



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

**DELIBERAZIONE DELLA ASSEMBLEA DEI SOCI
N. 07 DEL 28 GIUGNO 2018**

Oggetto: Approvazione del Bilancio d'esercizio dell'anno 2017 della Società della Salute della Valdinievole.

Parere favorevole di regolarità tecnica del presente atto ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D. Lgs. 267/2000
Il Direttore
Dott. Claudio Bartolini
.....
Firmato in originale

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

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

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

COMPONENTI		PRESENTI	ASSENTI
TADDEI ANDREA	SINDACO DEL COMUNE DI BUGGIANO	XX	
BORGIOI MARCO	SINDACO DEL COMUNE DI CHIESINA UZZANESE	XX	
AMIDEI LISA	SINDACO DEL COMUNE DI LARCIANO	XX	
TORRIGIANI ALESSIO	SINDACO DEL COMUNE DI LAMPORECCHIO	XX	
NICCOLI MARZIA	SINDACO DEL COMUNE DI MASSA E COZZILE	XX	
VANNI RINALDO	SINDACO DEL COMUNE DI MONSUMMANO TERME	XX	
RUCCO ENNIO	ASSESSORE DEL COMUNE DI MONTECATINI TERME	XX	
GIURLANI ORESTE	SINDACO DEL COMUNE DI PESCIA		XX
DIOLAIUTI GILDA	SINDACO DEL COMUNE DI PIEVE A NIEVOLE	XX	
TESI NICOLA	SINDACO DEL COMUNE DI PONTE BUGGIANESE	XX	
FRANCHI RICCARDO	SINDACO DEL COMUNE DI UZZANO	XX	
BOLDRINI ROSSELLA	DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI AZIENDA AUSL TOSCANA CENTRO	XX	

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

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

E' presente il Coordinatore del Comitato di Partecipazione, Gargiulo Rita

Presiede la seduta il Sindaco di Uzzano, **Riccardo Franchi**, nella sua qualità di **Presidente**.

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

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

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

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

Richiamata la delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 6 del 28.06.2018 con la quale il Sindaco del Comune di Uzzano, Riccardo Franchi, viene eletto Presidente della Società della Salute della Valdinievole;

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

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

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 149 del 05.10.2017 con il quale è disposta la revoca del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 9 del 27.01.2017, e la conseguente cessazione della sospensione dell'efficacia, con decorrenza dal giorno successivo all'adozione dello stesso decreto, 06 ottobre 2017, del contratto di prestazione d'opera intellettuale per lo svolgimento della funzione di Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro, stipulato tra la Regione Toscana e il Dr. Paolo Morello Marchese e della cessazione dell'incarico del Dr. Emanuele Gori quale Commissario dell'Azienda USL Toscana Centro;

Richiamata la delibera n. 1201 del 09.10.2017 del Direttore Generale della AUSL Toscana Centro, in cui viene preso atto di quanto disposto dal suddetto decreto;

Preso atto della nota prot.n. 138469 del 11.10.2017 con la quale il Dr. Paolo Morello Marchese, Direttore Generale della AUSL Toscana Centro, nominato con Decreto del Presidente della Giunta della Regionale Toscana n. 29 del 29.02.2016, delega la Dott.ssa Rossella Boldrini, nominata Direttore dei Servizi Sociali della AUSL Toscana Centro con delibera Aziendale n. 291 del 10.03.2016, a rappresentarlo nella Assemblea dei Soci e nella Giunta Esecutiva della Società della Salute della Valdinievole, dichiarando fin da adesso che ogni sua decisione è dallo stesso avallata e,

precisando, che la presente delega è comunque relativa all'espletamento dell'attività ordinaria della Società della Salute della Valdinievole;

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

Considerato che la SdS con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 “Servizi Sociali e Servizi Socio-Sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;

Vista la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 15 del 18.12.2014 con cui si conferma la continuazione della gestione unitaria dei servizi da parte della S.d.S. Valdinievole ai sensi della L.R.T. n. 44/2014 artt. 71 novies decies e 71 vicies, sono stati trasmessi tutti gli atti richiesti dalla Regione Toscana;

Vista la delibera della Giunta Esecutiva n. 3 del 01.03.2018 ad oggetto “Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze di cui alle delibere dell'Assemblea dei Soci n. 13/2016 e del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro 385/2017. Prosecuzione a far data dall'01.04.2018”;

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

Richiamato, in particolare, l'art. 71 terdecies della Legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario nazionale” e successive modificazioni, il quale disciplina l'attività economica, contabile e patrimoniale della SDS, prevedendo, in particolare, l'introduzione della contabilità economica, la predisposizione del bilancio economico preventivo pluriennale di durata triennale, del bilancio economico preventivo annuale e del bilancio di esercizio annuale nonché l'individuazione di centri di responsabilità cui collegare uno o più centri di costo, al fine dell'adozione del sistema di contabilità analitica;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 243 dell'11.04.2011 avente per oggetto “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT n. 1265 del 28 dicembre 2009” che dispone, al punto 2.5 dell'Allegato “A” che le Società della Salute predispongano il bilancio di esercizio e lo trasmettano all'Assemblea dei Soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno;

Viste:

-la legge regionale n. 40 del 24.02.05 e s.m.i. “disciplina del Servizio Sanitario regionale” così come modificata dalla LRT n. 60 / 08 ed in particolare 71 terdecies “contabilità della Società della Salute” in cui si prevede che la Società della Salute adotti una contabilità di tipo economico ed in particolare bilanci economici di previsione pluriennali e annuali ed il bilancio di esercizio sulla base di uno schema tipo approvato con Deliberazione della Giunta Regionale;

- la delibera 1265 della R.T. del 28/12/2009 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute” con la quale la Regione Toscana ha adottato come schemi di bilancio per le Società della Salute gli schemi di bilancio approvati con Delibera G.R.T. 962/2007 per le Aziende Sanitarie;

Richiamato il quadro normativo di seguito indicato:

- Codice civile – Libro V – Titolo II – Capo III – Sezione III paragrafo 2 “Delle scritture contabili”
- Articolo 2214 Libri obbligatori ed altre scritture contabili;
- Articolo 2215 Modalità di tenuta delle scritture contabili;
- Articolo 2216 Contenuto del Libro Giornale;
- Articolo 2217 Redazione dell’Inventario;
- Articolo 2218 Bollatura Facoltativa;
- Articolo 2219 Tenuta della contabilità;
- Articolo 2220 Conservazione delle scritture contabili.
- Codice Civile – Libro V – Titolo V – Capo V – Sezione IX “Del Bilancio”: dall’articolo 2423 all’art. 2429.
- art. 71 terdecies della Legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario nazionale”;
- D.M. 11 febbraio 2002 “Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere”;
- Principi contabili definiti dall’Organismo Italiano di Contabilità;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20 dicembre 2004 e successive modifiche “Approvazione disposizioni in materia di contabilità delle aziende sanitarie toscane”;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 962 del 17 dicembre 2007 che modificando la precedente delibera n. 1171/2003 modificava gli schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie;
- Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28 dicembre 2009;

Vista la delibera assembleare n. 12 del 10.12.2010 avente per oggetto: “Approvazione regolamento di contabilità della SdS Valdinievole, ed in particolare l’art. 12 comma 1 ove si stabilisce che “ogni anno il Direttore della Società della Salute predispone il bilancio d’esercizio e lo trasmette all’Assemblea dei soci che lo approva entro il 30.06”;

Visti gli artt. 8, 9, 10, 11, 12 e 13 contenuti nel capo IV “Sistema contabile e bilancio d’esercizio” del Regolamento di Contabilità della SdS Valdinievole;

Vista la deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 02 del 06.02.2017 avente per oggetto Bilancio preventivo economico anno 2017, pluriennale 2017 – 2019 e Piano Programma 2017. Approvazione.

Ricordata la determina del Direttore n. 14 del 17.03.2017 “Assegnazione dei budget a seguito dell’approvazione del bilancio preventivo economico anno 2017 avvenuto con la delibera dell’Assemblea dei soci n. 2 del 06.02.2017. Adozione”;

Vista la determina del Direttore n. 41 del 07.07.2017 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget a seguito del trasferimento della Salute Mentale Adulti, Infanzia ed Adolescenza e delle dipendenze con decorrenza dall’01.04.2017. Adozione”;

Vista la determina del Direttore n. 69 del 06.10.2017 avente per oggetto: “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2017. Approvazione”;

Vista la delibera n. 9 del 28.09.2017 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2017. Variazione di bilancio n.1”;

Vista la determina del Direttore n. 77 del 07.11.2017 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget e variazione Piano degli obiettivi a seguito dell’approvazione della variazione di bilancio n. 1 avvenuta con delibera dell’Assemblea dei Soci n. 9 del 28.09.2017. Adozione”;

Vista la deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 1 del 06.02.2017 avente per oggetto: “Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all’art. 8 della Convenzione Consortile e della quota a carico dell’Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia;

Vista la deliberazione dell’Assemblea n. 3 del 06.02.2017 avente per oggetto: “Piano triennale dei lavori 2017 – 2019 ed elenco annuale. Adozione”;

Vista la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 23 del 12.12.2016 con cui si era provveduto all’approvazione della “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2017 – 2019 e ricognizione della dotazione organica” ove si stabilisce che la dotazione organica per l’anno 2017 e di nr. 16 unità di cui cinque da coprire mediante concorso pubblico, 3 mediante mobilita volontaria e 2 mediante concorso/selezione a tempo determinato;

Visto il documento relativo allo schema di bilancio di esercizio 2017 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e della nota integrativa allegato “**A**” al presente provvedimento;

Vista la determina del Direttore della SdS n. 69 del 21.06.2018 con cui il Direttore propone all’Assemblea l’approvazione dello schema di bilancio d’esercizio dell’anno 2017 riportando a nuovo esercizio la perdita di €. 4.273,01 dovuta esclusivamente alla gestione dell’eredità Pizza, integrandola con la relazione sull’andamento economico della gestione dell’anno 2017 (allegato **B**) al presente provvedimento;

Preso atto che con delibera Assembleare n. 6 del 26.06.2017 si è provveduto alla nomina dei Revisori dei Conti della Società della Valdinievole per il triennio 2017-2019 così come previsto dall’art. 15 del Regolamento di Contabilità della Società della Salute della Valdinievole

Vista la relazione del Collegio Sindacale rilasciata in data 22 giugno 2018, ns. prot. n.1987 (III/1), sullo schema di bilancio d’esercizio 2016 della Società della Salute della Valdinievole (all. “**C**”);

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

Visto l’art. 5 della Convenzione consortile “Organi Consortili e Statuto”;

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

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

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

Con votazione unanime dei presenti resa in forma palese;

Ciò premesso e considerato

DELIBERA

1. di approvare le premesse del presente atto;
2. di approvare il Bilancio d'Esercizio dell'anno 2017 di cui agli allegati "A" – Stato patrimoniale Conto Economico e Nota Integrativa -, "B" – relazione sull'andamento economico della gestione e "C" – relazione del Collegio Sindacale che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
3. di prendere atto che le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico – anno 2017 – sono le seguenti:

	Stato Patrimoniale
Attivo	13.308.604,27
Passivo	10.709.956,52
Netto	2.598.647,75

	Conto Economico
Valore della Produzione	16.713.729,82
Costi della Produzione	16.676.430,95
Proventi ed oneri finanziari	150,70
Rettifiche di valore	-
Proventi ed oneri straordinari	10.225,91
Imposte d'esercizio	51.948,49
Utile d'esercizio	- 4.273,01

di far propria l'indicazione del Direttore della SdS Valdinievole riportando a nuovo esercizio la perdita d'esercizio di €. 4.273,01;

4. di trasmettere il presente provvedimento agli Enti che compongono il Consorzio;
5. di trasmettere, inoltre, il presente provvedimento al Coordinatore del Comitato di Partecipazione, al Presidente della Consulta del Terzo Settore, al Presidente dell'ASP San Domenico di Pescia, nonché agli eventuali interessati;
6. di trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale;
7. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato per 15 giorni consecutivi sul sito del Consorzio ai sensi dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69;
8. di dichiarare, vista l'urgenza di provvedere per quanto esplicitato in narrativa, a seguito di votazione separata, dall'esito **UNANIME, l'immediata eseguibilità** dell'atto ai sensi dell'art. 4 comma 2, dello Statuto della SdS Valdinievole.



