



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO AL 30.06.2017
SDS VALDINIEVOLE**

A) Valore della Produzione	I° semestre	Proiez annua	Bilancio 2017	Differenza
	a	b	c	d= b-c
1) Contributi in c/esercizio				
da Regione Toscana	1.516.787,43	2.589.553,77	2.004.370,97	585.182,80
da Azienda Sanitaria Toscana Centro	4.578.202,84	8.907.948,91	9.401.006,84 -	493.057,93
da Comuni	1.653.143,87	4.476.283,00	4.476.283,00	-
da altri	634.957,94	1.206.574,50	634.957,94	571.616,56
2) Proventi e ricavi diversi	-	3.154,28	7.000,00 -	3.845,72
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	215.570,94	492.047,58	506.715,12 -	14.667,54
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	87.315,36	216.733,69	765.269,72 -	548.536,03
5) Costi capitalizzati	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	8.685.978,38	17.892.295,73	17.795.603,59	96.692,14
B) Costi della Produzione				
1) Acquisto di beni	-	-	-	-
A) Acquisto di beni sanitari	-	1.200,00	1.200,00	-
B) Acquisto di beni non sanitari	8.878,15	38.419,19	34.550,00	3.869,19
2) Acquisto di prestazioni e servizi				
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	186.370,50	378.432,00	331.957,78	46.474,22
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	7.981.142,38	16.123.465,28	16.018.561,60	104.903,68
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	91.454,94	183.109,88	153.732,10	29.377,78
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	54.467,65	5.000,00	5.000,00	-
3) Manutenzioni e riparazioni	-	39.950,92	33.000,00	6.950,92
4) Godimento di beni di terzi	512,40	29.000,00	29.000,00	-
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	295.078,35	777.495,61	877.676,76 -	100.181,15
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	24.503,26	232.668,35	222.318,35	10.350,00
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
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) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	7.500,00	15.000,00	-	15.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati		25.555,00	25.555,00	-
12.A) Amm. impianti e macchinari sanitari				-
12.A) Amm. impianti e macchinari tecnici				-
12.C) Amm. impianti e macchinari economali				-
12.D) Amm. attrezzature sanitarie e scientifiche				-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario				-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio				-
12.G) Ammortamento altro mobilio	7.500,00	15.000,00	15.000,00	-
12.H) Ammortamento automezzi				-
12.I) Ammortamento altri beni	5.277,50	10.555,00	10.555,00	-
12.I) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali				-
13) Svalutazione crediti				-
14) Variazioni delle rimanenze				-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie				-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie				-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio				-
Totale costi della produzione (B)	8.662.685,13	17.849.296,23	17.747.551,59	101.744,64
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	23.293,25	42.999,50	48.052,00 -	5.052,50

	I° semestre a	Proiez. annua b	Bilancio 2017 c	Differenza d=b-c
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	23.293,25	42.999,50	48.052,00	- 5.052,50
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	-	125,00	5.500,00	- 5.375,00
2) Altri proventi				-
3) Interessi passivi				-
4) Altri oneri	-	-		-
Totale proventi e oneri finanziari ©	-	125,00	5.500,00	- 5.375,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni				-
2) Svalutazioni				-
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)				-
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Proventi straordinari	2.619,93	27.895,50		27.895,50
A) Plusvalenze	-			-
B) Altri proventi straordinari	-	-		-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				-
2) Sopravvenienze attive	2.619,93	27.895,50		27.895,50
3) Insussistenze attive		-		-
4) Altri oneri straordinari				-
2) Oneri straordinari	4.678,04	12.520,00		12.520,00
A) Minusvalenze	-			-
B) Altri oneri straordinari	-			-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti				-
2) Oneri da cause civili				-
3) Sopravvenienze passive	4.678,04	12.520,00		12.520,00
4) Insussistenze passive				-
5) Altri oneri straordinari				-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 2.058,11	15.375,50		15.375,50
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	21.235,14	58.500,00	53.552,00	4.948,00
Imposte e tasse				
1-Irap	21.235,14	58.500,00	53.552,00	4.948,00
2-Ires				-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-			-
totale imposte dell'esercizio	21.235,14	58.500,00	53.552,00	4.948,00
Risultato d'esercizio	-	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

In accordo a quanto emerge dai dati contabili, di seguito vengono riportati i criteri di massima per la determinazione dei **costi e dei ricavi al 30 giugno 2017**. In particolare:

1) RICAVI

Sono stati utilizzati nel bilancio preventivo economico 2017 accantonamenti al Fondo Rischi ed Oneri per un importo complessivo di €. 2.012.401,30. Tale valore differisce rispetto a quello accantonato nel Fondo per Rischi ed Oneri come risulta dal bilancio di esercizio 2016 approvato dall'Assemblea della Società della Salute con proprio atto n. 05 del 26.06.2017 come evidenziato dalla seguente tabella.

