineando il processo di riordino del sistema regionale sanitario intrapreso con la legge regionale 28/2015, la Giunta Esecutiva con proprio atto n. 27 del 21.12.2016 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 Toscana Centro per l’anno 2017” si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell’anno 2017 degli attuali livelli di assistenza offerti, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale adeguato per tutta la Valdinievole, assicurandone al contempo un costante monitoraggio al fine di garantire la sostenibilità economica di tale percorso. In tale senso rientra la verifica effettuata sulle liste di attesa nei vari servizi ed in particolare nelle RSA compiuta nel corso del 2016. Questo al fine di valutare la possibilità di abbattere e/o ridurre le liste d’attesa nel corso del 2017.

Da rilevare come nel 2016 sia stata ultimata la progettazione della ristrutturazione dei beni facenti parte dell’eredità Pizza con la loro conversione a Centro Diurno e co-housing. Nel corso del 2017 si provvederà a bandire i lavori e conseguente inizio degli stessi.

Rimangono così invariate, a livello preventivo, le quote capitarie dovute dai Comuni (corrette alla luce della popolazione residente al 31.12.2015) e la quota sanitaria dovuta dall’Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 4.930.915,62 a cui si aggiunge, con decorrenza 2017, le quote dovute per i Servizi delle Dipendenze pari ad €. 1.231.230,02 e per i Servizi Salute Mentale Adulti e Infanzia ed Adolescenza il cui importo stimato per l’anno 2017 è pari ad € 1.522.549,24 con un totale di €. 7.684.694,88 (salvo conguaglio in sede di approvazione del bilancio d’esercizio 2016 da parte dell’Azienda Sanitaria) e il fondo della non auto.

In forza di ciò, 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, anche per il 2017, della spesa per l’erogazione di contributi e l’inclusione sociale.
- con deliberazione dell’Assemblea dei Soci della Società della Salute n. 13 del 12.12.2016 si è stabilito che a partire dal 2017 saranno gestiti, in maniera diretta dalla SdS Valdinievole, i servizi di salute mentale adulti, infanzia e adolescenza e delle Dipendenze operanti nel territorio della Valdinievole, completando così il processo iniziato con la deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 12 del 12.11.2014 avente per oggetto: “Integrazione Socio Sanitaria. Atto d’indirizzo”;
- la legge del Consiglio Regionale n. 84 del 28.12.2015 “Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del Servizio Sanitario Regionale. Modifiche alla L.R. 40/2005”;
- 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 anche 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 – rispetto a quelli inizialmente previsti. Nell’anno 2017 le quote dei Comuni rappresentano il 25,15% e, quelle dell’Azienda Sanitaria il 52,83% rispetto alle risorse totali per le attività dell’esercizio in questione. Le variazioni delle quote consortili nel triennio 2014/2017 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12 di ciascun anno mentre per le quote sanitarie, tenuto conto di quanto detto, si è

rilevato un aumento del 46,52% rispetto al 2016 dovuto sia all'assunzione diretta dei servizi e, ad una diversa contabilizzazione del Fondo della Non Autosufficienza..

Tuttavia la determinazione delle quote 2017 deve necessariamente tener conto di:

- mantenimento dei contributi economici rispetto al 2016 ed al presunto valore di chiusura di tale anno;

- riduzione del 10% per un risparmio stimato di €. 246.280,00 sulle gare da bandire nel corso del 2017. Non sarebbe sufficiente una riduzione inferiore in considerazione dell'applicazione a partire dall'01.01.2016, della nuova aliquota IVA del 5% per le prestazioni socio sanitarie, assistenziali ed educative rese delle cooperative sociali e dai loro consorzi, in appalto o convenzione, a favore di determinate categorie deboli (anziani e inabili, minori e altro) Le principali gare interessate sono:

Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva;

Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio;

Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente

- incremento di €. 1.429.462,01 per progetti finalizzati (gravissime disabilità, servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili, progetto SPRAR);

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2017, 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 2017 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:

- mantenimento 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 2017 viene adottato entro la fine dell'anno precedente, rispettando così il termine del 31.12 stabilito dalla delibera regionale sopra richiamata (D.G.R.T. 243/2011);

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. 13 dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2016 "Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole";
- n. 14 dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2016 "Piano triennale dei lavori 2017/2019 ed elenco annuale 2017. Adozione"

- n. 23 della Giunta Esecutiva del 12.12.2016 “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2017 – 2019 e ricognizione della dotazione organica”;
- n. 27 della Giunta Esecutiva del 21.12.2016 “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 Toscana Centro per l’anno 2017.”

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 17.795.603,59.

L’aumento delle attività della SdS Valdinievole nel 2017 (nuovi servizi, espletamento dei lavori del Pizza) hanno comportato una modifica sostanziale della dotazione organica. Riguardo al personale, la SdS Valdinievole aveva una dotazione organica al 31.12.2016 di nr. 13 unità (12 assistenti sociali ed 1 collaboratore professionale amministrativo), nel bilancio preventivo economico 2017 la dotazione è determinata in nr. 16 unità, rimanendo l’altro personale funzionalmente assegnato alla SdS o comandato dai Comuni o da altri Enti. Questa dotazione costituisce la premessa per la definizione di un chiaro assetto organizzativo della SdS Valdinievole. Infatti, si mantiene anche nella dotazione organica del 2017 nr. 3 posti di assistente sociale a tempo pieno e indeterminato da assumere mediante concorso pubblico (già previsti nel 2016). Considerato che risultano in corso di espletamento le procedure di reclutamento iniziate con la determina n. 28 del 06.06.2016 con cui si è provveduto all’approvazione dell’avviso di mobilità esterna ai sensi dell’art. 30 del D. Lgs. 165/2001 per la copertura di nr. 3 posti a tempo pieno e indeterminato di assistente sociale: mobilità chiusa con esito negativo con determina n. 43 del 31.08.2016. Pertanto si è fatta richiesta per l’adesione alla graduatoria pubblicata dal Comune di Prato che ha indetto apposito concorso per l’assunzione di assistenti sociali.

Si trasformano nr. 3 comandi di personale in dipendenti della SdS Valdinievole e si istituiscono due posti di dirigenti a tempo pieno e determinato. Riguardo al personale professionale assegnato dall’Azienda si tiene conto di una ulteriore assistente sociale mentre, per quanto attiene al dirigente professionale questo è a carico della SdS Valdinievole. Tutti i valori espressi sono determinati con riferimento alla frazione di anno. 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’introito, a carico dell’Azienda Sanitaria Toscana Centro, della somma di €. 21.573,24 (nel preventivo 2016 la somma che la SdS doveva invece corrispondere era di €. 93.351,04 e nel 2015 di €. 134.793,00) quale differenza tra l’importo di €. 431.141,88 da corrispondere all’Azienda per il personale assegnato ed €. 452.715,12 da avere per le quote percentuali a carico dell’Azienda. Questo è dovuto ad una riduzione del numero di personale assegnato dall’Azienda Sanitaria che si rileva ormai da alcuni anni ed una crescita della spesa di personale dipendente della SdS Valdinievole.



	a rimborso dall'Asl Toscana	a carico dei Comuni	da rimborsare all'Asl3	totale 2017	totale 2016
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	6.432,03	9.648,05		16.080,08	105.102,37
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			315.877,00	315.877,00	386.311,99
Lavoro interinale	2.600,00	3.900,00		6.500,00	
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico	15.422,50	15.422,50		30.845,00	29.536,72
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	3.711,46	3.711,46		7.422,92	36.638,92
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			115.264,88	115.264,88	115.264,88
Pers.le prof.le dipendente Sds	401.329,03	469.847,76		871.176,79	646.704,45
Irap	23.220,10	29.779,90	-	53.000,00	51.007,93
	<b>452.715,12</b>	<b>532.309,67</b>	<b>431.141,88</b>	<b>1.416.166,67</b>	<b>1.370.567,26</b>

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva un aumento del costo del personale, come emerge dal confronto con il valore riportato dal bilancio preventivo 2016: €. 1.370.567,26 con un +3,32%, mentre si rileva una riduzione rispetto ai valori riportati nei bilanci preventivi degli anni precedenti: €. 1.480.259,40 nel 2014, €. 1.419.881,45 nel 2015. Tuttavia la spesa complessiva per il personale che la SdS Valdinievole sostiene come se tutto il personale comandato o assegnato fosse dipendente ammonterebbe ad **€. 1.868.881,79**.