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2017**

Attivo	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I) Immateriali	62.792,52	23.764,58	39.027,94
Totale	62.792,52	23.764,58	39.027,94
II) Materiali	1.308.299,12	1.282.310,80	25.988,32
Totale	1.308.299,12	1.282.310,80	25.988,32
III) Finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	1.371.091,64	1.306.075,38	65.016,26
B) Attivo Circolante			
I) Scorte	-	-	-
Totale	-	-	-
II) Crediti			
1) da Regione Toscana	2.841.982,25	3.085.825,56	- 243.843,31
2) da Comuni	1.094.802,74	1.528.566,69	- 433.763,95
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	4.532.093,63	3.478.861,83	1.053.231,80
4) da Erario e Ist. Previdenza	-	130,59	- 130,59
5) da Altri	920.893,12	521.996,13	398.896,99
6) Nc da ricevere	246.184,83	38.981,90	207.202,93
Totale	9.635.956,57	8.654.362,70	981.593,87
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide	2.292.801,37	1.260.582,42	1.032.218,95
Totale	2.292.801,37	1.260.582,42	1.032.218,95
Totale attivo circolante	11.928.757,94	9.914.945,12	2.013.812,82
C) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	8.754,69	825,63	7.929,06
Totale attivo	13.308.604,27	11.221.846,13	2.086.758,14

Passivo	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
A) Patrimonio netto			
I. Finan.ti per investimenti	325.000,00	325.000,00	
II. Don. e lasciti vinc.ti per inv.	2.327.294,99	2.327.294,99	-
III. Fondo di dotazione	-	-	-
IV. Contr.ti per ripiano perdite	-	-	-
V. Utile/Perdita portata a nuovo	- 49.374,23	- 49.222,83	- 151,40
VI. Utile/Perdita d'esercizio	- 4.273,01	- 151,40	- 4.121,61
totale patrimonio netto	2.598.647,75	2.602.920,76	- 4.273,01
B) Fondo per rischi e oneri			
totale f.do rischi e oneri	3.151.014,08	2.080.431,37	1.070.582,71
C) Trattamento di fine rapporto			
	-	-	-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	37.332,23	37.332,23	-
2) verso Comuni	89.305,99	82.992,34	6.313,65
3) verso Az. San. PT	845.502,78	1.566.340,87	- 720.838,09
4) verso Provincia	23.840,52	-	23.840,52
5) verso Erario	58.097,94	38.885,45	19.212,49
6) verso Fornitori	6.201.146,72	4.575.094,04	1.626.052,68
7) verso Ist.ti di Prev.	24.717,95	18.520,28	6.197,67
8) verso Altri	278.831,27	216.409,50	62.421,77
totale debiti	7.558.775,40	6.535.574,71	1.023.200,69
E) Ratei e Risconti			
totale ratei e risconti	167,04	2.919,29	- 2.752,25
Totale passivo	13.308.604,27	11.221.846,13	2.086.758,14
CONTI D'ORDINE			
totale conti d'ordine			
Saldo	-	-	-

A) Valore della Produzione	2017	2016	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	3.703.828,23	3.318.113,99	385.714,24
da Azienda Sanitaria di Pistoia	7.085.412,51	5.105.572,98	1.979.839,53
da Comuni	4.476.283,00	4.486.165,00	- 9.882,00
da altri	612.810,32	259.500,56	353.309,76
2) Proventi e ricavi diversi	2.881,59	17.626,58	- 14.744,99
3) Abbuoni e sconti attivi	1.950,47	1,35	1.949,12
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	404.368,10	444.356,37	- 39.988,27
5) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	426.195,60	871.807,95	- 445.612,35
6) Costi capitalizzati	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	16.713.729,82	14.503.144,78	2.210.585,04
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	59,78	887,59	- 827,81
B) Acquisto di beni non sanitari	18.735,16	23.670,48	- 4.935,32
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	367.187,89	476.432,53	- 109.244,64
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	15.039.948,33	12.924.364,57	2.115.583,76
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	267.204,80	171.230,61	95.974,19
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	3.815,47	8.230,45	- 4.414,98
3) Manutenzioni e riparazioni	72.627,76	18.377,21	54.250,55
4) Godimento di beni di terzi	18.546,16	28.203,60	- 9.657,44
5) Personale di ruolo sanitario			-
6) Personale di ruolo professionale	658.409,12	577.591,01	80.818,11
7) Personale di ruolo tecnico			-
8) Personale di ruolo amministrativo			-
9) Oneri diversi di gestione	204.228,83	124.325,50	79.903,33
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	4.357,07	4.826,13	- 469,06
10.B) Ammortamento software	3.416,00	9.216,00	- 5.800,00
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	563,28	991,00	- 427,72
11) Ammortamento dei fabbricati			-
11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)			-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	477,61	477,61	-
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	35,09	35,09	-
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	978,25	978,25	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario			-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio			-
12.G) Ammortamento altro mobilio	4.251,14	2.472,35	1.778,79
12.H) Ammortamento automezzi	741,04		741,04
12.I) Ammortamento altri beni	6.170,89	3.044,80	3.126,09
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13) Svalutazione crediti	4.677,28	136.452,40	- 131.775,12
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)	16.676.430,95	14.511.807,18	2.164.623,77
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	37.298,87	8.662,40	45.961,27

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	37.298,87	-	8.662,40	45.961,27
C)	Proventi e oneri finanziari				-
1)	Interessi attivi	153,77		600,17	- 446,40
2)	Altri proventi				-
3)	Interessi passivi	3,07		1,01	2,06
4)	Altri oneri	-		-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	150,70		599,16	- 448,46
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	34.906,18		144.340,93	- 109.434,75
	A) Plusvalenze	-	-		-
	B) Altri proventi straordinari	-	-		-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				-
	2) Sopravvenienze attive	32.781,67		80.989,99	- 48.208,32
	3) Insussistenze attive	2.124,51		63.350,94	- 61.226,43
	4) Altri oneri straordinari				-
2)	Oneri straordinari	24.680,27		93.297,93	- 68.617,66
	A) Minusvalenze	-	-		-
	B) Altri oneri straordinari	-	-		-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti				-
	2) Oneri da cause civili				-
	3) Sopravvenienze passive	24.680,27		93.297,93	- 68.617,66
	4) Insussistenze passive	-		-	-
	5) Altri oneri straordinari	-		-	-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	10.225,91		51.043,00	- 40.817,09
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	47.675,48		42.979,76	4.695,72
	Imposte e tasse				-
	1-Irap	51.948,49		43.131,16	8.817,33
	2-Ires				-
	3-Accantonamenti a fondo imposte				-
	totale imposte dell'esercizio	51.948,49		43.131,16	8.817,33
	Risultato d'esercizio	-	4.273,01	-	151,40
					- 4.121,61

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme alle disposizioni contenute negli atti costitutivi della Società della Salute della Valdinievole (ora dinnanzi SdS) e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile così come emerge dalla lettura della Nota integrativa redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ciò è avvenuto anche alla luce della normativa vigente:

- delibera C.R.T. n. 80/2006 “Modifiche alla deliberazione del consiglio Regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto d’indirizzo regionale per l’avvio della sperimentazione della Società della Salute”, con la quale la R.T. aveva fissato al 31.12.2006 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS;
- delibera della G.R.T. n. 442 del 19.06.2006: “*Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l’anno 2006*”;
- delibera della G.R.T. n. 522/2006, d’integrazione della delibera n. 442/2006, con la quale sono state fornite indicazioni circa la realizzazione omogenea della nuova fase di sperimentazione delle SdS integrando le specifiche disposizioni contenute nella delibera di Consiglio Regionale n. 155/2003;
- delibera del C.R.T. n. 113 del 31.10.2007 di approvazione del P.I.S.R. 2007/2010, il quale, al par. 5.5. recita nel seguente modo: “*una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute, assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio-assistenziali, socio-sanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona distretto di riferimento*”;
- legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modificazioni ed integrazioni “Disciplina del servizio sanitario regionale” ed in particolare l’art. 21 “Piani integrati di salute”, il titolo V capo III/bis “Società della Salute” e l’art. 142/bis “Norme transitorie”;
- legge regionale 10 novembre 2008, n. 60 avente per oggetto le modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale”;
- atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 i Comuni di Buggiano, Chiesina Uzzanese, Lamporecchio, Larciano, Massa e Cozzile, Monsummano Terme, Montecatini Terme, Pieve a Nievole, Pescia, Ponte Buggianese, Uzzano e l’Azienda USL 3 di Pistoia in data 14.01.2010 hanno sottoscritto gli atti costitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo Consorzio Società della Salute della Valdinievole;
- richiamata la delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 11 del 20.07.2015 con la quale il Sindaco del Comune di Ponte Buggianese, Pier Luigi Galligani, viene eletto Presidente della Società della Salute;
- visto l’art. 71 bis L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) il quale prevede che la Società della Salute eserciti le funzioni di “*organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all’articolo 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale*” e “*organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti nel piano sanitario e sociale integrato regionale*”;
- delibera di C.R. n. 69/2009 di modifica al PIRS in cui all’Allegato 3 “L’Assistenza continua alla persona non autosufficiente” al punto punto 4) si dispone che, in attuazione della L.R. 40/2005 e smi art. 142 bis comma 5, nelle more di approvazione del Piano sanitario e sociale sopra citato, vengono attribuite alla SdS l’organizzazione e la gestione delle attività sanitarie e socio-sanitarie nell’area della non autosufficienza e disabilità;

- delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 “Servizi Sociali e Servizi Socio-Sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;
- delibera dell'Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 avente per oggetto: Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze: Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole;
- delibera del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 che prevede il trasferimento in favore della Sds Valdinievole dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza e Servizi per le Dipendenze a far data dall'01.04.2017;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20.12.2004 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana”;
- decreto n. 2047 del 29.04.2010 avente ad oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana – Modifiche al decreto n. 1895/2009”;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;
- delibera della Giunta Regionale n. 243 dell'11.04.2011 “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT 1265 del 28.12.2009”;
- la proposta di legge regionale n. 68 del 19/12/2016 “*Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005*”, poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017, ha definito la Società della Salute quale “ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate”.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

Per ciascun delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati soli i commenti tecnici di supporto. Si specifica comunque che, in tutti i casi sono riportati i commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2016 e l'esercizio 2017.

I dati riportati nella presente nota integrativa sono espressi in euro.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

L'articolo 2426 del Codice Civile stabilisce che i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo, con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale e devono essere ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali occorsi negli anni successivi e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento e svalutazione. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore d'iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

fabbricati: 3%;

fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento;

impianti e macchinari sanitari: 20%;

impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%;

impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%;

impianti e macchinari economici: 20%;

attrezzature sanitarie: 20%;

mobili ed arredi: 10%;

automezzi: 20%.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo deve essere ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426 C.C.). Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo non superiore a 5 anni, mentre per le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate alle aliquote ordinarie di ammortamento.

Finanziarie.

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie che comunque devono essere iscritte al loro valore nominale. La SdS non detiene alcuna partecipazione in società controllate e/o collegate.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale del credito al

valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino.

Le scorte sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri.

Sono stanziati per coprire perdite e debiti di esistenza certa e probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Impegni, garanzie, rischi.

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

1. STATO PATRIMONIALE

A) Immobilizzazioni

A.I. – Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.17	62.792,52
Saldo al 31.12.16	23.764,58
Variazione	39.027,94

Oneri pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	14.327,68
Acquisizioni dell'esercizio	20.955,70
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	7.773,07
Saldo al 31.12.2017	27.510,31

Note e commenti:

La voce oneri pluriennali comprende le notule dei professionisti incaricati della progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva relativamente alla ristrutturazione dei fabbricati facenti parte dell'eredità ex Sig. Pizza rilevate nel 2016 a titolo di acconto a cui si deve aggiungere, nel 2017 il saldo di €. 5.963,36 e, l'acconto ed il saldo per la progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva relativa agli impianti tecnologici e di riscaldamento per €. 10.112,34. La voce software è relativa al valore dei programmi informatici acquistati nel corso dell'anno 2016 per la informatizzazione della gestione delle RSA e Contributi e, al loro aggiornamento, avvenuto nel 2017 per poter effettuare il collegamento con le banche dati Inps (€. 4.880,00).

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	9.436,90
Acquisizioni dell'esercizio	26.408,59
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	563,28
Saldo al 31.12.2017	35.282,21

Note e commenti

La voce miglorie comprende interventi effettuati nell'anno 2012 su beni assegnati alla SdS Valdinievole per lo svolgimento delle attività sui minori (Centro La Locomotiva) completamente ammortizzati ed il secondo contributo al Comune di Larciano per la ristrutturazione dei fabbricati facenti parte del Lascito Mazzei Rivalta per €. 23.592,22 nel rispetto sia della delibera della Giunta Esecutiva n. 18 del 22.06.2016 che della delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 6 del 23.02.2015 e deliberazione della Giunta del Comune di Larciano n. 10 del 31.01.2015, ove si è espressa la volontà di stipulare un contratto di comodato ad uso gratuito quarantennale per l'espletamento da parte della Società della Salute della Valdinievole nell'ambito di suddetta struttura oltre che alla somma di €. 2.816,37 dovuta al Comune di Lamporecchio per la ristrutturazione di un locale posto in via Vitoni destinato a Centro di Socializzazione ed aggregazione giovanile e per minori della SdS.

A.II. – Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Saldo al 31.12.17	1.308.299,12
Saldo al 31.12.16	1.282.310,80
Variazione	25.988,32

I beni mobili ed immobili pervenuti per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizze non essendo ancora utilizzati allo scopo cui sono destinati non sono stati ammortizzati nell'anno 2015. Analogo comportamento è stato utilizzato per i beni mobili ed immobili pervenuti in eredità a seguito dell'accettazione dell'eredità del Sig. Bartolini Ermanno apertasi in data 14.08.2015 e accettata con beneficio d'inventario nel 2016.