Anno	nr. atto		Bil. prev. 17 a	Bil. Eser. 16 b	Differenza c=b-a
2016	1134/16	Pirs 2016	89.389,69	-	- 89.389,69
2015	1152/14 - 459/15	Progetto Regionale Vita Indipendente	2.819,68	2.819,68	-
2016	110/16 - 366/16	Fondo non auto sufficienza	209.222,37	762.265,76	553.043,39
2016	342/16	Fondo non auto sufficienza per le gravissimi disab.	308.838,51	308.838,51	-
2016	865/16 decreto	Progetto Reg. ADA	25.743,63	25.743,63	-
2016	7781/16 decreto	POR-Fse 2014 - 2020	485.665,56	485.665,56	-
2016	1316/15 - 804/16	Fondo interistituzionale 2015	108.263,92	108.263,92	-
2016	789/16	Piano sanitario e sociale integrato - solidarietà soc.	50.000,00	50.000,00	-
2016	1165/16	Programma P.I.P.P.I.	62.500,00	-	- 62.500,00
2016	10/16 D.A.S.	Progetto Interventi Personale Disabili	35.000,00	35.000,00	-
2016		Progetto SPRAR	634.957,94	-	- 634.957,94
2016	determina 831/16	Assistenza scolastica 2016/17	-	103.805,66	103.805,66
2016	1134/16	Fondo interistituzionale 2016	-	48.028,65	48.028,65
			2.012.401,30	1.930.431,37	- 81.969,93

Questo renderà necessario apportare al bilancio SdS un'opportuna variazione dovendo apportare ai valori applicati al bilancio preventivo 2017 opportune rettifiche avendo quest'ultimi una diversa distribuzione e avendo la Regione ed il Ministero riconosciuto rispettivamente la somma di €. 62.500,00 quale quota a fronte dello Sviluppo ed il consolidamento del Programma Nazionale denominato P.I.P.P.I. 6 (D.G.R.T. 459/2017 e decreto 8202/2017) ed il Ministero la somma di €. 634.957,94 per il Progetto Sprar. Inoltre la Regione Toscana con propria nota del 27.06.2017, prot. 1898, ha comunicato sulla base della rendicontazione effettuata di ridurre il finanziamento regionale per la realizzazione del progetto ADA da €. 25.743,63 ad €. 6.425,70. Analogamente, anche la Provincia di Pistoia ha ridotto il finanziamento per l'assistenza scolastica 2016/2017 riconosciuto con determina nr. 831/2016 da €. 173.439,26 a €. 126.700,76 ma, non avendo inserito in occasione del bilancio preventivo alcuna somma a tale titolo l'importo da utilizzare ammonta ad €. 57.067,16 in luogo di €. 103.805,66.

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Anno	nr. atto		Bil. prev. 17 iniz.	Bil. Eser. 17	Magg/Min. Entrate
			a	b	c=b-a
2016	1134/16	Pirs 2016	89.389,69	- -	89.389,69
2015	1152/14 - 459/15	Progetto Regionale Vita Indipendente	2.819,68	2.819,68	-
2016	110/16 - 366/16	Fondo non auto sufficienza	209.222,37	762.265,76	553.043,39
2016	342/16	Fondo non auto suff. per le gravissimi disab.	308.838,51	308.838,51	-
2016	865/16 decreto	Progetto Reg. ADA	25.743,63	6.425,70 -	19.317,93
2016	7781/16 decreto	POR-Fse 2014 - 2020	485.665,56	485.665,56	-
2016	1316/15 - 804/16	Fondo interistituzionale 2015	108.263,92	108.263,92	-
2016	789/16	Piano sanit. e sociale integrato - solidarietà soc.	50.000,00	50.000,00	-
2016	1165/16	Programma P.I.P.P.I.	62.500,00	62.500,00	-
2016	10/16 D.A.S.	Progetto Interventi Personale Disabili	35.000,00	35.000,00	-
2016		Progetto SPRAR	634.957,94	634.957,94	-
2016	determina 831/16	Assistenza scolastica 2016/17	-	57.067,16	57.067,16
2016	1134/16	Fondo interistituzionale 2016	-	48.028,65	48.028,65
			2.012.401,30	2.561.832,88	549.431,58

I valori iniziali rettificati sulla base di quanto sopra detto determinano una maggiore entrata di **€ 549.431,58** che può essere applicata al Bilancio Preventivo Economico anno 2017.