## **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 2017, pari ad €. 17.795.603,59 è così composto:

Provenienza	contributi riportati 16	in conto 2017	totale	%
Regione Toscana	1.342.443,36	661.927,61	2.004.370,97	11,26
Azienda Sanitaria USL Centro Toscana	35.000,00	9.366.006,84	9.401.006,84	52,83
Comuni		4.476.283,00	4.476.283,00	25,15
da Altri	634.957,94		634.957,94	3,57
Proventi e ricavi d'esercizio		7.000,00	7.000,00	0,04
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		506.715,12	506.715,12	2,85
Compartecipazione alla spesa per spese san		765.269,72	765.269,72	4,30
Costi capitalizzati	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>2.012.401,30</b>	<b>15.783.202,29</b>	<b>17.795.603,59</b>	<b>100,00</b>

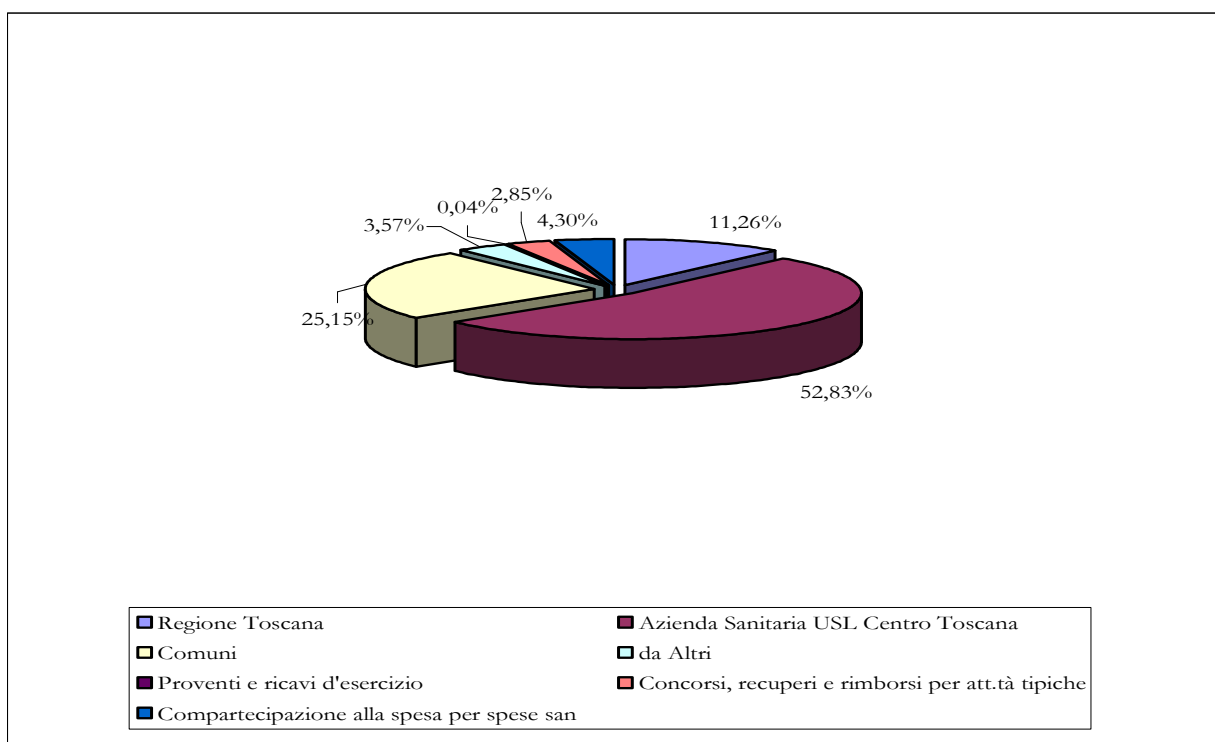


Figura 1 – Composizione del valore della produzione 2017 per fonte di finanziamento.

Provenienza	totale 2015	totale 2016	totale 2017	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	16/17
Regione Toscana	2.845.409,00	2.931.491,89	2.004.370,97	- 927.120,92	- 46,25
Azienda San. USL Centro Toscana	5.393.846,00	4.930.915,62	9.401.006,84	4.470.091,22	47,55
Comuni da Altri	4.426.283,00	4.426.283,00	4.476.283,00	50.000,00	1,12
Proventi e ricavi d'esercizio	278.258,00	94.686,60	634.957,94	540.271,34	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività	13.000,00	13.000,00	7.000,00	- 6.000,00	- 85,71
Compartecipazione alla spesa per spese	458.773,00	472.225,83	506.715,12	34.489,29	6,81
Costi capitalizzati	1.141.545,00	799.692,29	765.269,72	- 34.422,57	- 4,50
<b>totale</b>	<b>14.557.114,00</b>	<b>13.668.295,23</b>	<b>17.795.603,59</b>	<b>4.127.308,36</b>	<b>23,19</b>

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 2017 sono stati previsti i seguenti contributi regionali:

- FRAS + FNPS 2017 stimato in **€. 198.688,14** con una riduzione del 66,29% rispetto all'importo riconosciuto nell'anno 2016<sup>1</sup> che è stato pari ad €. 589.389,69 (D.G.R.T. n. 1134 del 15.11.2016),
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e s.m.i. stimato in **€. 1.681.311,86**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2017 con la D.G.R.T. n. 1424 del 27.12.2016 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2017: riparto alle zone/distretto del fondo per la non autosufficienza e assegnazione risorse relative al mese di gennaio 2017 alle Società della Salute". Tale valore è comprensivo anche dell'importo riconosciuto per le persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni. Considerato che, come indicato nella delibera sopra citata le risorse vengono assegnate alle Aziende UU.SS.LL. con vincolo di destinazione alle Società della Salute, laddove quest'ultime sono strutturate per la gestione delle risorse e l'erogazione di servizi socio sanitari. Ciò costituisce titolo per la loro iscrizione nel bilancio, tali somme individuate dalla Regione vengono portate in aumento ai conferimenti dell'Azienda Sanitaria per l'anno 2017;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2017 per **€. 363.239,57** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1371 del 27.12.2016 ha provveduto all'attivazione di un percorso partecipativo finalizzato a garantire l'estensione del progetto con contestuale prenotazione delle risorse finanziarie per l'annualità 2017;
- D.G.R.T. 1413 del 27.12.2016 "Approvazione Protocollo di Intesa tra Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e Regione Toscana, finalizzato all'attivazione e implementazione della proposta progettuale della Regione Toscana in materia di vita indipendente ed inclusione nella società delle persone con disabilità ai sensi del Decreto Direttoriale n. 276 del 21 ottobre 2016 per **€. 80.000,00**;

<sup>1</sup> Per l'anno 2016 il decreto è in corso di pubblicazione.

## Azienda sanitaria USL Centro Toscana

- 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. Tale somma come detto nel capoverso precedente deve essere incrementata di €. 1.681.311,86, quota parte della somma riconosciuta dalla Regione Toscana per la non autosufficienza A ciò si deve aggiungere, per l'anno 2017, la somma di €. 2.753.779,26 di cui €. 1.231.230,02 per le dipendenze ed €. 1.522.549,24 per la salute mentale infanzia, adolescenza, adulti per un valore complessivo di **€. 9.366.006,84**. Il valore riconosciuto alla SdS per il 2017 subisce un aumento rispetto all'importo del 2016, per l'assegnazione delle attività sopra riportate. Tali valore potrà subire una variazione in funzione dell'effettiva spesa accertata in sede di approvazione del bilancio d'esercizio 2016 da parte dell'Azienda Sanitaria sia per le dipendenze che per la salute mentale. L'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 nel 2015, già presente nella quota del 2016. A tali importo dovrà essere aggiunto quello relativo ai nuovi inserimenti dell'anno 2016. L'importo del 2017 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 27 del 21.12.2016.

## Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2017 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 2016 il conferimento complessivo dovuto dai Comuni. Considerato che la popolazione residente al 31.12.15 così come pubblicato dalla Provincia di Pistoia è pari a 120.493 abitanti e, dato atto che allo stato attuale la variazione Istat dei prezzi da ottobre 2015 ad ottobre 2016 – ultimo dato disponibile – è pari a -0,1, la quota capitaria 2017 ammonta ad €. 36,73 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;
- finanziamento ad opera del Comune di Montecatini Terme del Progetto d'Inclusione sociale e lavorativa per fasce deboli per **€. 20.000,00** e del progetto laboratorio di educazione al lavoro per **€. 30.000,00** (nota del 19.12.2016 prot. 51171/2016);

	Popolazione	Quota 2017
Buggiano	8825	324.184,37
Chiesina Uzzanese	4552	167.216,69
Lamporecchio	7508	275.804,68
Larciano	6394	234.882,14
Massa e Cozzile	7983	293.253,69
Monsummano Terme	21338	783.846,59
Montecatini Terme	20409	749.719,98
Pescia	19644	721.617,88
Pieve a Nievole	9266	340.384,41
Ponte Buggianese	8804	323.412,94
Uzzano	5770	211.959,64
	<b>120493</b>	<b>4.426.283,00</b>

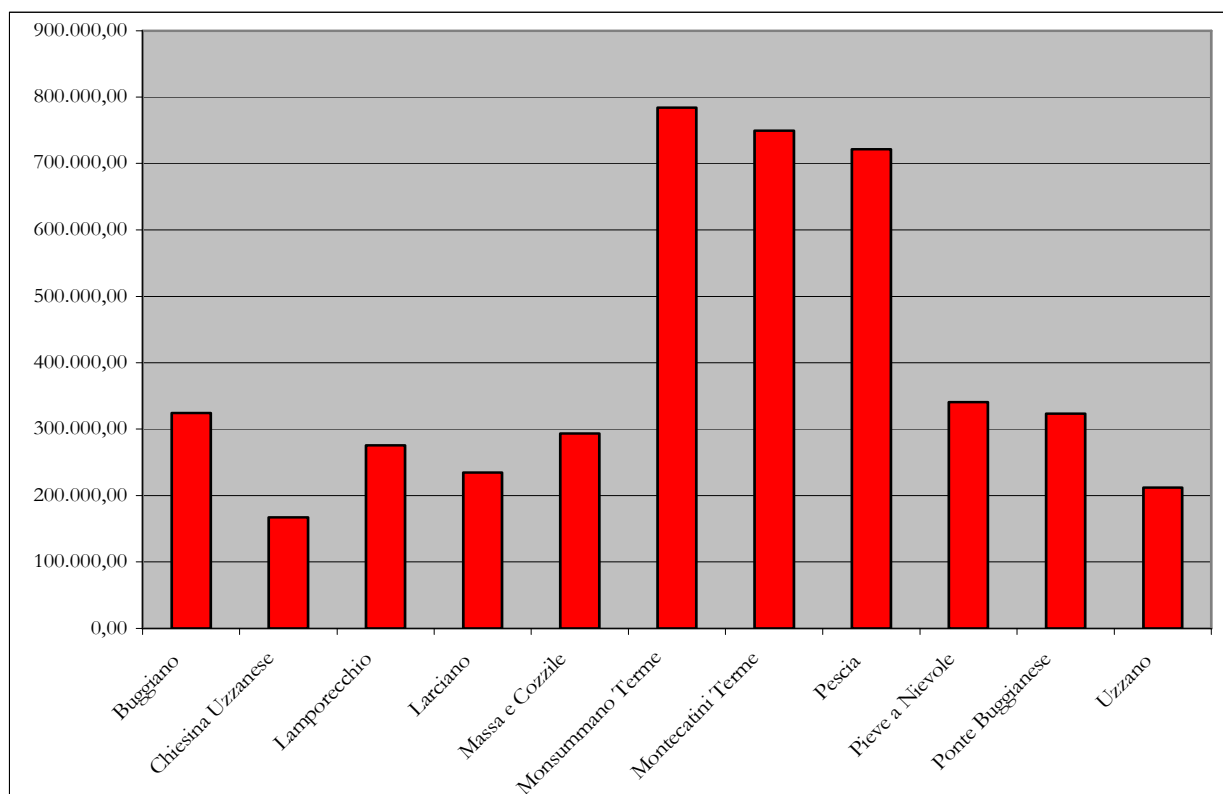


Figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2017.

### Proventi e ricavi d'esercizio

- la somma indicata pari ad **€. 7.000,00** di cui €. 1.200,00 è costituita dal fitto attivo per un immobile facente parte dell'eredità Pizza. La parte rimanente è legata al recupero delle spese di pubblicità di gara indette;

### 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 2017 dovuta per il personale in dotazione e da restituire all'Azienda sanitaria per €. 452.715,12. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza, per €. 38.000,00 è

costituita dal recupero di somme legate a servizi mensa per utenti dei centri socio riabilitativi e per €. 16.000,00 a titolo di compartecipazione per l'assistenza domiciliare.

### **Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie**

- lo svolgimento e l'affidamento dell'organizzazione e della gestione dei servizi residenziali (RSA Stella) e semi-residenziali (CD Ater e Monsummano) sul territorio della Valdinievole alla SdS, avvenuta con la determina n. 162 del 28.06.12, determinerà anche per l'anno 2017 l'introito delle rette di parte sociale per €. 666.483,57 relativamente alla RSA ed €. 98.786,15 relativamente ai due Centri Diurni. Mentre quest'ultime somme rimarranno nella disponibilità della SdS che sopporterà così anche i costi relativi all'integrazione della quota sociale per gli ospiti presenti: 34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano, costi stimati in €. 6.563,05, per l'RSA Stella l'incasso delle rette corrisposte dall'ospite generano un debito nei confronti dell'Azienda unitamente alla quota ad integrazione pari ad €. 298.074,11. Resta inteso che, nel caso di aggiudicazione nel corso del 2017 della Rsa Stella unitamente al nucleo motorio e comportamentale e Centro Diurno Alzheimer, le rette saranno incassate direttamente dal concessionario e le quote ad integrazione saranno corrisposte dalla SdS Valdinievole al concessionario dietro fatturazione. Al momento dell'acquisizione dei dati definitivi 2016 e/o dell'aggiudicazione definitiva anche della RSA Stella dovranno essere apportate ulteriori rettifiche a tali importi.

2) contributi della Regione Toscana del 2016 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- PISSR 2016 per €. 89.389,69 (**D.G.R.T. n. 1134 del 15.11.2016 e decreto in corso di pubblicazione**);
- Progetto Regionale Vita Indipendente per €. 2.819,68 (**D.G.R.T n. 1152 del 09.12.2014 e D.G.R.T. n. 459 del 07.04.2015 e decreto 5256 del 02.11.2016**);
- Fondo non autosufficienza 2016 di €. 209.222,37 (**D.G.R.T. n. 110 del 23.02.2016 e decreto R.T. 1103 del 10.03.2016 e D.G.R.T. n. 366 del 27.04.2016 e decreto R.T. 4622 del 14.06.2016**);
- Fondo non autosufficienza per le gravissime disabilità 2016 di €. 308.838,51 (**D.G.R.T. n. 342 del 18.04.2016 e decreto R.T. 3775 del 26.05.2016**);
- Progetto ADA – Adattamento domestico autonomia personale di €. 25.743,63 (**decreto R.T. 865 del 06.09.2016**);
- POR-FSE 2014-2020 Linea Attività B.1.1.1.A Servizi di accompagnamento al lavoro per le persone disabili e soggetti vulnerabili di €. 485.665,56 (**decreto R.T. 7781/2016 del 26.07.2016**);
- Fondo Interistituzionale 2015 di €. 108.263,92 (**D.G.R.T. 1316 del 29.12.2015 e D.G.R.T. 804 dell'01.08.2016 e decreto 11841 del 26.10.2016 - All. A e B**);
- Piano sanitario e sociale integrato regionale 2012-2015 "Interventi d'interesse regionale con valenza di strumenti di qualificazione del sistema di solidarietà sociale" - Approvazione azioni progettuali e assegnazione risorse (**D.G.R.T. 789 dell'01.08.2016 e decreto 11098 del 17.10.2016**) per €. 50.000,00;
- **D.G.R.T. del 22.11.2016, n. 1165** "Programma nazionale denominato P.I.P.P.I." e **decreto 1348 del 19.12.2016** in esecuzione della determina del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 364/2016 per €. 62.500;