Descrizione	Valore al 31.12.17	Valore al 31.12.16	Variazione
Terreni	214.604,00	214.604,00	-
Fabbricati non strumentali (disp.)	1.015.179,30	1.011.519,30	3.660,00
Impianti e macchinari (tecnici/econ.)	1.229,53	1.742,23	- 512,70
Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.743,24	2.721,49	- 978,25
Altro mobilio	48.701,94	35.165,48	13.536,46
Automezzi	11.984,16	9.020,00	2.964,16
Altri beni materiali	14.856,95	7.538,30	7.318,65
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.308.299,12	1.282.310,80	25.988,32

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	214.604,00
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2017	214.604,00

Note e commenti:

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

La voce terreni comprende n.14 appezzamenti di terreni rientranti nella successione Pizza ubicati nel Comune di Pescia e nel Comune di Bagni di Lucca. Nel 2015 sono stati acquistati per successione ereditaria nr. 4 terreni ubicati nel Comune di Massa e Cozzile in Loc. Croci.

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	1.011.519,30
Acquisizioni dell'esercizio	3.660,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2017	1.015.179,30

Note e commenti:

La voce fabbricati non strumentali (disponibili) comprende nr. 6 unità immobiliari appartenenti all'eredità Pizza censite nel territorio del Comune di Pescia. L'importo iniziale è stato incrementato del valore della manutenzione straordinaria del tetto dell'immobile di un fabbricato pervenuto in eredità (2014). Un fabbricato, in località Croci nel Comune di Massa e Cozzile è stato acquistato dalla SdS Valdinievole nel corso del 2015 per successione ereditaria.

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	1.636,96
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	477,61
Saldo al 31.12.2017	1.159,35

Note e commenti

La voce impianti e macchinari tecnici si riferisce all'acquisizione di una caldaia da esterno per il Centro Diurno Ater di Pescia effettuato nel 2012 e all'acquisto, nel 2013, di un impianto audio-video per il distretto di Monsummano Terme.

Impianti e macchinari economici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	105,27
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	35,09
Saldo al 31.12.2017	70,18

Note e commenti:

La voce “impianti e macchinari” è relativa al valore di attrezzature da ufficio acquistate nel corso del 2012 e 2014 (acquisto di fax dati in dotazione alle varie strutture e di una lavatrice) ed interamente ammortizzate.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	2.721,49
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	978,25
Saldo al 31.12.2017	1.743,24

Note e commenti:

La voce “attrezzature sanitarie e scientifiche” comprende attrezzature sanitarie (etilometri e relativi accessori) acquistate nell’esercizio 2011 e l’acquisto di una carrozzina per disabili (2014).

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	35.165,48
Acquisizioni dell'esercizio	17.787,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	4.251,14
Saldo al 31.12.2017	48.701,94

Note e commenti:

La voce “Altro mobilio” è relativa al valore dei mobili ed arredi acquistati nel 2012 ed esistenti nelle strutture della SdS Valdinievole (La Locomotiva) e all’acquisto di materiale per il CD Anziani di Monsummano e La Locomotiva effettuati nel 2013, di un frigorifero per La Locomotiva e di una lavastoviglie industriale per il CD Anziani Monsummano e di materiale acquistati nel 2015 per La Locomotiva. Si aggiungono alcuni beni mobili facente parte dell’eredità del Sig. Bartolini Ermanno (non ammortizzati) e la strumentazione acquistata per l’allestimento della nuova sede della SdS Valdinievole e per il Centro Minori di Uzzano. Nel 2017 si è provveduto all’acquisto di materiale nell’ambito del progetto di agricoltura sociale.

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	9.020,00
Acquisizioni dell'esercizio	3.705,20
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	741,04
Saldo al 31.12.2017	11.984,16

Note e commenti:

La voce “Automezzi” è relativa al valore di autovetture e mezzi di locomozione in genere appartenenti alla successione Pizza. Nel 2017 si è riscattata, alla Società di Leasing, la Fiat Punto assegnata alla SdS Valdinievole (determina n. 46 del 28.07.2017).

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2016	7.538,30
Acquisizioni dell'esercizio	13.489,54
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6.170,89
Saldo al 31.12.2017	14.856,95

Note e commenti:

La voce “Altri beni materiali” è relativa all’acquisto di materiale informatico avvenuto nel 2013 oltre che ad un computer, per lo svolgimento del progetto di agricoltura sociale, ed una cassaforte per il C.S.S. di Montecatini Terme avvenuto nel 2016 e a nr. 10 computer e nr. 3 portatili da destinare a vari uffici della SdS nel 2017.

A.III – Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie nel 2017.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.17	-
Saldo al 31.12.16	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

Saldo al 31.12.17	9.635.956,57
Saldo al 31.12.16	8.654.362,70
Variazione	981.593,87

Il saldo, incrementato di €. 981.593,86 rispetto all'anno precedente, è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	2.343.516,92	498.465,33		2.841.982,25
da Provincia di Pistoia	154.302,67			154.302,67
da Comuni	1.077.466,06	17.336,68		1.094.802,74
da Azienda Sanitaria	4.532.093,63			4.532.093,63
da Erario	-			-
da Acconti a Fornitori	4.849,44			4.849,44
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	678.799,85			678.799,85
da contributi privati, lasciati	22.369,43			22.369,43
da crediti per concorso spese	598.198,01			598.198,01
da Inail	-			-
da fatture da emettere	60.571,73			60.571,73
Fondo svalutazione crediti	598.198,01			598.198,01
NdC da ricevere	246.184,83	-	-	246.184,83
totale	9.120.154,56	515.802,01	-	9.635.956,57

Note e commenti:

I crediti verso la Regione per €. **2.646.976,17** sono costituiti dalle quote non interamente riscalate relative a contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente¹:

¹ Gli importi evidenziati sono relativi all'anno precedente e sono stati totalmente o parzialmente incassati nel 2018. Si rilevano due riduzioni di cui una di €. 19.317,93 inerente l'Adattamento Domestico e l'altra di €. 1.200,00 riguardante il progetto realizzato d'intesa con il Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali in materia di Vita Indipendente ed inclusione sociale nella società delle persone con disabilità di cui alla DGRT 1165/2014 e decreti 3955 del 13.07.2015 e n. 1127 del 04.03.2016.

Atto	Nr.	Data	Oggetto	Importo
decreto	7781	17/08/2016	M.O.S.A.L.D. - POR FSE 2014-2020	277.033,55
decreto	865	06/09/2016	A.D.A. Adattamento domestico autonomia personale	6.425,70
decreto	11098	17/10/2016	Prog. "Interventi integrati sostegno minori e famiglie	20.000,00
decreto	5589	09/07/2017	sostegno sociale nelle stazioni ferroviarie	9.054,14
decreto	2586	27/02/2017	fondo non auto - 40%	504.393,47
decreto	12511	29/08/2017	EHOSA - POR FSE 2014 - 2020 attività PAD B.2.1.3.A)	117.503,60
decreto	18473	01/12/2017	primo trasferimento ordinario FNPS 2017	1.148,69
decreto	17512	22/11/2017	FNA destinato alle gravissime disabilità	453.422,50
decreto			DPCM 27.11.17 FNA Assegnazione per le gravissime disat	382.748,56
decreto	7112	09.05.2018	FNPS 2017	564.395,96
decreto	11890	10/08/2017	servizio alle persone con disabilità grave prive di sostegno	224.350,00
decreto	6715	17/05/2017	prog. Min. "Vita indipendente e inclusione sociale 2017	24.000,00
decreto	8202	08/06/2017	programma nazionale denominato P.I.P.P.I.	31.250,00
decreto	13785	21/09/217	bando 2017 sostegno investimenti nel settore sociale	31.250,00
Totale generale				2.646.976,17

I *crediti v/ Regione per altri contributi* di **€. 195.006,08** costituiscono la quota residua rispetto al totale di €. 325.000,00 riconosciuto dalla Regione per la ristrutturazione del fabbricato del Pizzia proveniente dalle quote inutilizzate su specifici progetti da parte dei Comuni a fronte di contributi regionali. La differenza, come specificato in seguito è stata già versata nelle casse dell'Ente.

I *crediti verso la Provincia* per un totale di **€. 154.302,67** rappresenta la quota 2017 per le spese sostenute per l'assistenza agli alunni con disabilità frequentanti gli Istituti Scolastici Superiori di II grado della Provincia di Pistoia per l'anno scolastico 2017/2018 (DGRT 305 del 26.03.2018 e DD Provincia di Pistoia 307 del 02.05.2018).

I *crediti verso i Comuni* per un totale di **€. 1.094.802,74** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata rispettivamente del 2011 per €. 17.336,68, del 2017 per €1.077.466,06 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 11	Gestione 15	Gestione 17	Totale
Comune di Monsummano T.	17.336,68	-	155.411,19	172.747,87
Comune di Buggiano		-	324.184,37	324.184,37
Comune di Massa e Cozzile		-	253,69	253,69
Comune di Pescia	-	-	393.487,15	393.487,15
Comune di Pieve a Nievole	-	-	204.129,66	204.129,66
Totale	17.336,68	-	1.077.466,06	1.094.802,74

La somma ad oggi incassata ammonta ad **€. 567.071,51**. A tal proposito si è provveduto alla certificazione dei crediti e dei debiti tra il consorzio Società della Salute della Valdinievole ed i Comuni facenti parte del Consorzio ai sensi dell'art. 6 comma 4 del d.l. 95/2012 convertito con modificazioni con la legge 135/2012.

I *crediti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro* per un totale di **€. 4.532.093,63** (nel 2016 erano € 3.478.861,33) sono costituiti:

- per €. 1.913.962,55 a saldo sulla quota anno 2016 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS;
- per €. 2.134.503,74 a saldo della quota sanitaria anno 2017 (già corrisposta nel 2018 per € 2.102.249,36);
- per €. 80.000,00 relativamente al progetto Con-Tatto 2017;
- per €. 60.978,55 a titolo di rimborso personale comandato 2017 dai Comuni e altri;

- per €. 318.838,35 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2017 (41,57%);
- per €. 20.000,00 a titolo di rimborso del progetto denominato: “Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per la demenza ed i disturbi del comportamento” previsto dalla delibera n. 3 del 06.02.2017;
- per €. 3.810,44 a carico dell’USL Toscana Centro per gli inserimenti in strutture (Turati) come d’accordi intercorsi tra le parti;

I *crediti per servizi ad imprese ed istituzioni privati e pubbliche* di **€. 678.799,85** è formato da €. 50.000,00 del Comune di Montecatini Terme relativamente al progetto d’inclusione sociale e laboratorio educazione al lavoro 2017, €. 132.172,04 quale credito residuo per il progetto SPRAR (Ministero dell’Interno) ed €. 416.090,00 per il Progetto SIA – PON (ora REI – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali). La restante parte è relativa a fatture emesse nei confronti degli ospiti delle varie strutture e incassate parzialmente in quanto oggetto di conguaglio.

I *crediti per contributi privati, lasciati* di **€. 22.369,43** sono formati dalle disponibilità liquide esistenti in conto corrente postale acceso al nome del Sig. B.E. di cui la SdS Valdinievole è unico erede testamentario incassate nel 2018 al termine dell’iter previsto da Poste Italiane.

I *crediti per concorso spese* per un valore di **€. 598.198,01** di cui €. 58.023,41 per proventi da compartecipazione. A tale riguardo preme rilevare come l’ammontare complessivo delle rette 2017 sia stato pari ad €. 298.710,79, incassate al 31.12.2017 per un importo di €. 114.328,70, incassate nel 2018 con riferimento alla competenza 2017 per €. 48.457,98 da incassare ancora per tale anno per un importo di €. 135.924,11. A garanzia, tale importo è stato accantonato nel Fondo Svalutazione Crediti di pari importo (€. 598.198,01). Tale somma include anche le fatture parzialmente pagate ed oggetto di conguaglio a fine anno per un importo pari ad €. 80.537,81.