I valori del I° semestre 2017 sono comunque determinati utilizzando accantonamenti al Fondo per € 2.012.401,30 mentre in conto esercizio il valore della produzione è determinata con riferimento alle seguenti ipotesi:

da Regione Toscana

- FRAS + FNPS stimato per l'anno 2017 in €. 198.688,14 è previsto in **€ 99.344,07** al I° semestre 2017;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.681.311,86 (assegnate all'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro e liquidate dalla R.T. per €. 1.176.918,09 – 70%), ed al I° semestre 2017 in **€ 840.655,93** (D.G.R.T. 1424/2016 e decreto 2586/2017). *Considerato che tali somme vengono assegnate alle Aziende UU.SS.LL con vincolo di destinazione alla Società della Salute vengono portate in aumento ai conferimenti dell'Azienda Sanitaria per l'anno 2017.*
- Progetto Regionale Vita Indipendente stimato in **€ 181.619,79** al I° semestre 2017 considerato che la Regione Toscana con D.G.R.T. n. 1371 del 27.12.2016 prima e con D.G.R.T. 514 del 05.05.2017 dopo, ha provveduto, rispettivamente, all'individuazione delle risorse finanziarie per l'annualità 2017. *Tali risorse ammontano ad €. 363.239,57 integralmente erogate: il primo 50% dalla R.T mentre il secondo 50% dall'Azienda USL Toscana Centro. Tale importo è comunque riconosciuto dalla R.T. alle UU.SS.LL. e per tale motivo l'importo complessivo viene portato in aumento del trasferimento dell'Azienda Sanitaria;*
- D.G.R.T. 1413 del 27.12.2016 (decreto 6715 del 17.05.2017) "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 (**€ 40.000,00** al I semestre 2017);

da Azienda sanitaria

- la somma di **€ 4.578.202,84**, pari al 50% di €. 9.156.405,68, rappresenta il trasferimento di fondi di parte sanitaria a fronte di servizi relativi ai costi sanitari per anziani e disabili non

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

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 (per €. 4.930.915,62). Tale nuovo importo comprende anche €. 49.311,30 a titolo di Istat ed €. 41.600,68 a titolo di rimborso per il trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA già presenti nel 2016. L'importo del 2017 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 27 del 21.12.2016 e dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 06.02.2017. Questo importo deve essere incrementato, come detto nel punto precedente della somma di €. 1.681.311,86 relativamente al fondo della Non Autosufficienza, €. 363.239,57 per la Vita Indipendente 2017 ed €. 2.180.938,63 (e non €. 9.366.006,34) per il trasferimento con decorrenza 01.04.2017 delle attività relative alle dipendenze, alla salute mentale infanzia, adolescenza ed adulti (delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 13/2016, dell'Azienda Sanitaria 385/2017 - quest'ultimo importo dovrà essere rivisto al momento dell'approvazione del bilancio d'esercizio 2016 da parte dell'Azienda Sanitaria). Dell'importo di €. 9.156.406,18 è stata erogata la somma di €. 1.176.918,09 dalla Regione Toscana per il Fondo Non Auto ed €. 181.619,79 per la Vita Indipendente I semestre 2017, €. 181.619,79 per il II semestre Vita Indipendente 2017, ed €. 2.378.334,51 a titolo di quote sanitarie;

dai Comuni

le somme al 30.06.17 così come previsto dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 06.02.2017 corrispondenti a nr. 2 quote del 40% pari ad €. **1.653.143,87** corrisposte ad opera degli Enti consorziati alle scadenze del 28.02.2017 e del 31.05.2017. Alla data del 28.09.2017 è stata riscossa la somma di €. 2.511.316,76.

Concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche

- il 50% del valore del personale assegnato quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2017 (oggetto di compensazione) per €. **215.570,94**. Tale importo comprende anche il recupero della quota relativa al 1° semestre per il Direttore SdS;

Compartecipazione alla spesa (utenti)

- il 50% dell'ammontare degli introiti da rette relativamente all'anno 2017 pari ad €. **87.315,36**. Tale somma corrisponde alle richieste *emesse* ed *incassate* per il periodo 01.01.2017 – 30.06.2017 e riguardano la RSA Stella fino al 06.03.2017 (a partire da quella data la SdS Valdinievole, a seguito della gara indetta da Estav - ora Estar - non emette più alcuna richiesta per l'RSA in quanto affidata in concessione) e il CD Ater Pescia e Monsummano fino al 30.06.2017;

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Il valore della produzione

- del primo semestre 2017 è pari ad €. 8.685.978,63;
- della proiezione anno 2017 è pari ad €. 17.892.295,73;

è così composto:

Provenienza	Acc. Fondo <i>a</i>	In c/esercizio <i>b</i>	Totale I sem. <i>c=a+b</i>	Proiezione <i>d</i>	Bilancio 2017 <i>e</i>	Differenza <i>f=d-e</i>
Regione Toscana	1.342.443,36	139.344,07	1.481.787,43	2.589.553,77	2.004.370,97	585.182,80
Azienda sanitaria	35.000,00	4.578.203,09	4.613.203,09	8.907.948,91	9.401.006,84	- 493.057,93
Comuni		1.653.143,87	1.653.143,87	4.476.283,00	4.476.283,00	-
Altri	634.957,94		634.957,94	1.206.574,50	634.957,94	571.616,56
Prov. e ricavi diversi		-	-	3.154,28	7.000,00	- 3.845,72
Concorsi, rec. e rimb.		215.570,94	215.570,94	492.047,58	506.715,12	- 14.667,54
Compar.ne alla spesa	-	87.315,36	87.315,36	216.733,69	765.269,72	- 548.536,03
totale	2.012.401,30	6.673.577,33	8.685.978,63	17.892.295,73	17.795.603,59	96.692,14

In particolare, i valori e le differenze più indicative tra le proiezioni 2017 ed il bilancio di previsione 2017 sono dovute principalmente a:

- ✓ aumento dei fondi accantonati nel Fondo per rischi ed oneri legati all'approvazione del bilancio d'esercizio 2015 che passano da €. 2.012.400,70 ad **€. 2.561.832,28** (Fondo per rischi ed oneri) così distribuiti:
 - €. 1.834.807,78 inerenti la Regione Toscana;
 - €. 35.000,00 da Azienda Sanitaria USL Toscana Centro;
 - €. 634.957,34 dal Ministero dell'Interno;
 - €. 57.067,16 riguardante la Provincia di Pistoia;

Regione Toscana

- ✓ conferma della stima del P.I.R.S. che rimane inalterata rispetto a quanto inserito nel bilancio preventivo economico di inizio anno: **€. 198.688,14**;
- ✓ applicazione ed inserimento della delibera della R.T. n. 664 del 19.06.2017 con cui si assegna alla SdS Valdinievole per l'anno 2017 la somma di **€. 453.422,50** per le gravissime disabilità;
- ✓ applicazione ed inserimento della somma di **€. 22.635,35** in accordo alla D.G.R.T. n. 1041 del 25.10.2016 (decreto 5589 del 04.05.17 e n. 7896 dell'01.06.17) riguardante l'Accordo di Collaborazione con la R.T. per l'espletamento di azioni di sostegno sociale nelle stazioni ferroviarie toscane;
- ✓ conferma dell'imposto di **€. 80.000,00** ai sensi della D.G.R.T. 1413 del 27.12.2016 (decreto 6715 del 17.05.2017) "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;

Azienda Sanitaria

- rettifica della somma di €. 9.366.006,84 nella somma di **€. 8.872.948,91** a titolo di quote di parte sanitaria per l'anno 2017 così come stabilito nella delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 06.02.2017, dalla D.G.R.T. 1424/2016, D.G.R.T. n. 1371 del 27.12.2016 e D.G.R.T. 514 del 05.05.2017, delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 13/2016, dell'Azienda Sanitaria nr. 385/2017. Tale nuovo importo tiene conto anche delle minori entrate conseguenti all'assegnazione in concessione della RSA Stella a far data dal 07.03.2017 per €. 548.536,03, all'inserimento al suo interno del Progetto Vita Indipendente 2017 per €. 363.239,57 e il minor trasferimento per la Salute Mentale e le Dipendenze. Tale valore comprende:

- **€. 146.409,00** (corrispondente a nr. 23 quote aggiuntive per nr. 2.798 giornate per i mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre) così come risulta dalla nota prot. 120340 del 04.09.2017 dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro emessa in corrispondenza della DGRT 905/2015;
- inserimento della somma di **€. 80.000,00** per la realizzazione del progetto Con-Tatto del 2017;
- quote per ulteriori inserimenti in strutture per pazienti in stato vegetativo: **€. 18.270,16**;
- trasferimento della quota di **€. 20.000,00**, per l'attivazione del "Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per la demenza ed i disturbi del comportamento";

Comuni

- conferma della somma di **€. 4.426.283,00** a titolo di quote capitarie per il 2017;
- inserimento del finanziamento ad opera del Comune di Montecatini Terme del Progetto d'Inclusione Sociale per **€. 20.000,00** (già incassate) e del Progetto laboratorio per **€. 30.000,00**;

Altri -

- inserimento della somma di **€. 416.090,00** per la realizzazione del Progetto SIA – PON da parte del Ministero delle Politiche Sociali;
- inserimento Progetto HOME CARE PREMIUM 2017 come d'accordo sottoscritto con INPS in data 16.07.2017 in cui s'individua nella SdS Valdinievole, l'Ente pubblico istituzionalmente competente alla gestione convenzionata di servizi socio assistenziali e socio-sanitari relativamente al Progetto HCP 2017 per **€. 23.460,00** (somma ad oggi già trasferita);
- inserimento della quota di **€. 75.000,00** per il trasferimento della quota 2017 dei Minori Stranieri Non Accompagnati;