3) contributi dell'Azienda Sanitaria USL Centro Toscana del 2016 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Progetto Interventi Personale disabili 2016 per €. 35.000,00 (**Delibera Assemblea dei Soci 10 del 03.10.2016**;

4) contributi del Ministero dell'Interno del 2016 e, **stimati, al momento** nei seguenti valori:

- Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione del 30.05.2016 (PROG. 205) - Progetto SPRAR di €. **634.957,94**;

## B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 17.747.551,59 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;
- costi per l'espletamento dei servizi per le dipendenze e la salute mentale infanzia, adolescenza e adulti;
- 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:

- 28.02.2017 – 40%;
- 31.05.2017 – 40%
- 30.09.2017 – 20%

Di seguito, suddiviso nelle seguenti tabelle, si riporta il dettaglio dei costi di produzione 2017:

Voce	2017	2016	Var. %
<b>Acquisto di beni</b>			
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	500,00	2.000,00	- 75,00
Acquisto di materiale sanitario	700,00	1.200,00	- 41,67
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	5.000,00	20,00
Acquisto di materiale informatico	5.000,00	6.500,00	- 23,08
Carburante automezzi	23.000,00	23.000,00	-
	<b>35.750,00</b>	<b>38.250,00</b>	- <b>6,54</b>



<b>Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Var. %</b>
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	315.877,00	386.311,99 -	18,23
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	16.080,78	105.102,37 -	84,70
	<b>331.957,78</b>	<b>491.414,36 -</b>	<b>32,45</b>

Voce	2017	2016	Diff.
<b>Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati</b>			
Rette sociale per inser. anziani non auto in strutture resid.li	475.000,00	470.380,54	4.619,46
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente fam.	201.939,77	225.000,00	- 23.060,23
Strutture res.li gest. diretta - quota ad integ.ne retta di parte soc.	964.557,68	543.000,00	421.557,68
Rette per inser.to anziani autosufficienti in strutture residenziali	85.000,00	85.000,00	-
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	330.000,00	318.000,00	12.000,00
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	2.500,00	-
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	75.000,00	70.000,00	5.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture semiresid.	25.000,00	-	25.000,00
Attuazione progetto laboratorio MG	30.000,00	-	30.000,00
Progetto agricoltura sociale	20.000,00	20.000,00	-
Progetto Con-tatto	-	80.000,00	- 80.000,00
Prog. interv. Integ. contrasto fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	12.000,00	-
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circ.	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	40.000,00	40.000,00	-
Progetto famiglia d'appoggio	4.500,00	4.500,00	-
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	1.300,00	-
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	-
Progetto Centro Accoglienza Notturna	6.000,00	6.000,00	-
Progetto Autonomia Giovani	-	40.500,00	- 40.500,00
Progetto Adattamento domestico autonomia personale	25.743,63		25.743,63
Progetto SPRAR	634.957,94		634.957,94
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD)	485.665,56		485.665,56
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	308.838,51		308.838,51
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	12.500,00	18.000,00	- 5.500,00
Sost. economico per progetto affidamenti familiari di minori	245.000,00	250.000,00	- 5.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	80.000,00	84.000,00	- 4.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	24.000,00	21.000,00	3.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	28.000,00	25.000,00	3.000,00
Progetto Regionale vita indipendente	366.059,25	387.039,68	- 20.980,43
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	-	45.826,00	- 45.826,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00	550.000,00	-
Progetto inclusione sociale	80.000,00	60.000,00	20.000,00
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	3.500,00	-
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	200.000,00	200.000,00	-
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intern	132.000,00	136.000,00	- 4.000,00
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	16.000,00	40.000,00	- 24.000,00
Trasporti CD Anziani	68.000,00	65.000,00	3.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	216.000,00	240.000,00	- 24.000,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q.	458.100,00	509.000,00	- 50.900,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00	642.000,00	- 58.350,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	720.000,00	800.000,00	- 80.000,00
Spese assistenza domiciliare alla persona autosufficiente	-	-	-
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	71.000,00	85.000,00	- 14.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	450.000,00	400.000,00	50.000,00
Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana	126.000,00	128.000,00	- 2.000,00
Progetto Vivere Insieme	117.000,00	197.000,00	- 80.000,00
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	2.500,00	-
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	24.000,00	8.000,00	16.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.550.000,00	1.552.000,00	- 2.000,00
Servizio di emergenza e urgenza Sociale (SEUS)	31.554,86	-	31.554,86
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	1.231.230,02	-	1.231.230,02
Spese gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti	1.522.549,24		1.522.549,24
Servizio di accoglienza persone che vivono in situazioni di marginalità	84.000,00	80.990,00	3.010,00
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	461.970,00	495.000,00	- 33.030,00
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.352.000,00	2.352.000,00	-
Ass. domiciliare infermieristica	470.945,14	565.000,00	- 94.054,86
<b>totale</b>	<b>16.018.561,60</b>	<b>11.873.036,22</b>	<b>4.145.525,38</b>

IL PRESIDENTE  
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE  
Claudio Bartolini

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2017:

<b>Principali costi in diminuzione</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>diff.</b>
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	216.000,00	240.000,00	- 24.000,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro inter. - q/soc.	458.100,00	509.000,00	- 50.900,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00	642.000,00	- 58.350,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	720.000,00	800.000,00	- 80.000,00
Servizio per la gestione del CD Ater e Monsummano	461.970,00	495.000,00	- 33.030,00

<b>Principali costi in aumento</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>diff.</b>
Progetto Inclusione Sociale	80.000,00	60.000,00	20.000,00
Spese assistenza scolastica alunni disabili	450.000,00	400.000,00	50.000,00
Strutture a gestione diretta - trasf Azienda	964.557,68	543.000,00	421.557,68
Attuazione progetto Laboratorio MG	30.000,00	-	30.000,00

Per l'analisi dei costi in aumento o in diminuzione si rimanda a quanto indicato nelle pagine precedenti alla presente relazione. Si vuole invece evidenziare che il progetto cont-tatto sarà finanziato se e solo se la Regione finanzia tale attività nel corso del 2017 (mediante trasferimento delle somme all'Azienda Toscana Centro), mentre per l'assistenza scolastica il contributo provinciale dovrà essere ripartito tra il 2016 ed il 2017.

Per quanto attiene al Progetto Vita Indipendente la somma di €. 366.059,25 è determinata per effetto sia della delibera regionale n. n. 1371 del 27.12.2016 che prenota sul 2017 la somma di €. 363.239,57 a cui si deve aggiungere quanto non speso nel 2016 a fronte dei contributi regionali: €. 2.819,68.

<b>Acq. servizi: prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Var. %</b>
Visite fiscali per dipendenti in malattia	200,00	500,00	- 60,00
Personale amministrativo assegnato da ASL Toscana Centro	115.264,88	115.264,88	-
Personale amministrativo comandato da ASP S.Domenico	30.845,00	29.536,72	4,43
Personale amministrativo comandato da Comuni	7.422,22	36.638,92	- 79,74
	<b>153.732,10</b>	<b>181.940,52</b>	<b>- 15,50</b>

<b>Voce</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Var. %</b>
<b>Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato</b>			
Prestazioni professionali	5.000,00	25.000,00	- 80,00
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	-	5.000,00	- 100,00
	<b>5.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>- 83,33</b>

Le prestazioni professionali si riferiscono alle notule relative alle prestazioni relative ai fabbricati acquisiti per volontà testamentaria e facenti parte dell'eredità del Sig. Bartolini Ermanno.