La *fatture da emettere* per **€. 60.571,73** rappresentano le fatture emesse nell’anno 2018 ma di competenza dell’anno 2017 legate alla presenza degli ospiti nelle strutture a gestione diretta e nei Centri Diurni. Tale importo comprende anche la quota di €. 12.113,75 concernente i pasti 2017 incassati nel 2018.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di **€. 246.184,83** sono attese dalle strutture: Zenit SCRL, Sereni Orizzonti 1 SCRL, Società Cooperativa Valleriana, Arnera Cooperativa Sociale, Gruppo Incontro Cooperativa Sociale. La Fenice Onlus, Brigata 025 Srl, Cooperativa Sociale ElleunoCooperativa Sociale Arkè, Cooperativa sociale Astir S.r.l., Ontani Cinzia, Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia e Sereni Orizzonti a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	Nr. Fattura	data
Zenit SCRL	373	31.03.2017
Zenit SCRL	424	30.04.2017
Zenit SCRL	596	31.05.2017
Zenit SCRL	675	31.05.2017
Zenit SCRL	728	30.06.2017
Zenit SCRL	878	31.07.2017
Zenit SCRL	1041	31.08.2017
Zenit SCRL	1191	30.09.2017
Zenit SCRL	1192	30.09.2017
Zenit SCRL	1369	31.10.2017
Zenit SCRL	1654	31.12.2017
Zenit SCRL	1776	31.12.2017

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Sereni Orizzonti 1 SCRL	2068	31.05.2017
Sereni Orizzonti 1 SCRL	2708	30.06.2017
Sereni Orizzonti 1 SCRL	2709	30.06.2017
Sereni Orizzonti 1 SCRL	3265	31.07.2017
Sereni Orizzonti 1 SCRL	3611	31.08.2017
Sereni Orizzonti 1 SCRL	3612	31.08.2017
Sereni Orizzonti 1 SCRL	4646	01.10.2017
Società Cooperativa Valleriana	4	14.12.2017
Arnera Cooperativa Sociale	120	27.03.2017
Arnera Cooperativa Sociale	240	20.05.2017
Arnera Cooperativa Sociale	277	31.05.2017
Arnera Cooperativa Sociale	406	30.06.2017
Arnera Cooperativa Sociale	522	29.12.2017
Arnera Cooperativa Sociale	524	31.08.2017
Arnera Cooperativa Sociale	642	19.10.2017
Arnera Cooperativa Sociale	669	30.10.2017
Arnera Cooperativa Sociale	747	30.11.2017
Arnera Cooperativa Sociale	845	29.12.2017
Gruppo Incontro Cooperativa Sociale	783	25.09.2017
Gruppo Incontro Cooperativa Sociale	784	25.09.2017
Gruppo Incontro Cooperativa Sociale	873	08.10.2017
Gruppo Incontro Cooperativa Sociale	884	16.11.2017
La Fenice Onlus	83	14.09.2017
La Fenice Onlus	104	09.11.2017
La Fenice Onlus	18	24.01.2018
Brigata 025 Srl	1	17.11.2017
Casa di Riposo San Francesco d'Assisi	54	09.11.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	1846	21.07.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	1918	31.07.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	2125	16.08.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3817	31.12.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3809	31.12.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	2522	29.09.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3817	31.12.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3809	31.12.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3153	22.11.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3495	27.12.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	3817	31.12.2017
Cooperativa Sociale Elleuno	643	27.03.2018

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.17	-
Saldo al 31.12.16	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Saldo al 31.12.17	2.292.801,37
Saldo al 31.12.16	1.260.582,42
Variazione	1.032.218,95

Descrizione	31.12.17	31.12.16	Variazione	%
Depositi postali	46.384,62	230.102,72	- 183.718,10	- 79,84
Tesoriere	2.244.722,98	1.029.116,40	1.215.606,58	118,12
Caript (fatturazione elettronica)	-	77,70	- 77,70	- 100,00
Cassa Economale - C.S.S. Pescia (Prov. 172/18)	1,97	650,70	- 648,73	- 99,70
Cassa Econ. - Pescia Centrale (Prov. 252/18)	-	790,30	- 790,30	- 100,00
Cassa Economale - C.S.S. Mnt Terme (Prov. 115/18)	1.691,80	-	1.691,80	-
Cassa Economale - C.S.S. Msn Terme (Prov. 187/15)	-	-	-	-
totale	2.292.801,37	1.260.737,82	1.032.063,55	81,86

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'Istituto bancario. La cassa economale di Monsummano Terme è stata chiusa con provvedimento n. 187 del 23.07.2015 e la disponibilità residua pari ad €. 260,00 è confluita nella cassa centrale di Pescia. Da rilevare come un cambio di contabilizzazione dei trasferimenti da parte della Regione Toscana avvenuto a fine 2016 abbia determinato un aumento della giacenza di cassa (+118,12%).

Per effetto dell'individuazione di un nuovo Tesoriere a far data dal 15.10.2016, il conto corrente bancario acceso c/o la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia per effetto dell'obbligo della fatturazione elettronica è stato estinto in data 27.02.2017 essendo, il nuovo Tesoriere, la stessa Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia che ha offerto in sede di gara tale servizio in maniera gratuita. La Società della Salute nel corso del 2017 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.17	8.754,69
Saldo al 31.12.16	825,63
Variazione	7.929,06

Note e commenti:

I ratei attivi rilevati al 31.12.2017 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e vincolato per €. 153,77 (periodo 01.10.2017 e 31.12.2017).

I risconti attivi per €. 8.600,92 rilevati al 31.12.2017 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti le assicurazioni pagate per i Centri Socio Riabilitativi, i servizi di telefonia (ADSL) per il centro Affidi e il canone di manutenzione software ed un contributo.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.17	-
Saldo al 31.12.16	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2017.

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2017	2.598.647,75
Saldo al 31.12.2016	2.602.920,76
Variazione	- 4.273,01

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Contributi per investimenti RT	325.000,00	325.000,00
Contributi da altri Enti		
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.327.294,99	2.327.294,99
Fondo rivalutazione immobilizzazioni		
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	-49.374,23	-49.222,83
Perdita d'esercizio	-4.273,01	-151,40
Patrimonio netto	2.598.647,75	2.602.920,76

Il patrimonio netto, determinato inizialmente in €. 2.272.244,66 per effetto dell'accettazione dell'eredità da parte della SdS Valdinievole avvenuta il 05.07.2011, ha subito nel tempo e nel corso degli anni alcune variazioni. Al 31.12.2017 lo stesso viene quantificato in €. 2.327.294,99, incrementato dei valori dei beni mobili e disponibilità finanziarie (€. 55.050,33) pervenute per effetto dell'accettazione da parte dell'eredità Bartolini Ermanno.

Lo stesso risultava costituito inizialmente da beni mobili, immobili e dal denaro depositato su di un conto corrente bancario per un importo di €. 1.063.429,66. Tale valore iniziale si è ridotto per effetto delle spese sostenute dal momento dell'apertura della denuncia di successione fino ad oggi. Tali spese sono state sostenute per il mantenimento dei beni facenti parte dell'eredità (si tratta per lo più di spese legate alla manutenzione dell'immobile e inerenti la progettazione). Il valore delle disponibilità finanziarie legate all'eredità Pizza ammontano ad €. 943.352,55.

La somma di €. 325.000,00 rappresenta parte del contributo in conto capitale proveniente dai Comuni per effetto della rinuncia da parte della Regione Toscana alla restituzione di parte delle somme non spese da parte nei Comuni in favore della Società della Salute della Valdinievole (come risulta dagli atti approvati da ciascun Ente) per la ristrutturazione degli immobili facenti parte dell'eredità Pizza. I versamenti già effettuati ammontano ad €. 129.993,92 e sono stati effettuati dal Comune di Lamporecchio per €. 10.000,00, Comune di Monsummano per €. 11.996,50, dal Comune di Montecatini Terme per €. 40.000,00 e dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro per €. 67.997,42.

Come risulta dal conto economico appositamente predisposto per la gestione della successione del lascito Pizza, la differenza tra costi e ricavi determina un risultato negativo di €. 4.273,01 che si

ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2017. Tale perdita è dunque da ricondursi esclusivamente alla gestione del patrimonio pervenuto in eredità. La gestione caratteristica della SdS Valdinievole, infatti, ha determinato un risultato a pareggio come emerge dalla lettura dei tre conti economici separati: sanitario, sociale e non autosufficienza. La perdita d'esercizio determinata dalla gestione Pizza andrà a diminuire il patrimonio netto. Pertanto il patrimonio netto è determinato in €. 2.598.647,75.

Conseguentemente, lo stesso è suddiviso fra i vari soggetti partecipanti al Consorzio in funzione delle rispettive quote di partecipazione:

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.17	Partecipazione al 31.12.16
Azienda Usl	33,33%	866.129,30	867.553,49
Comune di Buggiano	4,87%	126.554,15	126.762,24
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	64.446,46	64.552,43
Comune di Larciano	3,44%	89.393,48	89.540,47
Comune di Lamporecchio	4,19%	108.883,34	109.062,38
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	113.041,18	113.227,05
Comune di Monsummano T.	11,55%	300.143,82	300.637,35
Comune di Montecatini T.	11,76%	305.600,98	306.103,48
Comune di Pescia	10,87%	282.473,01	282.937,49
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	139.547,38	139.776,84
Comune di Ponte Buggianese	4,81%	124.994,96	125.200,49
Comune di Uzzano	2,98%	77.439,70	77.567,04
	100,00%	2.598.647,75	2.602.920,76

B) Fondo per rischi e oneri

Posta di nuova istituzione a partire dall'anno 2012 in ossequio a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011. Si rimanda alle note di cui al punto E) Ratei e risconti passivi per un maggior dettaglio.

Nel 2015 è stato istituito un fondo spese contributi finalizzati destinato ad accogliere un contributo finalizzato proveniente dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia quale contributo in conto capitale di €. 150.000,00. Tale somma è rimasta accantonata anche nel 2017.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2017	7.558.775,40
Saldo al 31.12.2016	6.535.574,71
Variazione	1.023.200,69

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisi in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti v/Regione	37.332,23			37.332,23
Debiti v/Provincia	23.840,52			23.840,52
Debiti v/altri Comuni	26.408,59			26.408,59
Debiti v/Comuni	62.897,40	-		62.897,40
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia	845.502,78			845.502,78
Debiti v/fornitori	6.201.146,72			6.201.146,72
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	58.097,94			58.097,94
Debiti v/Istituti di Previdenza	24.717,95			24.717,95
Debiti v/Inail	773,64			773,64
Debiti v/Personale	99.505,11			99.505,11
Debiti v/altri	380,01	-	-	380,01
Debiti diversi	178.172,51			178.172,51
totale	7.558.775,40	-	-	7.558.775,40

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

I debiti verso la Regione sono rappresentati da €. 37.332,23, somma lasciata dalla Regione Toscana nella disponibilità della SdS Valdinievole. Tale importo sarà compensato con quanto dovuto dalla stessa Regione relativamente al Progetto Vita Indipendente che provvederà alla sola erogazione della differenza rispetto a quanto riconosciuto per tale anno. Si tratta di contributi erogati nelle annualità 2013 e 2014 e recuperati dalla stessa SdS Valdinievole (nota R.T. prot. AOOGR 0275922 2015-12-23).

I debiti verso la Provincia sono rappresentati dalla somma di €. 23.840,52 di cui €. 6.600,00 per il progetto Con-trat-to, la rimanente parte, pari ad €. 17.240,52, rappresenta la spesa per l'effettuazione di gare per conto della SdS nel rispetto della Convenzione di cui alla delibera della Giunta Esecutiva n. 06 dell'08.03.2017. Tale somma è stata integralmente corrisposta nell'anno 2018.

I debiti in conto capitale verso i Comuni per €. 26.408,59 sono rappresentati per €. 23.592,22 dalla seconda erogazione di un contributo in conto capitale per la realizzazione della progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva delle opere di rifacimento del Lascito Mazzei nel Comune di Larciano nel rispetto sia della delibera della Giunta Esecutiva n. 18 del 22.06.2016 che della delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 6 del 23.02.2015 e deliberazione della Giunta del Comune di Larciano n. 10 del 31.01.2015, ove si è espressa la volontà di stipulare un contratto di comodato ad uso gratuito quarantennale per l'espletamento da parte della Società della Salute della Valdinievole della gestione diretta delle funzioni sociali ad essa attribuite mentre la residua somma di €. 2.816,37 è dovuta al Comune di Lamporecchio per la ristrutturazione di un locale posto in via Vitoni destinato a Centro di Socializzazione ed aggregazione giovanile e per minori della SdS.

I debiti verso Comuni (euro 62.897,40 già saldati) sono costituiti:

- per €. 20.843,09 al Comune di Pieve a Nievole per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Cristina Natali per l'anno 2017 (dall'01.01.2017 fino al 31.05.2017);
- per euro 21.794,02 al Comune di Lamporecchio per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Paola Pagni per l'anno 2017 (dall'01.01.2017 fino al 31.07.2017);
- per euro 20.260,29 al Comune di Pescia per il rimborso dell'assegnazione funzionale del personale amministrativo Giovanni Natali (dall'01.07.2017 fino al 31.12.2017).

I debiti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro (euro 845.502,78) sono costituiti:

- per €. 52.607,54 che costituisce la quota 2017 di parte sociale a carico dei Comuni ad integrazione delle rette corrisposte per gli ospiti inseriti in struttura;
- per €. 116.226,32 che costituisce la quota 2017 di parte sociale incassata dalla SdS Valdinievole per gli ospiti presenti nelle strutture (escluso il CD Monsummano e Ater Pescia);
- per €. 313.954,24 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2017;
- per €. 195.168,79 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2017;
- per €. 6.569,07 a titolo di rimborso polizza infortuni minori e inserimenti socio-terapeutici (anno 2017);
- per €. 11.651,79 quale rimborso trasporti seminternato anno 2017;
- per €. 149.325,03 quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2017 per spese amministrative (TIA, carburante, noleggio, etc.).

La voce *debiti verso fornitori* (€ 4.153.601,42) e fatture da ricevere (€ 2.047.545,30) è relativa alla somma ancora dovuta ai vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per lo svolgimento delle attività socio-assistenziali, per lo svolgimento della gestione associata dei servizi sociali e degli altri interventi finalizzati del 2017.