Proventi e ricavi diversi

- l'importo di **€. 3.154,28** comprende la quota riferita all'anno 2017 del fitto proveniente dalla locazione di un immobile facente parte dell'eredità Pizza oltre al rimborso di spese per la pubblicazione di gare;

Concorsi, recuperi e rimborsi

- il recupero del costo del personale amministrativo e professionale comandato dai Comuni e dell'Azienda Sanitaria per **€. 429.813,94**;
- **€. 38.000,00** quale rimborso per i pasti erogati nei Centri Socio Riabilitativi;
- **€. 24.233,64** per il recupero delle somme per l'inserimenti di madri e minori in strutture da parte del Comune di Pistoia (già erogate)

Compartecipazione alla spesa

- l'andamento degli incassi, aggiornati al mese di settembre, con riferimento al 30.06.2017 è pari ad €. 154.196,01. L'ammontare degli incassi 2017, Rsa Stella (fino al 06.03.2017) e CD Ater e Msn, si collocherà al di sotto di quello dell'anno 2016 e viene stimato in **€. 216.733,69**; di cui €. 116.226,32 per

la RSA Stella ed €. 100.507,37 per i due Centri Diurni. Mentre quest'ultima somma rimarrà nella disponibilità della SdS, l'altra somma di €. 116.226,32 verrà girata all'Azienda Sanitaria unitamente alle quote d'integrazione che ammontano ad €. 52.607,54 riferite allo stesso periodo.

2. Costi

2.1. Gli importi relativi alle attività del 1° semestre 2017 già risultanti dalla procedura di contabilità con riferimento agli ordini emessi per il periodo 01.01.2017 - 30.06.2017;

2.2. il 50% dei contributi dovuti agli Enti consorziati quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale 2017 (oggetto di compensazione);

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

3. Interessi attivi, altri oneri finanziari;

3.1. risultanze contabili dalla procedura contabile alla data del 30.06.2017.

B – Costi di Produzione

La voce costi di produzione del primo semestre 2017 pari ad **€. 8.663.864,44** è dettagliata nella seguente tabella:

Voce	€.	€.	totale
Acquisto di beni			8.878,15
Acquisto farmaci per Rsa	-		
Oneri vari di gestione servizi sociali	8.878,15		
Acquisto altri beni non sanitari	-		
Acq.to di servizi:prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici			186.370,50
Rimborso personale prof.le assegnato funz. Asl	157.938,50		
Rimborso personale comandato da Comuni	28.432,00		
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			7.970.965,43
Ass Riabilitativa Conv. Ex art. 26 Priv	1.898,75		
Assistenza Resid. c/o soggetti privati R.T	69.690,11		
Assistenza Resid.c/o soggetti privati fuori R.T.	87.197,26		
Costi ass.za resid.le ad anziani non autosufficienti	1.085.938,70		
Costi ass. resid. a soggetti alle dipendenze	119.519,44		
Costi ass.za resid.le ad anziani - sociale	359.042,29		
Costi ass.za resid.le a minori	319.118,54		
Costi ass.za resid.le ad handicappati - sociale	132.700,00		
Costi ass.za semiresid. Soggetti alle dipendenze	3.513,90		
Costi ass.za resid. Soggetti alle dipendenze fuori R.T.	36.696,34		
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	23.410,00		
Contributi ex psichiatrici	78.759,00		
Contributi a favore di ex tossicod.	48.261,40		
Contributi ad Enti ed Associazioni	846.322,34		
Contributi a favore di anziani	625.729,42		
Contributi a favore di minori	184.285,00		
Contributi a favore di handicap	312.615,50		
Contributi a favore di persone in stato di bisogno	331.461,39		
Consulenze in campo sociale e socio-sanitario	2.500,00		
Prestazioni professionali in campo sanitario	9.156,91		
Costi per la gestione dei serv. Sanitari in appalto a privati	277.460,08		
Altri costi in campo delle dipendenze	-		
Oneri servizi sociali in convenzione	1.041.331,40		
Servizi appaltati per i servizi sociali	1.974.357,66		
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti pubblici			91.454,94
Rimborso personale amm.vo assegnato funz. Asl	57.632,44		
Rimborso personale comandato amm.vo Comuni	18.400,00		
Rimborso personale comandato da altri Enti	15.422,50		
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			-
Prestazioni professionali	-		
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	-		
Manutenzioni e riparazioni			54.467,65
Manutenzione e rip.ne agli immobili e loro pertinenze (soc)	-		
Altre riparazione e manutenzioni	54.467,65		
Godimento beni di terzi			512,40
Canoni di Noleggio	512,40		
Personale di ruolo professionale			276.335,01
Stipendi ed altre indennità fisse	214.186,00		
Oneri sociali a carico dell'azienda	62.149,01		
Oneri diversi di gestione			24.503,26
Altre imposte e tasse	427,50		
Indennità rimborsoso spese collegio	11.494,08		
Compenso all'agenzia interinale	272,74		
Altri costi di spese generali	12.581,68		
Ammortamento			20.277,50
Ammortamento fabbricati strum.	7.500,00		
Ammortamento altro mobilio	7.500,00		
Ammortamento altri beni	5.277,50		
Irap			30.099,35

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

C - Proventi e oneri finanziari.