Voce	2017	2016	Var. %
<b>Manutenzioni e riparazione</b>			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	5.000,00	16.000,00 -	68,75
Manutenzione ordinaria in appalto	-	-	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	2.000,00	4.500,00 -	55,56
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00	1.500,00 -	33,33
Manutenzione beni di terzi	20.000,00	6.000,00	233,33
Manutenzione software	5.000,00	35.500,00 -	85,92
	<b>33.000,00</b>	<b>63.500,00 -</b>	<b>48,03</b>

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 2017 si concluderà anche all'informatizzazione delle procedure inerenti la gestione degli atti e del protocollo.

La previsione 2017 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2015 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 27.06.2016 dall'Assemblea dei Soci. Tale importo sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia (ora USL Centro Toscana).

Voce	2017	2016	Var. %
<b>Godimento di beni di terzi</b>			
Affitto di immobili	1.500,00	13.439,77 -	88,84
Canoni di noleggio sociale	27.500,00	28.500,00 -	3,51
	<b>29.000,00</b>	<b>41.939,77 -</b>	<b>30,85</b>

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 €. 1.500,00 comprende la sola quota di affitto di spettanza alla SdS per gli immobili in uso alla stessa (sede legale)

La spesa di personale è stata elaborata in osservanza della delibera della Giunta Esecutiva della SdS Valdinievole n. 23 del 12.12.2016 dando atto che la spesa è determinata in riferimento alla frazione di anno e prevedendo di:

- trasformare nell'anno 2017 il comando riferito a nr. 2 unità di personale comandato dai Comuni in nr. 2 unità di personale dipendente della SdS Valdinievole con qualifica di Assistente sociale mediante il procedimento della mobilità volontaria interna;
- mantenere anche nella dotazione organica del 2017 nr. 3 posti di assistente sociale a tempo pieno e indeterminato da assumere mediante concorso pubblico considerato che risultano in corso di espletamento le procedure di reclutamento iniziate con la determina n. 28 del 06.06.2016 con cui si è provveduto all'approvazione dell'avviso di mobilità esterna ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 165/2001 per la copertura di nr. 3 posti a tempo pieno e indeterminato di assistente sociale, mobilità chiusa con esito negativo con determina n. 43 del 31.08.2016;
- trasformare nell'anno 2017 il comando di nr. 1 unità di personale comandato dai Comuni in nr. 1 unità di personale dipendente della SdS Valdinievole con qualifica di educatore socio sanitario;
- prevedere l'assunzione di due dirigenti: uno amministrativo e uno professionale;

Voce	2017	2016	Var. %
<b>Personale di ruolo professionale e amministrativo</b>			
Stipendi ed altre indennità fisse	558.213,49	419.289,77	33,13
Contratti di lavoro interinale	6.500,00	-	-
Competenze accessorie	2.500,00	2.150,47	16,25
Incentivi di produttività	95.196,93	78.481,59	21,30
Oneri sociali a carico della SdS	215.266,34	146.782,62	46,66
	<b>877.676,76</b>	<b>646.704,45</b>	<b>35,72</b>

Dall'analisi della tabella si deve rilevare, rispetto al 2016, un aumento della spesa di personale della SdS (+35,72%) ma, contestualmente una diminuzione della spesa per il rimborso del personale comandato dai Comuni ed assegnato dall'Azienda Sanitaria.

Infatti, analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti la spesa di personale deve essere però determinata con riferimento anche al personale comandato e/o assegnato funzionalmente alla SdS Valdinievole da parte degli Enti facenti parte del Consorzio (Comuni o Azienda Sanitaria) alla luce anche degli obblighi in materia esistenti.

Si ritiene opportuno così evidenziare, nella successiva tabella, l'ammontare della spesa del personale nel triennio 2011 – 2013 alla luce della legge 114/2014 di conversione del D. L. 90/2014 che:

- abroga l'art. 76 co. 7 del D.L. 25.06.2012, n. 44 (conversione con modificazioni del D.L. 02.03.2012, n. 16) il quale stabiliva: "E' fatto divieto agli Enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 50 per cento delle spese correnti, di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsiasi tipologia contrattuale;
- introduce il co. 557 quater legge 296/2006, sostituendo per gli enti soggetti al patto di stabilità il tetto dell'anno precedente con quello medio del triennio 2011- 2013 a decorrere dal 2014;
- modifica l'art. 9 co. 28 del D.L. 78/2010 stabilendo che il limite di detto articolo circa la spesa flessibile (50% del 2009) non si applica agli Enti soggetti al Patto di Stabilità che siano in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui all'art. 1 co. 557 della L. 296/2006;

	2011	2012	2013	2017
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	871.176,69
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	431.141,88
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	23.503,00
Personale comandato da Altri Enti			26.781,00	30.845,00
Lavoro interinale				6.500,00
Personale comandato dalla Provincia		15.054,86	7.630,77	-
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	53.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.957,46</b>	<b>1.539.807,42</b>	<b>1.477.279,89</b>	<b>1.416.166,57</b>
a detrarre				
Legge 190/2014 art. 1 co. 424				34.692,00
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	441.993,30
	<b>1.151.564,49</b>	<b>1.033.416,60</b>	<b>1.057.634,32</b>	<b>939.481,27</b>

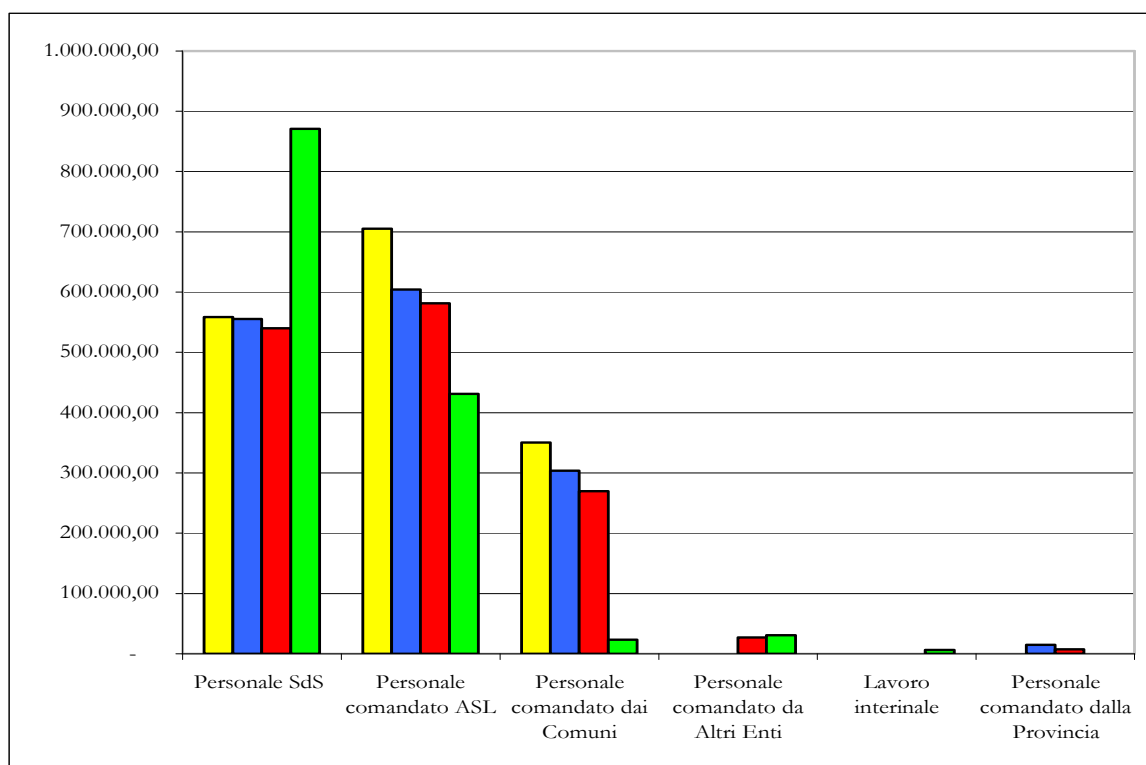


Figura 3 – Andamento nel triennio 2011 – 2013 e 2017 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che la spesa di personale dell'anno 2017 si colloca al di sotto della media del triennio 2011- 2013 pari ad €. 1.080.871,80.