I *debiti tributari* comprendono:

- *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2017 e versata nel 2018 per il personale SdS Valdinievole di € 3.493,54;
- l'importo di € 45,09 a titolo di *addizionale comunale all'Irpef* versata entro il 16.01.2018;
- l'importo di € 309,13 a titolo di *addizionale regionale all'Irpef* versata entro il 16.01.2018;
- *IIVA su acquisti per split payment*, che prevede il pagamento dell'IIVA direttamente all'Erario da parte della PA, pari ad € 48.128,81 corrisponde all'IIVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2017 e versata entro il 16.01.2018;
- *Irap su personale dipendente* di € 6.121,36 riguarda per € 5.456,55 il personale dipendente ed € 664,81 per Irap su personale comandato versata nel gennaio 2018 per il pagamento effettuato nel Dicembre 2017 di quanto dovuto ai Comuni;

I debiti v/Istituti di Previdenza riguardano:

- la voce *debiti verso previdenza* (€ 5.777,86 a titolo di CPDEL, € 120,94 a titolo di INADEL, € 225,66 a titolo di F.do Credito, € 115,31 per ritenute inerenti il F.do Perseo) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2018;
- la voce *debiti per oneri a Carico SdS per CPDEL* (€ 15.297,17), *debiti per oneri a carico SdS per INADEL* (€ 2.831,16), *debiti per oneri a carico INPS* (€ 223,00), debiti per altri oneri a carico SdS (€ 126,85 – Fondo Perseo) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2018.
- l'importo di € 773,64 costituisce il *debito Inail* corrispondente al saldo 2017 corrisposto entro il 16.02.2018 così come previsto dalla normativa in merito.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad € 99.505,11 include l'indennità di risultato dei dipendenti riferiti all'anno 2012, 2013, 2014 e 2015 e l'indennità di risultato e della produttività ancora da erogare dell'anno 2017.

I *debiti per trattenute sindacali* pari ad € 380,01 sono rappresentate dalle somme da corrispondere già versate nel 2018.

I *debiti diversi* di € 178.172,51 son costituiti da contributi da corrispondere ad anziani, portatori di handicap e minori e assistiti dalla Salute Mentale Adulti relativi al mese di dicembre e pagati nel mese di gennaio 2018.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2017	-	167,04
Saldo al 31.12.2016	-	2.919,29
	- -	2.752,25

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.17	31.12.16	Variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti Comuni	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	-	-	-
Totale risconti passivi	-	-	-
Ratei passivi	167,04	2.919,29	- 2.752,25
Totale ratei passivi	2.919,29	398,64	2.520,65

Note e commenti:

I ratei passivi si riferiscono ad uscite inerenti le spese per energia elettrica ed acqua. Tali spese sono maturate e non liquidate nel 2017.

Analogamente a quanto avvenuto nel 2015, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana il valore dei contributi non utilizzati al **31.12.2016**, come risultanti dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2016 avvenuta il 26.06.2017, sono stati accantonati, in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di €. 1.930.431,37.

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

In occasione dell'approvazione del bilancio economico preventivo 2017 avvenuto con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 2 del 06.02.2017 sono stati invece stimati contributi per un totale di €. **2.012.401,30**. In realtà, la differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2017 (€. 2.012.401,30) e, quello rilevato, per le medesime poste contabili successivamente all'approvazione del bilancio d'esercizio 2016, pari ad €. 549.531,48 (differenza tra €. 2.561.832,88 ed €. 2.012.401,30) è stata applicata al bilancio 2017 in occasione della variazione n. 1/2017 approvata dall'Assemblea dei Soci come evidenziato nella successiva tabella.

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 da Az.San.	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 Provincia	-	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

Nel rispetto di quanto stabilito al punto 3.1 della delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 si precisa che l'accantonamento della quota 2017 rinviata a futuro esercizio concernente il fondo della non autosufficienza è dovuto alla mancata utilizzazione della quota riconosciuta nel primo anno di assegnazione. Questo ha determinato uno slittamento, a regime, nell'utilizzo di tali risorse.

Nel 2017 l'ammontare di Fondo non auto utilizzato è pari ad €. 1.907.877,66 di cui €. 762.265,76 del 2016 ed €. 1.145.611,90 del 2017 (incluso il Fna per <65 anni).

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2017

Saldo al 31.12.2016

Variazione

Descrizione	31.12.17	31.12.16	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2017.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	16.713.729,82
Saldo al 31.12.2016	14.503.144,78
Variazione	2.210.585,04

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Contributi da R.T.	3.703.828,23	3.318.113,99	385.714,24
Contributi da Azienda Sanitaria di Pistoia	7.085.412,51	5.105.572,98	1.979.839,53
Contributi da Comuni	4.476.283,00	4.486.165,00 -	9.882,00
Contributi da Enti diversi (Provincia, Ministero e Inps)	612.810,32	259.500,56	353.309,76
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Proventi e ricavi di esercizio	2.881,59	17.626,58 -	14.744,99
Abbuoni e sconti attivi	1.950,47	1,35	1.949,12
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	404.368,10	444.356,37 -	39.988,27
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	426.195,60	871.807,95 -	445.612,35
Totale	16.713.729,82	14.503.144,78	2.210.585,04

A.1. – Contributi in conto esercizio

Note e commenti:

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore (Regione, Comuni, Azienda Sanitaria ed altri) è riportato nella seguente tabella:

Soggetto erogatore	31.12.17	31.12.16	Variazione
Regione	3.703.828,23	3.318.113,99	385.714,24
Comuni	4.476.283,00	4.486.165,00 -	9.882,00
Azienda Sanitaria	7.085.412,51	5.105.572,98	1.979.839,53
Altri	612.810,32	259.500,56	353.309,76
Totale	15.878.334,06	13.169.352,53	2.708.981,53

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio sia il fondo della non auto sufficienza che, incluso le risorse aggiuntive, ammonta nel 2017 ad €. 1.681.311,56 (nel 2016 è stato di €. 1.639.222,37), il Progetto Vita Indipendente per €. 363.239,57 sia il FRAS e FNPS pari ad €. 565.544,65 (nel 2016 è stato di €. 187.371,92) Al momento vi è stato un primo trasferimento di €. 1.148,69 relativamente al FNPS.

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro, ammontante per l'anno 2017 ad €. 4.565.912,72 (al netto della RSA Stella data in concessione al 06.03.2017 - €. 548.536,13 - pari alla differenza tra €. 4.930.915,72 ed €. 4.382.379,59) deve essere aumentata di €. 80.000,00 per il progetto Con-tatto 2017, di €. 3.810,44 per i nuovi inserimenti di pazienti in strutture convenzionate (in quanto la somma di €. 41.600,68 era già prevista nell'importo 2017) oltre al progetto inserimenti persone disabili 2015/2016 di €. 35.000,00 proveniente dall'esercizio precedente e alla somma di €. 20.000,00, per l'attivazione del "Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per la demenza ed i disturbi del comportamento". Il trasferimento di parte sanitaria per quanto attiene Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze relativamente al periodo dall'01.04.2017 al 31.12.2017 (nove mesi), inizialmente quantificato in €. 2.753.779,26 e, successivamente stabilito in €. 2.180.938,63 con delibera dell'Azienda Sanitaria USL T.C. n. 663 dell'11.05.2017, si è attestato in €. 2.380.689,35 di cui €. 1.385.142,56 per la Salute Mentale ed €.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

995.546,79 per le Dipendenze con un differenza rispetto ai valori riconosciuti di €. 199.750,72 su nove mesi.

All'interno di questa somma, i fondi per le quote sanitarie per RSA e C.D, come stabilito dalla delibera regionale 1369 del 04.12.2017 ammontano ad €. 3.333.604,32 per quanto riguarda le quote sanitarie ed €. 203.395,68 per quanto attiene i C.D. per un valore complessivo di €. 3.537.000,00.

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.476.283,00 comprende la quota di €. 4.426.283,00 (delibera dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 06.02.2017) che deve essere corrisposta a titolo di quote capitarie per il 2017, €. 50.000,00 che sono state stanziare dal Comune di Montecatini Terme per l'attuazione sia del progetto inclusione sociale anno 2017 (€. 20.000,00) sia per il progetto di educazione al lavoro (€. 30.000,00) (vedasi nota del 19.12.2017 prot. 511171/2016).

Gli altri contributi costituiti da €. 1.343.432,77 provengono:

- dalla Provincia di Pistoia per €. 57.067,16. Infatti la Provincia di Pistoia con proprio provvedimento dirigenziale n. 831 del 21.12.2016 (in attuazione della DGRT 361 del 27.04.2016 e DGRT 1064 del 02.11.2016), ha disposto il trasferimento alla Società della Salute della Valdinievole della somma di €. 173.439,26 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2016/2017. Tale quota è stata ridotta di €. 46.738,50, pertanto essendo la quota di €. 69.663,60 imputata nel 2016 la nuova quota del 2017 ammonta ad €. 57.067,16. La quota per l'assistenza scolastica 2017/2018, pari ad €. 154.302,67 (determinazione dirigenziale Provincia di Pistoia n. 307 del 02.05.2018) di competenza dell'anno 2017 ammonta ad €. 61.950,51, la differenza di €. 92.352,16 è stata rinviata all'anno 2018;
- il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha erogato la somma di €. 57.555,00 quale contributo per i minori non accompagnati relativamente al I°, II° e III° trimestre 2017;
- il Progetto Home Care Premium è stato finanziato dall'INPS per €. 23.460,00,
- Progetto SPRAR approvato con decreto del Ministero dell'Interno del 07.08.2015 per €. 634.957,94;
- Progetto PON SIA approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per €. 416.090,00. La quota di ricavo 2017 tiene conto anche della spesa di personale (interinale) assunto specificatamente per lo svolgimento del progetto (€. 1.726,99).

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2017	Quota 2018
da R.T.	fondo non auto 2016 (Acc)	DGRT 110/2016	762.265,76	762.265,76	-
da R.T.	fondo non auto per le gravissime disabilità (Acc.)	DGRT 342/2016	308.838,51	147.650,00	161.188,51
da R.T.	progetto Vita Ind. I e II semestre 2016 (Acc.)	DGRT 1329/2015	2.819,68	2.819,68	-
da R.T.	fondo solidarietà interistituzionale 2015 (Acc.)	DGRT 1316/2015 e 804/2016	108.263,92	108.263,92	-
da R.T.	fondo solidarietà interistituzionale 2016 (Acc.)	DGRT 1134/2016	48.028,65	48.028,65	-
da R.T.	piano sanitario e sociale integrato 2012 - 2015. Interv. Interesse reg. solidar (Acc.)	DGRT 789/2016	50.000,00	50.000,00	-
da R.T.	Progetto ADA - adattamento domestico autonomia personale (Acc.)	DGRT 865/2016	6.425,70	-	6.425,70
da R.T.	POR - FSE 2014-2020 Linea di attività B.1.1.1.A. (Acc.)		485.665,56	181.747,81	303.917,75
da R.T.	fondo non auto 2017	DGRT 1424/2016 e 1371/2016	1.681.311,56	1.145.611,90	535.699,66
da R.T.	DPCM 27.11.2017. Assegnazione risorse disabilità gravissime	DGRT 453/2018	382.748,56	-	382.748,56
da R.T.	Riparto risorse FNPS 2017	DGRT 1001/2017	564.395,96	564.395,96	-
da R.T.	programma P.I.P.P.I.	DGRT 1133/2016	12.500,00	-	12.500,00
da R.T.	programma P.I.P.P.I.	DGRT 459/2017	50.000,00	-	50.000,00
da R.T.	fondo non auto per le gravissime disabilità	DGRT 664/2017	453.422,50	-	453.422,50
da R.T.	accordo di collaborazione con la R.T. per azioni nelle stazioni ferr.	DGRT 1041/2016	22.635,35	-	22.635,35
da R.T.	risorse di cui al DPCM 25/11/16 per contrasto violenza di genere	DGRT 719/2017	8.034,37	8.034,37	-
da R.T.	L. 112/16 Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare	DGRT 753/2017	224.350,00	-	224.350,00
da R.T.	PSSIR 2017	DGRT 1001/2017	187.371,92	187.371,92	-
da R.T.	Progetto Vivere Insieme	DGRT 1413/2016	64.000,00	64.000,00	-
da R.T.	progetto Vita Ind. I e II semestre 2017	DGRT 1371/2017	363.239,57	363.239,57	-
da R.T.	POR - FSE 2014-2020 Attività PAD B.2.1.3.A. buoni servizio domiciliarità	DGRT 816/2017	117.503,60	-	117.503,60
da R.T.	bando rivolto a enti pubblici e finalizzato al sostegno agli investimenti	DGRT 921/2016	38.000,00	38.000,00	-
da R.T.	bando rivolto a enti pubblici e finalizzato al sostegno agli investimenti	DGRT 975/2017	31.250,00	31.250,00	-
da R.T.	primo trasferimento ordinario FNPS 2017	DGRT 1001/2017	1.148,69	1.148,69	-
			5.974.219,86	3.703.828,23	2.270.391,63