Alla data del 30.06.2017 non è stata contabilizzata alcuna somma a tale titolo.

E – Proventi ed oneri straordinari.

L'importo di €. 2.619,93 a titolo di proventi ed oneri straordinari è determinato dalle sopravvenienze attive per effetto dei recuperi effettuati a seguito della nomina dell'Amministratore di sostegno relativamente ad alcuni ospiti inseriti in precedenza in strutture a gestione della SdS. A tali importi devono essere detratti €. 4.678,04 a titolo di sopravvenienze passive.

La voce costi di produzione - *proiezione anno 2017* - pari ad **€. 17.849.296,23** è dettagliata nella seguente tabella.

Per maggiore chiarezza sono stati riportati i valori definitivi del 2016. Come si vede la proiezione 2017 è maggiore di €. 4.482.169,80 rispetto ai valori di chiusura del 2016. Questo è dovuto principalmente all'inserimento di alcune contributi regionali (SIA – PON, gravissime disabilità) e dalle attività concernenti le dipendenze e la salute mentale Adulti ed Infanzia.

	2017	def. 2016	differenza	
	a	b	c=a-b	
0602 111120	Costi per acquisto di farmaci per Rsa	500,00	28,43	471,57
0602 111711	Acquisto materiali sanitari	700,00	59,78	640,22
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00	14.523,87	8.476,13
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	15.419,19	9.086,53	6.332,66
0602 121600	Acquisto altri beni non sanitaria	-	859,56 -	859,56
0602 161010	Rimborso personale assegnato dalla Asl - profess.	350.000,00	371.639,52	21.639,52
0602 161020	Rimborso personale comandato dai Comuni - profess.	28.432,00	104.793,01 -	76.361,01
0602 164420	Costi per assistenza riabilitativa c/o altre strutture	9.000,00	-	9.000,00
0602 167420	Malati di mente in strutture private Regione Toscana (minc	165.858,63		165.858,63
0602 167440	Malati di mente in strutture private fuori Regione toscana (134.991,29		134.991,29
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	2.793.993,19	1.659.887,43	1.134.105,76
0602 171415	Convenzioni per Comunità Terapeutiche	423.777,52	-	423.777,52
0602 171425	Costi ass.za residenziali ad anziani	848.856,16	534.606,99	314.249,17
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	567.416,12	518.154,98	49.261,14
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicap	214.629,45	230.135,27 -	15.505,82
0602 171450	Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Se	13.000,00	-	13.000,00
0602 171470	Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregior	95.000,00	-	95.000,00
0602 173610	Sussidi vari per pacchetti alternativi ass. domiciliare	24.000,00	33.080,00 -	9.080,00
0602 173615	Contributi economici salute mentale	108.903,09		108.903,09
0602 173620	Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipen	96.500,00		96.500,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	1.846.371,34	227.332,50	1.619.038,84
0602 173635	Contributi a favore degli anziani	1.168.034,64	1.223.789,46 -	55.754,82
0602 173640	Contributi a favore di minori	277.815,00	268.728,00	9.087,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	483.059,25	560.390,71 -	77.331,46
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	640.000,00	583.667,87	56.332,13
0602 174110	Consulenza sanitarie e socio sanitaria da privati	2.500,00	-	2.500,00
0602 174120	Prestazioni professionali in campo sanitario	15.712,00		15.712,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	559.420,16	489.332,26	70.087,90
0602 175430	Altri costi per le dipendenze	13.600,00		13.600,00
0602 175440	Oneri serviz sociali in convenzione	2.107.258,01	2.936.025,39 -	828.767,38
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.513.769,43	2.659.233,71	854.535,72
0602 182310	Prestazioni professionali in campo non sanitario	5.000,00	-	5.000,00
0602 182410	Spese per i dipendenti	200,00	-	200,00
0602 182421	Rimborso personale non sanitario	115.264,88	98.739,53	16.525,35
0602 182121	Rimborso personale comandato soggetti pubblici	36.800,00	39.121,43 -	2.321,43
0602 182310	Prestazione professionali non sanitarie	30.845,00	33.369,65 -	2.524,65
0602 201300	Manutenzione riparazione immobili	5.000,00	1.057,43	3.942,57
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	11.950,92	2.085,45	9.865,47
0602 202300	Man.ne attrezzature servizi sociali	1.000,00	1.609,32 -	609,32
0602 204300	Man.ne automezzi sociale	2.000,00	973,53	1.026,47
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	20.000,00	12.653,48	7.346,52
0602 251300	Fitti immobiliari	1.500,00	6.969,13 -	5.469,13
0602 252300	Canoni di noleggio	27.500,00	21.234,47	6.265,53
0602 351110	Stipendi Dirigente professionale	5.593,03	-	5.593,03
0602 351130	Indennità di posizione e di risultato	2.740,30	-	2.740,30
0602 351140	Oneri sociali a carico dell'azienda	4.000,00	-	4.000,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	332.115,29	208.076,23	124.039,06
0602 352111	Spese per contratti di lavoro interinale	13.280,19	39.526,57 -	26.246,38
0602 352120	Competenze accessorie	1.000,00	160,35	839,65
0602 352130	Retribuzione di posizione e risultato	34.781,59	34.781,59	-
0602 352140	Oneri sociali carico azienda	130.794,88	69.648,47	61.146,41
0602 402110	Stipendi Dirigente professionale	5.593,03	-	5.593,03
0602 402130	Indennità di posizione e di risultato	2.740,30	-	2.740,30
0602 402140	Oneri sociali a carico dell'azienda	4.000,00	-	4.000,00
0602 451110	Stipendi ed altri indennità	111.552,00	107.210,87	4.341,13
0602 451120	Competenze accessorie	2.000,00	622,32	1.377,68
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00	31.000,00	-
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	45.941,00	38.612,53	7.328,47
0602 452110	Stipendi ed altre indennità	25.500,00	24.534,62	965,38
0602 452120	Competenze accessorie	200,00	108,86	91,14
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	12.700,00	12.700,00	-
0602 452140	Oneri sociali carico azienda	11.964,00	10.608,60	1.355,40
	totale parziale	17.576.072,88	13.220.759,70	4.355.313,18