Anche volendo prendere a riferimento il limite valido per gli Enti non sottoposti al PdS (2011: anno d'inizio della SdS Valdinievole) il valore 2017 si colloca ben al di sotto di tale valore: €. 1.151.564,49 contro €. 939.481,27 del 2017.

Si richiama da ultimo quanto disposto dall'art. 4 del D.L. 66/2014 – *Misure urgenti per la competitività e giustizia sociale* - convertito nella Legge 23.06.2014, n. 89 che al comma 12/bis (che sostituisce il co. 2/bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella L. 133/2008 come sostituito dal comma 557 della L. 147/2013) stabilisce che *“le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello di costi del personale coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati”*;

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 222.318,35 (+1,17 rispetto al 2016) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

<b>Oneri di gestione</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Var. %</b>
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.361,00	-
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	500,00	-	-
Componenti esterni Oiv	4.000,00	-	-
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.	5.000,00	-	-
Spese di rappresentanza	5.000,00	2.500,00	100,00
Costi per servizio di tesoreria	600,00	600,00	-
Servizio di pulizia	21.000,00	21.000,00	-
Gestione calore	35.000,00	35.000,00	-
Telefono	10.000,00	8.000,00	25,00
Energia elettrica	28.000,00	38.000,00	- 26,32
Gas	11.500,00	8.000,00	43,75
Acqua	11.571,35	8.000,00	44,64
Altri canoni di assicurazione	3.000,00	2.000,00	50,00
Assicurazione e rimborso spese amm.ri di sostegno	1.500,00	3.000,00	- 50,00
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	8.000,00	15.000,00	- 46,67
Servizio di sbobinatura	1.000,00	1.000,00	-
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	350,00	350,00	-
Spese postali	8.000,00	8.000,00	-
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00	2.000,00	-
Spese bancarie	300,00	300,00	-
Spese amministrative varie servizi sociali	5.000,00	6.000,00	- 16,67
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00	12.000,00	-
<b>totale</b>	<b>222.318,35</b>	<b>219.747,00</b>	<b>1,17</b>

Per effetto del mantenimento della normativa introdotta dal legislatore è stata prevista una spesa di €. 5.000,00 per la pubblicazione di nuove gare sulla Gazzetta Ufficiale e quotidiani, spesa oggetto di rimborso ad opera dell'aggiudicatario che dovrà provvedere al rimborso in favore della stazione appaltante. Nell'anno 2017 è prevista la spesa di €. 4.000,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione.

### Proventi ed oneri finanziari

<b>Voce</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Var. %</b>
Interessi attivi	5.500,00	9.800,00	- 43,88

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

### Imposte e tasse

<b>Voce</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Var. %</b>
<b>Imposte e Tasse</b>			
Irap sul personale dipendente	49.500,00	39.520,97	25,25
Irap sul lavoro interinale	552,00		
Irap sul personale comandato	3.500,00	11.486,96	- 69,53
	<b>53.552,00</b>	<b>51.007,93</b>	<b>4,99</b>

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

Di seguito si riassumono le differenze tra i valori a preventivo 2017 e 2016 per le principali categorie di costi di bilancio:

<b>Voce</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>differenza</b>
Acquisto di beni	35.750,00	38.250,00	- 2.500,00
Acquisto di servizi: prest. socio-sanitarie da soggetti pubb.	331.957,78	491.414,36	- 159.456,58
Acquisto di servizi: prest. socio-sanitarie da soggetti privati	16.018.561,60	11.873.036,22	4.145.525,38
Acquisto di servizi: prest. non socio-sanitarie da pubblico	153.732,10	181.940,52	- 28.208,42
Acquisto di servizi: prest. non socio-sanitarie da privato	5.000,00	30.000,00	
Manutenzione e riparazioni	33.000,00	63.500,00	- 30.500,00
Godimento di beni di terzi	29.000,00	41.939,77	- 12.939,77
Personale di ruolo professionale	877.676,76	646.704,45	230.972,31
Oneri di gestione	222.318,35	219.747,00	2.571,35
Ammortamenti	40.555,00	40.555,00	-
Imposte e tasse	53.552,00	51.007,93	2.544,07
<b>totale</b>	<b>17.801.103,59</b>	<b>13.678.095,25</b>	<b>4.148.008,34</b>



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 2017 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	7.684.694,98
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>7.684.694,98</b>
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	7.684.694,98
	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	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>7.684.694,98</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

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

Quote sanitarie in strutture convenzionate - quote sanitarie	1.550.000,00
Convenzione gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.352.000,00
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	1.231.230,02
Spese per la gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti	1.522.549,24
Ass. domiciliare infermieristica	445.265,72
Appalto centri socio-riabilitativi - quota sanitaria	583.650,00
	<b>7.684.694,98</b>

## 2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	6.941.389,54
2)	Proventi e ricavi e diversi	7.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	506.715,12
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	765.269,72
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>8.220.374,38</b>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	331.957,78
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	6.443.332,39
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	153.732,10
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5000
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	29.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	877.676,76
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	222.318,35
10)	Ammortamento	15.000,00
12)	Ammortamento	25.555,00
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>8.172.322,38</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	48.052,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	5.500,00
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>5.500,00</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	53.552,00
	Imposte e tasse	53.552,00
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

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 €. 2.846.957,94.

Progetto Sprar	634.957,94
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	330.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori	245.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00
Progetto Vivere Insieme	80.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	450.000,00
Progetto Vivere Insieme	117.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	240.000,00
Sostegno alle responsabilità familiari	200.000,00
	<b>2.846.957,94</b>

### 3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.890.534,23
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>1.890.534,23</b>
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	1.890.534,23
	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	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>1.890.534,23</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Tale ammontare è costituito da una quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.681.311,86 del 2017 destinato a finanziare gli interventi domiciliare, assistenti familiari, residenziale e semiresidenziale (ricoveri di non autosufficienti, anziani, assegni di cura, etc.).

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

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	475.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	201.939,77
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	720.000,00
Assistenza domiciliare infermieristica	7.624,46
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	24.000,00
Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano)	461.970,00
	<b>1.890.534,23</b>

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 2017 – 2019 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 0,9% (IIP). Il bilancio 2017 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.

	2017	2018	2019
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	16.516.618,75	16.665.268,32	16.831.921,00
da Regione Toscana	2.004.370,97	2.022.410,31	2.040.612,00
da Azienda Sanitaria di Pistoia	9.401.006,84	9.485.615,90	9.571.935,01
da Comuni	4.476.283,00	4.516.569,55	4.557.218,67
da altri	634.957,94	640.672,56	646.438,61
2) Proventi e ricavi diversi	7.000,00	7.063,00	7.126,57
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	506.715,12	511.275,56	515.877,04
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitari	765.269,72	113.206,64	114.225,50
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>17.795.603,59</b>	<b>17.296.813,51</b>	<b>17.469.150,10</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni	35.750,00	36.075,33	36.436,08
A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00	1.210,92	1.223,03
B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00	34.864,41	35.213,05
2) Acquisto di prestazioni e servizi	16.509.251,48	15.997.790,60	16.156.091,96
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	331.957,78	334.945,40	338.294,85
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.018.561,60	15.502.684,51	15.656.034,81
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubbl	153.732,10	155.115,69	156.666,85
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privat	5.000,00	5.045,00	5.095,45
3) Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	33.297,00	33.629,97
4) Godimento di beni di terzi	29.000,00	29.261,00	29.553,61
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	877.676,76	885.575,85	894.431,61
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	222.318,35	224.319,22	226.562,41
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni imma:	15.000,00	15.150,00	15.301,50
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppc	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 (dispo	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni m	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 economali	-	-	-
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>	<b>17.747.551,59</b>	<b>17.247.279,54</b>	<b>17.418.075,79</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (	48.052,00	49.533,97	51.074,31



	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	48.052,00	49.533,97	51.074,31
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
1)	Interessi attivi	5.500,00	4.500,00	3.500,00
2)	Altri proventi	-	-	-
3)	Interessi passivi	-	-	-
4)	Altri oneri	-	-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	<b>5.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1)	Rivalutazioni	-	-	-
2)	Svalutazioni	-	-	-
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>			
1)	Proventi straordinari	-	-	-
	A) Plusvalenze	-	-	-
	B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	2) Sopravvenienze attive	-	-	-
	3) Insussistenze attive	-	-	-
	4) Altri oneri straordinari	-	-	-
2)	Oneri straordinari	-	-	-
	A) Minusvalenze	-	-	-
	B) Altri oneri straordinari	-	-	-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	2) Oneri da cause civili	-	-	-
	3) Sopravvenienze attive	-	-	-
	4) Insussistenze passive	-	-	-
	5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	53.552,00	54.033,97	54.574,31
	Imposte e tasse	-	-	-
	1-Irap	53.552,00	54.033,97	54.574,31
	2-Ires	-	-	-
	3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
	totale imposte dell'esercizio	53.552,00	54.033,97	54.574,31
	<b>Risultato d'esercizio</b>	-	-	-

## PIANO PROGRAMMA 2017

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 sociosanitarie 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, oltre agli obiettivi specifici dati in occasione di assegnazione di budget alle varie strutture, in via prioritaria gli obiettivi e i relativi indicatori elencati sotto. Questi rappresentano indirizzi per l'intera struttura SDS e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione del Direttore per l'anno 2017.