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2017	Quota accantonata da rinviare al 2018
da Az. San.	quote sanitarie 2017	4.565.912,72	4.565.912,72	-
da Az. San./R.T.	progetto con-tatto 2017	80.000,00	80.000,00	-
da Az. San.	progetto inserimento disabili 2015/2016 (acc.)	35.000,00	35.000,00	-
da Az. San.	quote per inserimenti anni 2017	3.810,44	3.810,44	-
da Az. San.	perc. diagn. terap. per la demenza e disturbi del comportamento	20.000,00	20.000,00	-
da Az. San.	valore finale 2017 per Sma e Smia (9/12)	2.380.689,35	2.380.689,35	-
		7.085.412,51	7.085.412,51	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2017	Quota accantonata da rinviare al 2018
Comuni	quote capitarie 2017	4.426.283,00	4.426.283,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto inclusione sociale 2017	20.000,00	20.000,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto laboratorio 2017	30.000,00	30.000,00	-
Totale		4.476.283,00	4.476.283,00	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2017	Quota accantonata da rinviare al 2018
Provincia di Pistoia (determina 831/2016)	spese assistenza scolastica 16/17 (quota 2017)	57.067,16	57.067,16	-
Provincia di Pistoia (determina 307/2018)	spesa assistenza scolastica 17/18 (quota 2017)	154.302,67	61.950,51	92.352,16
Totale		211.369,83	119.017,67	92.352,16

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2017	Quota accantonata da rinviare al 2018
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	minori stranieri non accompagnati I/II/III Trim 2017	57.555,00	57.555,00	-
INPS	HCP	23.460,00	23.460,00	-
Ministero dell'Interno	SPRAR	634.957,94	402.426,34	232.531,60
Ministero delle Politiche Sociali	PON-SIA	416.090,00	10.351,31	405.738,69
Totale		1.132.062,94	493.792,65	638.270,29

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (€ 2.881,59) è costituito dalla somma di € 1.200,00 quale quota del versamento dal fitto di un immobile facente parte dell'eredità Pizza, la differenza € 1.681,59 rappresenta il rimborso delle spese di aggiudicazione di una gara da parte dell'affidatario.

A.3. – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

La somma di € 404.368,10 è rappresentata per € 379.816,90 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: € 318.838,35 per il personale SdS (Direttore e Assistenti sociali), € 60.978,55 per il personale comandato dai Comuni e da altri Enti. Nell'effettuare la ripartizione dei costi con l'Azienda si è tenuto conto di quanto disposto dalla delibera della SdS n. 21 del 21.09.2010 e da quanto stabilito dal punto 1.7 della DGRT 243 dell'11.04.2011 secondo cui: *1.7 Nel caso in cui la Società della Salute attui le funzioni regolate all'art. 71 bis, comma 3, lettere c-d in forma diretta, l'Azienda USL sostiene il 50% dei costi complessivi del direttore della Società della Salute per le funzioni che questa figura esercita come responsabile della zona-distretto; il 25% è sostenuto dai Comuni per le funzioni che il Direttore SdS esercita come responsabile dei servizi sociali, il restante 25% rimane a carico dei soci della SdS, che contribuiscono a tale spesa nella misura di 1/3 da parte dell'Azienda USL e di 2/3 da parte dei Comuni. La ripartizione tra i Comuni avviene secondo i criteri stabiliti dai singoli statuti SdS per determinare le quote di partecipazione dei Comuni all'Ente. Pertanto, il compenso del Direttore SdS sarà così quantificato: il 58,33% a carico dell'Azienda USL TC ed il 41,67% a carico dei Comuni*".

La somma residuale è costituita da contributi non riscossi/restituiti da parte dei contribuenti nel 2017 e al recupero di spese e buoni pasto per i dipendenti SdS.

A.4. – Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie

Note e commenti:

La somma di € 426.195,60 rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nella varie strutture (Rsa Stella fino al 06.03.2017 e CD Ater e CD Monsummano T.). Tale importo comprende al suo interno la somma di € 43.056,69 costituito dal contributo degli utenti per l'anno 2017 a titolo di rimborso pasti ed € 69.226,14 a titolo di compartecipazione per il servizio di assistenza domiciliare sociale.

2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2017	16.676.430,95
Saldo al 31.12.2016	14.511.807,18
Variazione	2.164.623,77

Descrizione a	31.12.2017 b	31.12.2016 c	Variazione d=(b-c)
Acquisto di beni	18.794,94	24.558,07	- 5.763,13
Acquisto di prestazioni di servizi	15.678.156,49	13.580.258,16	2.097.898,33
Manutenzioni e riparazioni	72.627,76	18.377,21	54.250,55
Godimenti di beni di terzi	18.546,16	28.203,60	- 9.657,44
Costi del personale	658.409,12	577.591,01	80.818,11
Oneri diversi della gestione	204.228,83	124.325,50	79.903,33
Ammortamenti	20.990,37	22.041,23	- 1.050,86
Svalutazione crediti	4.677,28	136.452,40	- 131.775,12
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-
Totale	16.676.430,95	14.511.807,18	2.164.623,77

La valorizzazione delle attività svolte dall'azienda sanitaria USL Toscana Centro è effettuata sulla base delle spese di gestione sostenute in termini di dotazione di risorse umane oltre ad alcune spese amministrative. Il dettaglio di quest'ultime è riportato nelle tabelle che seguono ed inserite nel Conto Economico al punto B.1 – Acquisto di Beni (farmaci, cancelleria e carburante) al punto B.2 - acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato, al punto B.3 – Manutenzione e riparazione, B.4 – Godimento di beni di terzi, B.6 – Oneri di gestione e E1 e E2 – Proventi e Oneri straordinari. Tali importi in alcuni casi sono aggiunti ai costi già sostenuti dalla SdS per lo stesso titolo.

L'importo complessivo richiesto dall'Azienda nel 2017 a titolo di spese e/o manutenzioni è di €. 144.329,75 (nel 2016 l'importo era di €. 105.241,20) con un aumento rispetto all'anno precedente di €. 39.088,55 che risulta così suddiviso:

Natura e tipologia	Importo 2017	Importo 2016
Software	-	-
Supporti informatici e cancellerie	-	2.973,59
Spese per l'acquisto di materiale di cancelleria		
Acquisto materiali per lavori in economia	-	1.025,19
Altri servizi non sanitari da privati		
Fitti passivi	605,59	6.969,13
Canoni di noleggio non san.	17.428,17	20.722,07
Canoni noleggio		
Spese (pedaggi e telepass)	1.127,82	2.001,80
Interv. Manutenzione e riparazione impianti e macch.	1.700,96	122,58
Utenze telefoniche	3.911,91	4.341,89
Utenze elettriche	29.193,38	2.036,95
Utenze acqua	12.203,85	1.463,67
Materiale per manutenzione immobili	357,58	3,05
Sopravvenienze passive		
Manutenzione e riparazione automezzi	433,75	1.609,32
Imposte e tasse (tarsu)	455,87	1.222,00
Utenze e gas		
Comb. Carburante	8.506,77	14.423,87
Manutenzione immobili	121,75	1.057,43
Altri servizi non sanitari pubblici		
Servizi di pulizia	37.798,80	30.504,37
Gestione calore	24.726,52	6.022,22
Servizi di vigilanza	4.006,48	6.314,72
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
Affitto La Locomotiva		
Affitto Sede Amministrativa		
Altre spese telefoniche		
Spese postali	1.750,55	2.427,35
totale	144.329,75	105.241,20

Da rilevare che, nel corso del 2017 la SdS Valdinievole ha trasferito la propria sede legale da P.zza XX Settembre, 22 a via Cesare Battisti, 31 con decorrenza 21.01.2017 ed il Servizio Sociale dal 06.02.2017.

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.17	Importo al 31.12.16	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
costo per acquisto di farmaci in Rsa	-	28,43	- 28,43
altro materiale sanitario	59,78	59,78	-
prodotti economici servizi sociali	-	-	-
supporti informatici e cancelleria	9.870,81	9.086,53	784,28
combustibili e carburanti	8.506,77	14.523,87	- 6.017,10
altri beni non sanitari	357,58	859,46	- 501,88
	18.794,94	24.558,07	- 5.763,13

Note e commenti:

In tale voce, pari ad €. 18.794,94, sono compresi i costi per l'acquisto di supporti informatici, cancelleria oltre che alla spesa per il carburante e, alla spesa per l'acquisto di prodotti economici così come comunicato anche dall'Azienda sanitaria per quanto di competenza.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce, pari ad €. 15.678.156,49 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	31.12.17 b	31.12.16 b	Variazioni d=(b-c)
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	367.187,89	476.432,53	- 109.244,64
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	15.039.948,33	12.924.364,57	2.115.583,76
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore pubb.	267.204,80	171.230,61	95.974,19
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore priv.	3.815,47	8.230,45	- 4.414,98
Totale	15.678.156,49	13.580.258,16	2.097.898,33

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Soggetti beneficiari b	Importo 17 c	Importo 16 c	Var. e=c-d
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pieve a Nievole	20.843,09	36.150,02	- 15.306,93
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Lamporecchio	21.794,02	36.820,50	- 15.026,48
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pescia	10.596,54	31.822,49	- 21.225,95
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	313.954,24	371.639,52	- 57.685,28
Totale generale		367.187,89	476.432,53	- 109.244,64

Per il personale professionale comandato dai Comuni la somma indicata rappresenta il costo totale dell'anno 2017 che viene rimborsata per il 40% dall'Azienda Sanitaria. Mentre per il personale professionale comandato dall'Azienda viene previsto il rimborso del 60% a carico SdS così come comunicato dalla stessa Azienda. La spessa dei Comuni tiene conto che la SdS Valdinievole ha provveduto nel corso del 2017 all'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 3 nuovi profili professionali – due assistenti sociali e un collaboratore professionale – a far data rispettivamente dall'01.06.2017 e 01.08.2017 e a far data dall'01.05.2017 mediante mobilità intercompartimentale appunto dai Comuni riportati in tabella.

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	31.12.17 b	31.12.16 b	differenza d=(b-c)
Ass. riabilitativa in conv.	5.967,50	-	5.967,50
Ass. Resd. c/o soggetti SMA	383.886,59	-	383.886,59
Costi per assistenza Sma e Smia fuori R.T.	238.888,90	-	238.888,90
Costi assistenza residenziale anziani non auto	2.551.381,96	1.659.887,43	891.494,53
Costi ass. residenziale a soggetti affetti da dipend.	429.276,64	-	429.276,64
Costi assistenza residenziale ad anziani - sociale	742.300,07	534.606,99	207.693,08
Costi assistenza residenziale a minori	640.581,61	518.154,98	122.426,63
Costi assistenza residenziale ad handicappati	288.807,01	230.135,27	58.671,74
Costi ass. semiresidenziale a soggetti affetti da dipend	9.508,20	-	9.508,20
Costi ass. resid. a soggetti affetti da dipendenza fuori R.T.:	126.125,00	-	126.125,00
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	34.660,00	33.080,00	1.580,00
Contributi a favore SMA	173.321,25	-	173.321,25
Contributi a favore di ex dipendenti	83.444,60	-	83.444,60
Contributi ad enti ed associazioni	749.709,73	227.332,50	522.377,23
Contr. a favore anziani (incl. quota sociale per Az.)	559.537,86	1.223.789,46	- 664.251,60
Contributi a favore di minori	274.435,00	268.728,00	5.707,00
Contributi a favore di handicap	470.275,50	560.390,71	- 90.115,21
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	587.375,58	583.667,87	3.707,71
Consulenze in campo sociale	3.150,00	-	3.150,00
Consulenze in campo socio-sanitario	14.750,00	-	14.750,00
Costi per la gestione servizi sanitari in appalto ai priv.	653.852,06	489.332,26	164.519,80
Oneri servizi sociali in convenzione	1.979.099,42	2.936.025,39	- 956.925,97
Servizi appaltati per i servizi sociali	4.039.613,85	3.659.233,71	380.380,14
	15.039.948,33	12.924.364,57	1.486.840,77

Come si vede dalla tabella si rilevano maggior costi nei costi economici afferenti la Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze per l'assegnazione di tali attività a far data dall'01.04.2017. La maggior spesa nell'ambito dei Costi per Enti ed Associazioni è dovuta alla presenza all'interno di tale conto economico di una serie di progetti: SIA-PON, SPRAR, HCP etc. Da rilevare come la minore spesa nell'ambito degli oneri servizi sociali in convenzione (-956.925,97) dovuta all'affidamento in concessione della RSA Stella a far data dal 06.03.2017 sia contemperata dalla maggior spesa nei costi per assistenza residenziale anziani non auto (quote sanitarie +889.870,61) dalla maggior spesa per quote sociali (+207.693,08) e da una minor spesa dovuta al minor trasferimento all'Azienda delle rette che a partire da tale data non vengono più incassate dalla SdS, ma dal soggetto concessionario. Questo ha determinato sia una diminuzione delle rette da incassare (e quindi da ritrasferire all'Azienda) sia delle fatture da pagare per il relativo servizio (oneri servizi sociali in convenzione).

c) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Importo 31.12.17 b	Importo 31.12.16 c	differenza d=(b-c)
Pers.le amministrativo comandato da Asl	195.168,79	98.739,53	96.429,26
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	37.794,48	39.121,43	- 1.326,95
Pers.le amministrativo comandato da altri	34.241,53	33.369,65	871,88
	267.204,80	171.230,61	95.974,19

La differenza di €. 95.974,19 a titolo di rimborso del personale amministrativo comandato da ASL è legato al rimborso del personale assegnato in virtù del passaggio delle attività della Salute Mentale e Dipendenze d) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2017 b	Importo al 31.12.2016 c	differenza d=(b-c)
Servizi sanitari da privati	3.815,47	8.230,45	- 4.414,98

Si tratta per lo più di spese per prestazioni professionali inerenti le attività propedeutiche e susseguenti all'acquisizione di beni mobili ed immobili acquisiti per successione testamentaria.