IL PRESIDENTE
Pier Luigi Galligani

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

	a riportare	17.576.072,88	13.220.759,70	4.355.313,18
0602 511140	Imposta di registro	136,00	-	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00	1.222,01	6.277,99
0602 511180	Imposte e tasse	12.000,00	6.673,92	
0602 531130	Indennità rimborso organi collegiali	24.361,00	24.360,96	0,04
0602 531140	OIV	4.000,00	-	
0602 511150	Quota di spettanza all'Agenzia Interinale	750,00	1.277,57	- 527,57
0602 532110	Oneri legali	8.000,00	2.954,72	
0602 532200	Altri costi di spese generali	175.921,35	87.836,32	88.085,03
0602 656000	Ammortamento immobilizzazioni immateriali e immobiliari	15.000,00	16.524,08	- 1.524,08
0602 657000	Amm.to altro mobilio	15.000,00	2.472,35	12.527,65
0602 659000	Amm.to altri beni	10.555,00	3.044,80	7.510,20
	Totale generale	17.849.296,23	13.367.126,43	4.482.169,80

La proiezione dei costi al 31.12.2017 tiene conto delle seguenti principali variazioni in aumento rispetto ai valori preventivi:

- rettifica dei budget della Salute Mentale Adulti, Infanzia ed Adolescenza e delle dipendenze per il riconoscimento da parte dell'Azienda USL Toscana Centro della somma di €. 2180.000 in luogo di €. 2.753.000 inizialmente riconosciuta. Tali budget saranno oggetto di rettifica sulla base dei valori definitivi 2016 come approvati dall'Azienda in occasione dell'adozione del bilancio d'esercizio di tale anno.
- l'inserimento dei maggior costi di parte sociale e sanitaria inerenti le rette per l'assistenza residenziale dei non autosufficienti rispettivamente per €. 288.856,16 e per €. 1.243.993,19 dovuti anche all'assegnazione della RSA Stella e all'abbattimento delle liste d'attesa per l'inserimento in RSA;
- aumento della spesa di €. 234.916,12 a titolo di costi per l'inserimento di minori in struttura;
- aumento di €. 64.696,17 relativamente alle spese per l'integrazione scolastica degli alunni disabili;
- aumento di €. 35.614,28 per l'erogazione di contributi relativi alle responsabilità familiari
- aumento di €. 73.797,38 per i trasporti ai Centri Socio Riabilitativi, Centri Diurni ed Anziani;
- inserimento della spesa di €. 453.422,50 per le gravissime disabilità (finanziamento 2017), €. 416.090,00 per il progetto SIA-PON; 25.743,63 ed €. 80.000,00 per il progetto Con-Tatto 2017, finanziati con contributi regionali come indicato in premessa;
- l'inserimento dei maggior costi per le rette dovute per l'inserimento di persone disabili in strutture residenziali per €. 114.629,45;

le principali variazioni in diminuzione sono:

- riduzione della spesa di personale per €. 123.333,34;
- riduzione della spesa per la realizzazione del Progetto Adattamento domestico autonomia personale pari ad €. 19.317,93 per una pari riduzione del contributo regionale;

Tuttavia si ritiene opportuno per maggiore chiarezza evidenziare i conti economici separati dell'attività sanitaria, del fondo della non autosufficienza e dell'Alta integrazione e del sociale alla data del 30.06.2017 considerando che, sia per i pagamenti che per la competenza, la ripartizione dei costi sui conti economici appartenenti a diverse attività (es. sanitaria e dell'Alta integrazione) sono imputati proporzionalmente alle rispettive quote percentuali.