Nel corso del 2017, essendo previsto l'inizio della gestione diretta da parte della SDS dei servizi di salute mentale e delle dipendenze, il Piano Programma verrà successivamente integrato per le parti relative alla nuove funzioni assunte.

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 2017 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2017
1	Numero ragazzi in affido etero-familiari attivati. In continuità con anno 2016	Potenziamento
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	Potenziamento
3	Attivazione progettualità per minori affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici. Progetto FSE.	Messa a regime
4.	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2016.	Mantenimento
5	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	Potenziamento
6	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno	Mantenimento

2016	
------	--

## Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

### Progettualità

- **Servizi per la popolazione anziana** (servizi di supporto alla domiciliarità, residenziali e semiresidenziali, 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 2017
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2016.	Potenziamento
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2016.	Mantenimento
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2016.	Mantenimento
4	Anziani presenti nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2016.	Mantenimento
5	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 8 accessi in un mese x mille residenti.	Mantenimento
6	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	Potenziamento
7	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
8	Presa 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
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2016.	Mantenimento
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2016.	Potenziamento
3	Attivazione progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto FSE.	Messa a regime
4	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Attività diurne"	Mantenimento
5	Attivazione progettualità occupazionali per persone affette da	Messa a regime

	sindrome dello spettro autistico. Progetto FSE.	
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 2017
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza , orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2016	Potenziamento
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2016	Potenziamento
3	Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2016	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)

Nr.	Descrizione	Previsione 2017
1	Gestione ed aggiornamento del sito web Potenziamento	Potenziamento
2	Ampliamento sistema informativo per l'utilizzo della gestione informatizzata dei documenti cartacei	Messa a regime
3	Ampliamento sistema informativo per la ricostruzione dei percorsi assistenziali dei nuclei familiari	Messa a regime

## 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 2017
1	Appalti servizi. Attivazione nuove gare	Nuova attivazione
2	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
3	Protocollazione informatica degli atti	Nuova attivazione
4	Atti SdS Gestione informatica	Nuova attivazione
5	Lascito Pizza: espletamento procedure di gara ed inizio lavori	Indizione gara e affidamento lavori



## **SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE**

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)

Codice Fiscale 91025730473

Prot. 248 (1.3/1) del 26.01.2017

*Piazza XX Settembre, 22*

*51017 PESCIA (PT)*

\*\*\*

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017 E BILANCIO PLURIENNALE 2017/2019**

Il giorno 25 del mese di Gennaio dell'anno 2017 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 2017 e Pluriennale 2017/2019 il cui esame preliminare è stato iniziato il giorno 17, proseguito nel giorno 20 e terminato in data odierna.

Risultano essere presenti i Sigg.:

Rag. Massimo Battaglini – Presidente

Dott. Michele Pellegrini – Componente

Rag. Stefano Procissi – Componente

IL PRESIDENTE  
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE  
Claudio Bartolini

Visto l'art. 71 bis della L.R. 40/2005 e s.m.i.

Visto l'art. 36 della L.R. 41/2005 e s.m.i.

Vista la delibera G.R. Toscana del 28-12-2009 n. 1265

Vista la 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 2017
- Il Bilancio Pluriennale 2017-2019
- 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 30.12.2016 con la determina del Direttore della Società n. 79 pervenuta agli atti del Collegio il giorno 15 Gennaio 2017; 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 2017**

### ***Conto economico preventivo***

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio preventivo 2017</b>
Valore della produzione	17.795.603,59
Costo della produzione	17.747.551,59
Differenza	48.052,00
Proventi e oneri finanziari +/-	5.500,00
Rettifiche di valore attività fin.	-
Proventi e oneri straordinari +/-	-
Risultato prima delle imposte +/-	53.552,00
Imposte dell'esercizio (IRAP)	53.552,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	-

IL PRESIDENTE  
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE  
Claudio Bartolini

## Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2017, pari ad €. 17.795.603,59 è così composto:

Provenienza	Risconti passivi	in c/esercizio 2017	totale
Regione Toscana	1.342.443,36	661.927,61	2.004.370,97
Azienda Sanitaria di Pistoia	35.000,00	9.366.006,84	9.401.006,84
Comuni		4.476.283,00	4.476.283,00
Altri	634.957,94		634.957,94
Proventi e ricavi d'esercizio		7.000,00	7.000,00
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		506.715,12	506.715,12
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		765.269,72	765.269,72
Costi capitalizzati	-		-
<b>totale</b>	<b>2.012.401,30</b>	<b>15.783.202,29</b>	<b>17.795.603,59</b>

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 2017 dei corrispondenti dati del bilancio previsionale assestato 2016 al cui interno sono allocate tali risorse.

Inoltre, poiché in base alla D.G.R.T. del 27.12.2016 vengono assegnate le risorse del fondo della non autosufficienza alle USL con vincolo di destinazione alle società della salute, tali somme sono state portate ad incremento dei conferimenti della Usl per l'anno 2017.

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 2016 e anni precedenti mediante D.G.R.T. (si veda l'apposito dettaglio nella Nota illustrativa al bilancio di previsione 2017 – 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 2017 da trasferire a questa SDS e alla delibera della Giunta Esecutiva n. 27 del 21.12.2016 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 Toscana Centro per l'anno 2017".

Da notare che per l'anno 2017 i servizi di dipendenze e salute mentale sono trasferiti alla SDS Valdinievole con correlativa assegnazione delle risorse necessarie all'espletamento di tali funzioni per un ammontare di euro 2.753.779,26.

Inoltre, tra i ricavi di competenza della Asl, è da annoverare il fondo della non autosufficienza già commentato nel paragrafo relativo alla Regione Toscana.

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. 27 del



21.12.2016 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.

Sempre di pertinenza dei ricavi dei comuni si rileva un incremento di euro 50.000 riconducibili a due progetti finalizzati all'inclusione sociale e lavorativa per fasce deboli (euro 20.000,00) e di educazione al lavoro (euro 30.000,00).

La voce **“Altri”** corrisponde ai contributi del Ministero del Interno – dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione progetto SPRAR, per € 634.957,94.

Per le ulteriori voci **“Proventi e ricavi d'esercizio diversi”** e **“Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche”** si rileva che trattasi, per la prima, di recupero spese su pubblicità gare (euro 5.800,00) e per la restante parte locazione attiva dell'immobile di cui all'eredità Pizza (euro 1.200,00); relativamente ai concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche è da ricondurre 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 2017 dell'introito per le rette corrisposte dagli ospiti delle R.S.A., importo determinato sulla base delle previsioni definitive di competenza per l'anno 2016. Si evidenzia che al momento dell'acquisizione dei dati definitivi 2016 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 2017 analogamente all'anno 2016, per quanto attiene la voce di ricavo **“Assegnazione risorse di parte sanitaria”** di cui al capitolo ASL Pistoia per € 9.401.006,84 rileva che il relativo stanziamento nel bilancio preventivo appare privo del requisito di certezza giuridica (salvo quanto deriva direttamente dalla Regione Toscana per il fondo della non autosufficienza pari ad euro 1.681.311,86), 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.