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.17 b	Importo al 31.12.16 b	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	2.159,15	1.057,43	1.101,72
Man.ne ordinaria in appalto			-
Man.ne ordinaria beni di terzi	41.950,92	2.083,45	39.867,47
Man.ne automezzi sociale	2.249,96	1.609,32	640,64
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	433,75	973,53	- 539,78
Manutenzione software	25.833,98	12.653,48	13.180,50
	72.627,76	18.377,21	54.250,55

In questa voce rientrano le spese per la manutenzione ordinaria degli immobili per lo svolgimento della sua attività nonché delle attrezzature e degli automezzi concessi in uso alla SdS.

Nella manutenzione software è da ricomprendervi anche il canone di manutenzione del programma di gestione del contabilità, del personale e del protocollo e di gestione delle attività sociali.

B.4. – Godimento di beni di terzi

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2017 b	Importo al 31.12.2016 b	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	605,59	6.969,13	- 6.363,54
Canoni di noleggjo sociale	17.940,57	21.234,47	- 3.293,90
	18.546,16	28.203,60	- 9.657,44

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Come disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i., la SdS Valdinievole, non è tenuta alla corresponsione dell'affitto per l'immobile adibito a Centro per Minori "La Locomotiva". L'importo di €. 18.546,16 comprende sia la quota di affitto di spettanza alla SdS per gli immobili in uso alla stessa per un valore di €. 605,59 sia i canoni di noleggio delle autovetture per €. 17.940,57. Entrambi le somme sono state valorizzate dall'Azienda Sanitaria.

B.5. - B.6. - B.7. - B.8. – Personale

Note e commenti:

In questa voce rientra la spesa per il personale SdS assunto a far data dal 31.12.2010 e la spesa per il Direttore della SdS. Il personale SdS all'01.01.2017, era di nr. 9 unità di cui 8 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato (fino al 23.08.2017). Del personale a tempo indeterminato i profili professionali erano i seguenti: nr. 7 - cat. D – D1 – profilo professionale Assistente sociale e nr. 1 – cat. D – D1 – profilo professionale Coll. Amm.vo prof.le.

Nel corso del 2017 la SdS Valdinievole ha provveduto:

- all'assunzione della gestione diretta dei Servizi di Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze a far data dall'01.04.2017 con conseguente trasferimento di personale;
- all'assunzione a tempo pieno e indeterminato di nr. 3 unità – cat. D – D0 – profilo professionale assistente sociale a far data dall'01.02.2017 (nr. 2 unità) e, a far data dal 06.03.2017 (nr. 1 unità);
- all'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 3 nuovi profili professionali – due assistenti sociali e un collaboratore professionale – a far data rispettivamente dall'01.06.2017 e 01.08.2017 e a far data dall'01.05.2017 mediante mobilità intercompartimentale;

Al 31.12.2017 il personale era di nr. 14 unità.

Descrizione attività	Importo al 31.12.17	Importo al 31.12.16	differenza
a	b	b	d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	408.574,29	339.821,72	68.752,57
Contratto di lavoro interinale	15.237,99	39.526,57	- 24.288,58
Competenze accessorie	1.923,35	891,53	1.031,82
Retribuzione di posizione e di risultato	90.189,82	78.481,59	11.708,23
Oneri sociali a carico dell'azienda	142.483,67	118.869,60	23.614,07
	658.409,12	577.591,01	80.818,11

Pertanto il costo del personale 2017 ammonta ad €. **658.409,12** ed è superiore a quello del 2016 pari ad €. 577.591,01. L'andamento di tale spesa deve essere valutata congiuntamente alla tabella riguardante il personale *amministrativo* comandato da Comuni ed Azienda e alla tabella riguardante il personale *professionale* comandato da Comuni ed Azienda che registrano rispettivamente un aumento di €. 95.974,19 ed una diminuzione di €. 109.245,12. Oltre a ciò, la SdS Valdinievole ha provveduto ad assumere nr. 3 unità mediante mobilità intercompartimentale e nr. 3 unità di personale comandato dai Comuni oltre all'assegnazione di maggior personale amministrativo e professionale per effetto del passaggio delle attività di Salute Mentale e Dipendenze a far data dall'01.04.2017. *Il valore 2017 complessivo (incluso il personale*

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.292.801,53, superiore all'analogo valore 2016 pari ad €. 1.225.254,15 con una differenza di €. 67.547,38.

Tenuto conto della normativa vigente si ritiene opportuno evidenziare, nella successiva tabella, l'ammontare della spesa del personale nel triennio 2011 - 2013 così come richiesto dal comma 557-quater come introdotto dall'art. 3, comma 5 bis della legge 144/2014 sulla base dei dati rilevati dai rispettivi bilanci d'esercizio così come approvati dall'Assemblea dei Soci specificando altresì che la spesa prevista per il 2017 tiene conto dell'inserimento di nr. 3 nuove unità – cat. D/0, nr. 3 mediante mobilità volontaria:

	2011	2012	2013	2017
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	643.171,13
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	509.123,03
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	91.028,13
Lavoro interinale				15.237,99
Personale comandato da altri			26.781,00	34.241,43
Personale comandato dalla Prov.		15.054,86	7.630,77	
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	51.948,49
TOTALE	1.670.957,46	1.539.807,42	1.477.279,89	1.344.750,20
a detrarre				
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	379.816,90
	1.151.564,49	1.033.416,60	1.057.634,32	964.933,30

L'importo di €. 964.933,30 deve essere decurtato di €. 34.492,00 relativamente alle spese per il personale ricollocato ai sensi del comma 424 della L. 23.12.2014, n. 190 (personale appartenente alla Provincia) che non rileva ai fini del rispetto del tetto di spesa di cui al comma 557 dell'articolo 1 della Legge 27.12.2011, n. 296, pertanto, alla luce di ciò si da atto che:

- la spesa di personale della SdS Valdinievole per l'anno 2017 (**€. 930.441,30**) è inferiore a quella media del triennio 2011 – 2013 (**€. 1.080.871,80**) in osservanza al principio di riduzione complessiva delle spese così come previsto dalla normativa attualmente vigente (enti soggetti al PdS);
- a parità di servizi erogati rispetto all'anno precedente², la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS - **€. 930.441,307** -, non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - **€. 1.151.564,49-**) (art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i.);
- considerato che ai sensi e per gli effetti dell'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”**.

² A partire dall'01.04.2017 la SdS Valdinievole ha acquisito di Servizi di Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e le Dipendenze.

B.9. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	Importo al 31.12.17 b	Importo al 31.12.16 c	differenza d=(b-c)
Spese di rappresentanza	6.074,90	6.081,10 -	6,20
Spese per servizio di tesoreria	216,00	2.467,35 -	2.251,35
Spese bancarie	40,74	267,77 -	227,03
Spese legali	-	2.954,72 -	2.954,72
Abbuoni e sconti passivi	16,27	5,15	11,12
Imposte e tasse	455,87	6.673,92 -	6.218,05
Altre imposte e tasse	1.872,13	1.222,01	650,12
Indennità per il collegio sindacale	27.480,96	24.360,96	3.120,00
Quota di spettanza dell'Agenzia Interinale	459,32	1.277,57 -	818,25
Servizi di pulizia	37.798,80	32.435,53	5.363,27
Contributi Inail	3.188,05		
Perdita effettiva su crediti	-	716,54 -	716,54
SdS - Servizio ristorazione	8.515,28	4.884,89	3.630,39
Spese per inserzione su BURT e G.U.	1.681,59	6.619,81 -	4.938,22
Spese per commissione di Concorso	1.494,08		
Gestione calore	24.726,52	6.022,22	18.704,30
Telefono	4.314,51	4.744,49 -	429,98
Energia elettrica	32.186,87	3.107,68	29.079,19
Gas	224,76	1.942,30 -	1.717,54
Acqua	12.451,72	1.654,65	10.797,07
Altri canoni di assicurazione	7.560,49	6.130,54	1.429,95
Spese per addetto stampa	1.748,57		
Spese per formazione	1.200,00		1.200,00
Servizi di sbobinatura	703,75	720,68 -	16,93
Pedaggio autostradale	2.760,14	503,74	2.256,40
Spese postali	1.859,55	2.456,70 -	597,15
Spese amm.ve servizi sociali	24.516,88	6.330,48	18.186,40
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	681,08	744,70 -	63,62
	204.228,83	124.325,50	73.472,63

L'aumento rispetto al 2016 è dovuto alle maggior spese legate al trasferimento della sede legale.

B.10. – B.11. – B.12. – Ammortamenti

Note e commenti:

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili e non riguardano i beni pervenuti per effetto dell'eredità Pizza e Bartolini Ermanno in quanto pur entrati nella disponibilità della SdS Valdinievole non sono stati ancora oggetto di uno specifico utilizzo.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Ammortamento oneri pluriennali	4.357,07	4.826,13 -	469,06
Ammortamento software	3.416,00	9.216,00 -	5.800,00
Ammortamento migliorie su beni di terzi	563,28	991,00	-
Ammortamento fabbricati non strumentali	477,61	477,61	-
Ammortamento impianti e macchinari econ.	35,09	35,09	-
Ammortamento attrezzature sanitarie e scient.	978,25	978,25	-
Ammortamento altro mobilio	4.251,14	2.472,35	1.778,79
Ammortamento automezzi	741,04	-	741,04
Ammortamento altri beni	6.170,89	3.044,80	3.126,09
Totale	20.990,37	18.996,43	1.993,94

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

Si è ritenuto opportuno creare un fondo svalutazione crediti pari ad €. 598.801,01 aggiungendo la somma di €. 4.677,28 considerata sufficiente a coprire l'eventuale mancata realizzazione dei crediti nei confronti degli utenti per le rette dagli stessi dovuti essendo di pari ammontare.

B.14 – Accantonamenti tipici dell'esercizio.

Saldo al 31.12.2017	-
Saldo al 31.12.2016	150.000,00
Variazione	- 150.000,00

Note e commenti:

In questa posta contabile nell'anno 2017 non vi è stata accantonata alcuna somma.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	150,70
Saldo al 31.12.2016	599,16
Variazione	- 448,46

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Interessi attivi	153,77	600,17 -	446,40
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	3,07	1,01	2,06
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale	150,70	599,16 -	448,46

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 153,77) maturati nel corso dell'esercizio 2017.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2017
Saldo al 31.12.2016
Variazione

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2017.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2017 10.225,91
Saldo al 31.12.2016 51.043,00
Variazione - 40.817,09

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	32.781,67	80.989,99 -	48.208,32
Insussistenze attive	2.124,51	63.350,94 -	61.226,43
Sopravvenienze passive	24.680,27	93.297,93 -	68.617,66
Insussistenze passive	-	-	-
Totale	10.225,91	51.043,00 -	40.817,09

Note e commenti

Nel corso del 2017 si sono registrate: sopravvenienze attive per euro 32.781,67 dovute principalmente al riconoscimento da parte del Ministero dell'Interno del Fondo MSNA del IV trimestre 2016 di €. 20.700,00 nonché dal recupero, a titolo di rette pregresse dovute per ospiti inseriti in struttura per un importo di €. 12.081,67.

Le sopravvenienze passive di €. 24.680,27 sono costituite da alcune fatture emesse relativamente ad anni precedenti.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2017 51.948,49
Saldo al 31.12.2016 43.131,16
Variazione 8.817,33

Note e commenti

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	42.148,41	34.105,67	8.042,74
Irap su lavoro interinale	1.117,84	3.358,40 -	2.240,56
Irap su personale comandato	8.682,24	5.667,09	3.015,15
Imposta sostitutiva	-	-	-
Totale	51.948,49	43.131,16	8.817,33

La voce imposte e tasse contiene la rilevazione del costo Irap sul personale della SdS, sul personale comandato dai Comuni e sul lavoro interinale del 2017.

Infine in osservanza a quanto previsto dalla deliberazione di GRT n. 1265 del 28.12.2009 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”, di seguito sono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle attività della Società della Salute.