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	cassa	competenza
1)	Contributi in c/esercizio	1.643.633,37	3.859.847,49
2)	Proventi e ricavi e diversi	-	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-	-
5)	Costi capitalizzati	-	-
	Totale Valore della Produzione	1.643.633,37	3.859.847,49
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	434.178,30	3.364.209,78
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
	Manutenzioni e riparazioni		
	Godimento di beni di terzi		
	Personale di ruolo sanitario		
	Personale di ruolo professionale		
	Personale di ruolo tecnico		
	Personale di ruolo amministrativo		
	Oneri diversi di gestione	-	-
	Totale Costi della Produzione	434.178,30	3.364.209,78
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	1.209.455,07	495.637,71
C)	Proventi ed oneri finanziari	-	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-	-
	Risultato prima delle imposte		
	Imposte e tasse		
	Utile (o perdita dell'esercizio)	1.209.455,07	495.637,71

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito, per quanto concerne la competenza al 50% della quota dell'Azienda sanitaria alla data del 30.06.2017 al netto del Fondo della Non Auto sufficienza pari ad €. 1.681.311,86 e, dagli incassi e dai pagamenti effettuati con riferimento ai budgets corrispondenti alla medesima data.

2) Conto Economico della non autosufficienza.

	cassa	competenza
A) Valore della Produzione		
1) Contributi in c/esercizio	1.176.918,09	840.655,93
2) Proventi e ricavi e diversi	-	-
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	-
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-	-
5) Costi capitalizzati	-	-
Totale Valore della Produzione	1.176.918,09	840.655,93
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	574.107,58	1.107.327,77
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3) Manutenzioni e riparazioni		
4) Godimento di beni di terzi		
5) Personale di ruolo sanitario		
6) Personale di ruolo professionale	-	-
7) Personale di ruolo tecnico		
8) Personale di ruolo amministrativo		
9) Oneri diversi di gestione	-	-
Totale Costi della Produzione	574.107,58	1.107.327,77
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	602.810,51	- 266.671,84
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-
Totale proventi ed oneri finanziari	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi ed oneri straordinari	-	-
Totale proventi ed oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	-	-
Imposte e tasse	-	-
Utile (o perdita dell'esercizio)	602.810,51	- 266.671,84

Nel formulare la presente tabella si è utilizzato per la cassa la quota di fondo per la non autosufficienza 2017 erogato alla data del 30.06.2017 dalla Regione Toscana pari ad €. 1.176.918,09 (delibera 1424/2016) corrispondente al 70% del contributo totale dell'anno. L'importo utilizzato per la competenza corrisponde invece al 50% di quello previsto per la formazione del bilancio preventivo economico dalla SdS Valdinievole (€. 840.655,93).

3) Conto Economico dell'attività sociale.

	cassa	-	competenza
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	1.653.143,87		3.682.578,91
2) Proventi e ricavi e diversi	-		-
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	87.623,94		215.570,94
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	25.718,09		87.315,36
5) Costi capitalizzati	-		-
Totale Valore della Produzione	1.766.485,90		3.985.465,21
B) Costi della Produzione	-		
Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	-		-
B) Acquisto di beni non sanitari	2.251,83		8.878,15
Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-		186.370,50
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	1.308.082,70		3.499.427,88
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	9.698,88		91.454,94
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-		-
3) Manutenzioni e riparazioni	46.005,27		54.467,65
4) Godimento di beni di terzi	-		512,40
5) Personale di ruolo sanitario			
6) Personale di ruolo professionale	229.899,09		276.335,01
7) Personale di ruolo tecnico			
8) Personale di ruolo amministrativo	-		
9) Oneri diversi di gestione	9.688,34		24.503,26
10) Ammortamento	-		20.277,50
Totale Costi della Produzione	1.605.626,11		4.162.227,29
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	160.859,79	-	176.762,08
C) Proventi ed oneri finanziari	-		-
Totale proventi ed oneri finanziari	-		-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-		
E) Proventi ed oneri straordinari	-	2.058,11	-
Totale proventi ed oneri straordinari	-	2.058,11	-
Risultato prima delle imposte	158.801,68	-	178.820,19
Imposte e tasse	11.502,29		30.099,35
Utile (o perdita dell'esercizio)	147.299,39	-	208.919,54