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>B)</b>	<b>Costi della Produzione</b>		<b>2017</b>
1)	Acquisto di beni		35.750,00
	A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00	
	B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00	
2)	Acquisto di prestazioni e servizi		16.509.251,48
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	331.957,78	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.018.561,60	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	153.732,10	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5.000,00	
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	33.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	29.000,00	29.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	877.676,76	877.676,76
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		
9)	Oneri diversi di gestione	222.318,35	222.318,35
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 (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		-
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>17.747.551,59</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>48.052,00</b>

E' stata presa come base per l'effettuazione di tale analisi la situazione contabile 2016 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 2016, e quindi valutando la sostanziale congruità delle voci di costo previsionale 2017. 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	2017	2016 def.	2016 prev.
Progetto inclusione sociale	80.000	80.000	60.000
Spese assistenza scolastica alunni disabili	450.000	423.118	400.000
Strutture a gestione diretta-trasf. Azienda	964.558	943.000	543.000
Attuazione progetto laboratorio MG	30.000	57.459	30.000

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	2017	2016 def.	2016 prev.
Servizio per la gestione della RSA La Locomotiva	216.000	240.000	240.000
Servizio per gest. dei Centri socio-riabilitativi e centro intermedio – Q.ta soc.	458.100	509.000	509.000
Servizio per gest. dei Centri socio-riabilitativi – Q.ta sanitaria	583.650	648.327	642.000
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	720.000	785.000	800.000
Servizio per la gestione del CD Ater e Monsummano	461.970	513.292,92	495.000

Per quanto 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, l'Ente si è dotato, come già rilevato nelle precedenti relazioni di questo collegio, 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	5.500,00	
2)	Altri proventi		
3)	Interessi passivi		
4)	Altri oneri		
	Totale proventi e oneri finanziari		<u>5.500,00</u>
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)	<u>53.552,00</u>
	Imposte e tasse	
	1-Irap	53.552,00
	2-Ires	
	3-Accantonamenti a fondo imposte	
	totale imposte dell'esercizio	53.552,00
	Risultato d'esercizio	-

---

In questa area del bilancio sono presenti € 5.500 per interessi attivi maturandi sulla giacenza del conto corrente di tesoreria ed € 53.552 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 2017 suddiviso per attività.

Il Collegio sindacale, anche per l'anno 2017, 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	7.684.694,98	6.941.389,54	1.890.534,23	16.516.618,75
	2) Proventi e ricavi e diversi		7.000,00		7.000,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		506.715,12		506.715,12
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni		765.269,72		765.269,72
	5) Costi capitalizzati		-		
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>7.684.694,98</b>	<b>8.220.374,38</b>	<b>1.890.534,23</b>	<b>17.795.603,59</b>
B)	Costi della Produzione			-	
	Acquisto di beni				
	A) Acquisto di beni sanitari		1.200,00		1.200,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		34.550,00		34.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi				0,00
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		331.957,78		331.957,78
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	7.684.694,98	6.443.332,39	1.890.534,23	16.018.561,60
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		153.732,10		153.732,10
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		5.000,00		5.000,00
	3) Manutenzioni e riparazioni				33.000,00

				33.000,00		
4)	Godimento di beni di terzi			29.000,00		29.000,00
5)	Personale di ruolo sanitario					0,00
6)	Personale di ruolo professionale			877.676,76		877.676,76
7)	Personale di ruolo tecnico					
8)	Personale di ruolo amministrativo			-		
9)	Oneri diversi di gestione			222.318,35		222.318,35
10)- 11)- 12)	Ammortamento			40.555,00		40.555,00
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>7.684.694,98</b>	<b>8.172.322,38</b>	<b>1.890.534,23</b>	<b>17.747.551,59</b>	
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	48.052,00	-		48.052,00
C)	Proventi ed oneri finanziari			5.500,00		5.500,00
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>5.500,00</b>			<b>5.500,00</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			-		
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			<b>-</b>		
E)	Proventi ed oneri straordinari			-		
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>			<b>-</b>		
	Risultato prima delle imposte	-	53.552,00			53.552,00
	Imposte e tasse	-	53.552,00			53.552,00
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

## **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2017/2019**

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2017 è correlato con il bilancio preventivo pluriennale per il triennio 2017/2019. 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:



	2017	2018	2019
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	16.516.618,75	16.665.268,32	16.831.921,00
da Regione Toscana	2.004.370,97	2.022.410,31	2.040.612,00
da Azienda Sanitaria di Pistoia	9.401.006,84	9.485.615,90	9.571.935,01
da Comuni	4.476.283,00	4.516.569,55	4.557.218,67
da altri	634.957,94	640.672,56	646.438,61
2) Proventi e ricavi diversi	7.000,00	7.063,00	7.126,57
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	506.715,12	511.275,56	515.877,04
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	765.269,72	113.206,64	114.225,50
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>17.795.603,59</b>	<b>17.296.813,51</b>	<b>17.469.150,10</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni	35.750,00	36.075,33	36.436,08
A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00	1.210,92	1.223,03
B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00	34.864,41	35.213,05
2) Acquisto di prestazioni e servizi	16.509.251,48	15.997.790,60	16.156.091,96
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	331.957,78	334.945,40	338.294,85
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.018.561,60	15.502.684,51	15.656.034,81
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	153.732,10	155.115,69	156.666,85
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5.000,00	5.045,00	5.095,45
3) Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	33.297,00	33.629,97
4) Godimento di beni di terzi	29.000,00	29.261,00	29.553,61
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	877.676,76	885.575,85	894.431,61
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	222.318,35	224.319,22	226.562,41
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>	<b>17.747.551,59</b>	<b>17.247.279,54</b>	<b>17.418.075,79</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	48.052,00	49.533,97	51.074,31

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	48.052,00	49.533,97	51.074,31
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1) Interessi attivi	5.500,00	4.500,00	3.500,00
2) Altri proventi	-	-	-
3) Interessi passivi	-	-	-
4) Altri oneri	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari ©	<b>5.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	-	-	-
1) Proventi straordinari	-	-	-
A) Plusvalenze	-	-	-
B) Altri proventi straordinari	-	-	-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
2) Sopravvenienze attive	-	-	-
3) Insussistenze attive	-	-	-
4) Altri oneri straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
A) Minusvalenze	-	-	-
B) Altri oneri straordinari	-	-	-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
2) Oneri da cause civili	-	-	-
3) Sopravvenienze attive	-	-	-
4) Insussistenze passive	-	-	-
5) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	53.552,00	54.033,97	54.574,31
Imposte e tasse	-	-	-
1-Irap	53.552,00	54.033,97	54.574,31
2-Ires	-	-	-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
totale imposte dell'esercizio	53.552,00	54.033,97	54.574,31
<b>Risultato d'esercizio</b>	-	-	-

Il bilancio pluriennale è stato formulato prevedendo automatici incrementi del 0,9% (TIP) 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 2017-2019 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 2017 e relativi allegati e pluriennale 2017/2019, 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;

## **C O N S I D E R A**

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 2017 e il bilancio pluriennale 2017/2019 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 implementare 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 2017;
- 3) *Equilibrio finanziario* – di monitorare e vigilare costantemente il rispetto della tempistica di incasso dei contributi dovuti da parte degli enti debitori (Regione, USL Toscana Centro, Comuni), così come previsto, per i Comuni, dallo Statuto e dalla delibera dell'Assemblea dei Soci per quanto concerne la USL Toscana Centro. Tutto questo anche ai fini del rispetto da parte della SDS VDN di quanto previsto dal D. Lgs. 9 Novembre 2012, n. 192 riguardante la lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali (pagamento entro 60 giorni dal ricevimento della fattura);

§§§

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

esprime parere **FAVOREVOLE**

con le prescrizioni sopra riportate, all'approvazione del bilancio economico annuale preventivo 2017 e relativi allegati insieme al bilancio pluriennale 2017/2019.

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 25 gennaio 2017

### **Il Collegio Sindacale**

Rag. Massimo Battaglini *Firmato in originale*

Dott. Michele Pellegrini *Firmato in originale*

Rag. Stefano Procissi *Firmato in originale*