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	7.085.412,51
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	379.816,90
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	7.465.229,41
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	23.989,38
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	7.085.412,51
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	36.989,17
	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	299.146,76
7)	Personale di ruolo tecnico	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	7.445.537,82
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	19.691,59
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	19.691,59
	Imposte e tasse	19.691,59
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 31.12.2017. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	657.871,70
Quote sanitarie in strutture convenzionate	2.551.381,96
Quote sanitario gestione della Rsa Stella e CD Alz.	429.982,16
Ass. domiciliare infermieristica	631.728,52
Servizi per la Salute Mentale Adulti ed Infanzia e Adolescenza	1.385.142,52
Servizi per le Dipendenze	995.546,79
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn (parte sanitaria)	298.758,86
progetto inserimento disabili 2015/2016 (acc.)	35.000,00
perc. diagn. terap. per la demenza e disturbi del comportamento	20.000,00
progetto Con-tatto 2017	80.000,00
totale	7.085.412,51

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.907.877,66
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	1.907.877,66
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	1.907.877,66
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	1.907.877,66
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Nel formulare la presente tabella si è utilizzata la quota di fondo per la non autosufficienza relativa al 2016 per €. 762.265,76 e, quota parte di quella riconosciuta dalla Regione Toscana nel 2017 per un importo pari ad €. 1.145.611,90. La differenza è stata rinviata al 2018. Di seguito si riportano i budget 2017 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	658.412,84
Pacchetti alternativi alla domiciliarità	34.660,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	243.404,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	693.838,36
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn (parte sociale)	298.758,86
totale	1.929.074,06

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	6.885.043,89
2)	Proventi e ricavi e diversi	1.681,59
3)	Abbuoni e sconti attivi	1.950,47
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	24.551,20
5)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	426.195,60
6)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>7.339.422,75</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	59,78
B)	Acquisto di beni non sanitari	18.735,16
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	343.198,51
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	6.046.658,16
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	230.215,63
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	3.815,47
3)	Manutenzioni e riparazioni	70.590,36
4)	Godimento di beni di terzi	18.546,16
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	359.262,36
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri divesi di gestione	204.008,37
10)	Ammortamento	17.775,22
13)	Svalutazione crediti	4.677,28
15)	Accantonamenti	-
	Totale Costi della Produzione	<u>7.317.542,46</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	21.880,29
C)	Proventi ed oneri finanziari	<u>150,70</u>
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>150,70</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	<u>10.225,91</u>
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>10.225,91</u>
	Risultato prima delle imposte	32.256,90
	Imposte e tasse	32.256,90
	Utile (o perdita dell'esercizio)	

Ritenendo opportuno fornire informazioni puntuali circa l'utilizzo delle somme provenienti dall'eredità Pizza si aggiunge un'ulteriore conto economico oltre a quelli previsti dalla normativa vigente (D.G.R.T. 1265/2011).

4) **Conto economico dell'eredità Sig. Pizza.**

A)	Valore della Produzione		
1)	Contributi in c/esercizio	-	
2)	Proventi e ricavi e diversi		1.200,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-	
5)	Costi capitalizzati	-	
	Totale Valore della Produzione		1.200,00
B)	Costi della Produzione	-	
	Acquisto di beni		
	A) Acquisto di beni sanitari	-	
	B) Acquisto di beni non sanitari	-	
	Acquisto di prestazioni e servizi	-	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	-	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	-	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	
3)	Manutenzioni e riparazioni		2.037,40
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		220,46
10)	Ammortamento		3.215,15
13)	Svalutazione crediti	-	
	Totale Costi della Produzione		5.473,01
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	4.273,01
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)	-	4.273,01

I proventi sono rappresentati dal fitto attivo percepito su di un immobile facente parte dell'eredità, mentre tra le manutenzioni e riparazioni si deve includere la spesa per la manutenzione di uno dei fabbricati facenti parte dell'eredità Pizza. Gli oneri di gestione sono costituiti dalla spesa per la RCT dei fabbricati (€ 220,46). Il costo di € 3.215,15 è la quota annua di ammortamento per l'imputazione delle spese di progettazione della ristrutturazione del fabbricato.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

All. "B"



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

RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2017

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

L'anno 2017 costituisce il settimo anno di avvio della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole, dopo che sono state emanate le leggi regionali 44 e 45 del 2014, che intervengono modificando gli impianti normativi delle L.R. 40/2005 e 41/2005, tra l'altro in un momento di profondi cambiamenti sia in campo sanitario che nell'ambito degli E.E.LL. In questo quadro s'innesta la proposta di legge regionale n. 68 del 19.12.2016 "Disposizioni in merito alla revisione degli ambiti territoriali delle zone distretto. Modifiche alla Legge Regionale 40/2005 e legge regionale 41/2005", poi convertito in Legge Regionale n. 11 del 23 marzo 2017, che ha definito la Società della Salute quale "ente di diritto pubblico, costituita in forma di consorzio e dotata di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e tecnica, attraverso la quale la Regione attua le proprie strategie di intervento per l'esercizio delle attività territoriali sanitarie, socio- sanitarie e sociali integrate".

Sulla base delle nuove previsioni dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 (come modificata dalla L.R. 44/2014) le Società della Salute possono continuare ad esercitare le funzioni trasmettendo alla Giunta regionale la documentazione attestante la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. In attuazione dei commi 1 e 2 dell'art. 71 novies decies della L.R. 40/2005 la Società della Salute della Valdinievole con atto dell'Assemblea dei Soci n. 15 del 18.12.2014 ha manifestato la propria volontà in ordine alla prosecuzione delle attività inerenti la gestione unitaria dell'intero complesso di funzioni sociali e socio sanitarie. Entro il termine del 31.12.2014 ha provveduto ad inoltrare tutta la documentazione necessaria comprovante il possesso dei requisiti richiesti.

Successivamente con l'emanazione della legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale" sono confermate le funzioni della zona distretto o della Società della Salute. Si dà atto che, la zona-distretto, costituisce l'ambito territoriale ottimale di valutazione dei bisogni sanitari e sociali delle comunità, nonché di organizzazione ed erogazione dei servizi inerenti alle reti territoriali sanitarie, socio-sanitarie e sociali integrate.

Si precisa che l'integrazione socio-sanitaria è realizzata attraverso la Società della Salute, laddove costituita ed esistente (ai sensi dell'art. 71 bis e seguenti).

La zona-distretto o la società della salute costituiscono il livello di organizzazione delle funzioni direzionali, interprofessionali e tecnico-amministrative riferite alle reti territoriali sanitarie, socio sanitarie e sociali integrate.

La zona – distretto e la Società della Salute esercitano le funzioni di programmazione e gestione inerenti rispettivamente alle proprie competenze di cui agli articoli 64 e 71-bis della l.r. 40/2005:

- a) definizione dei bisogni di salute della popolazione afferente, conseguente allocazione delle risorse e monitoraggio dei risultati operativi;
- b) organizzazione della presa in carico e dei percorsi assistenziali delle cronicità, delle fragilità e delle complessità,
- c) organizzazione della continuità assistenziale tra ospedale e territorio e dell'integrazione socio-sanitaria;
- d) gestione del sistema dei presidi sanitari e socio-sanitari territoriali;
- e) gestione delle attività, dei servizi e degli interventi di sanità territoriale, socio-sanitarie e sociali integrate;
- f) concorso alla programmazione e alla definizione degli obiettivi di budget sia a livello territoriale che ospedaliero nell'ambito della direzione aziendale in area vasta;
- g) concorso alla definizione delle relazioni fra i dipartimenti aziendali e le relative articolazioni zonali.

Presso ciascuna zona-distretto o società della salute rispettivamente il responsabile di zona o il direttore:

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

a) garantisce rapporti permanenti di informazione e collaborazione tra l'azienda unità sanitaria locale e gli enti locali e realizza le attività definite dalla programmazione sanitaria e di integrazione socio-sanitaria, in diretta relazione con gli organismi di cui all'articolo 12 bis; b) coordina le attività tecnico-amministrative a supporto della zona avvalendosi della apposita struttura amministrativa individuata dal repertorio di cui all'articolo 58, comma 1; c) gestisce il budget assegnato alla zona-distretto e negozia con i responsabili delle unità funzionali della zona-distretto e i coordinatori delle aggregazioni funzionali territoriali i budget di rispettiva competenza in coerenza con gli atti di programmazione aziendale e con gli altri atti di programmazione adottati in ambito aziendale e zonale; d) si raccorda con il direttore del presidio ospedaliero di zona, di cui all'articolo 68, al fine di garantire, nell'ambito della programmazione aziendale, l'integrazione delle attività specialistiche nelle reti integrate sanitarie e sociosanitarie territoriali e a supporto dei percorsi di continuità ospedale-territorio, con particolare riguardo alla presa in carico delle cronicità e delle fragilità; e) svolge attività di monitoraggio, valutazione e controllo dei servizi territoriali; f) garantisce e promuove la partecipazione dei cittadini e delle loro associazioni di rappresentanza.”.

Alla luce degli elementi di cui al punto precedente, con la deliberazione n. 15/2014 sono state confermate in capo alla Società della Salute della Valdinievole le funzioni individuate dalla L.R. n. 28/2015 individuando la forma di gestione.

In aggiunta a ciò, con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 avente per oggetto “Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze: Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole” e con delibera del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 si è effettuato il trasferimento in favore della SdS Valdinievole dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza e Servizi per le Dipendenze a far data dall'01.04.2017.

In relazione a tale assetto sono stati gestiti i servizi presso l'ente nel corso dell'anno 2017. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2017, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2016, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale e socio sanitario adeguato in tutta la Valdinievole.

Anche in questo esercizio, la programmazione strategica, la gestione unitaria delle risorse e la stretta collaborazione fra i vari servizi hanno reso possibile garantire accesso e pari diritti a tutti i cittadini della Valdinievole. I servizi offerti dalla SdS si sono caratterizzati per essere sempre più improntati alla flessibilità ed alla personalizzazione delle prestazioni fornite. Ciò al fine di soddisfare esigenze che provengono da una popolazione che ha bisogni sempre più diversificati che evidenzia patologie croniche sempre più accentuate e con livello di autonomia compromessi da una crisi economica che ormai dura da alcuni anni.

Grazie ai processi di riorganizzazione, dell'efficace sistema di controllo del budget oltre che ad una maggiore appropriatezza delle risposte, si sono aumentati i volumi di attività rispetto a quelli dell'anno precedente come si evince dai dati riassunti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, così come è stato garantito l'adozione degli atti amministrativi dovuti e l'adempimento di nuovi e diversi oneri amministrativi previsti dalla normativa vigente.

La cautela di inserire nel bilancio economico di previsione 2017 tra le poste contabili alcuni trasferimenti, progetti e/o azioni la cui realizzazione era legata all'effettiva erogazione dei finanziamenti (vita

indipendente, fondo non autosufficienti (<65 anni) così come si evince dalla delibera dell'Assemblea con cui si è approvata la variazione del bilancio, si è rilevata vincente in quanto tali finanziamenti sono puntualmente arrivati. Inoltre, grazie all'attenzione rivolta in questa direzione, la SDS ha avuto accesso a finanziamenti finalizzati, anche di origine comunitaria, che hanno contribuito ad aumentare le risorse disponibili. L'ottenimento di nuovi progetti e finanziamenti è stato possibile, ancora una volta, grazie alla presenza di una struttura in grado di elaborarli, gestirli e rendicontarli secondo le richieste dell'ente finanziatore. Trattasi dunque di un lavoro ulteriore rispetto alla normale attività. Tali risorse hanno consentito altresì di mantenere ed, in alcuni casi di potenziare, l'assistenza domiciliare e le attività semiresidenziali al fine di garantire ai cittadini la permanenza il più possibile al proprio domicilio. Anche nel 2017 si è continuato a prestare una particolare attenzione alla continuità assistenziale tra ospedale e territorio. Anche le difficoltà concernenti l'inserimento in Rsa e, quindi, la lista d'attesa, sono stati risolti grazie al riconoscimento da parte della Regione Toscana di maggior somme che ne hanno consentito l'abbattimento. Sul versante sociale le forti difficoltà economiche delle famiglie hanno portato ad una richiesta di interventi da parte dell'area dei diritti di cittadinanza della SDS, richieste soddisfatte anche grazie all'attivazione di una serie specifica di progetti.

Per il 2017 preme evidenziare che il bilancio d'esercizio chiude con un perdita di €. 4.126,01 per effetto della gestione dell'eredità Pizza: le entrate legate ad un piccolo affitto non sono sufficienti a coprire le spese legate principalmente all'affidamento degli incarichi professionali necessari all'inizio dei lavori di ristrutturazione.

Si ritiene comunque necessario evidenziare alcuni aspetti non secondari che emergono dalla lettura del bilancio d'esercizio 2017 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2018) si è incrementato rispetto al 2016 anche neutralizzando l'ulteriore accantonamento di €. 150.000,00 legato ad un contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Caript. Il valore netto ammonta ad €. 3.001.014,08 contro €. 1.930.431,37 del 2015.

	2015	2016	2017
Fondo Rischi e spese	1.652.356,07	2.080.431,37	3.151.014,08

Si è creato un fondo svalutazione crediti di €. 598.198,01 destinato a coprire i crediti ancora non riscossi da parte della SdS Valdinievole per le rette ancora dovute dagli ospiti inseriti nelle RSA o CD.

Gli oneri di gestione del 2017, pari ad €. 204.228,83 sono superiori di €. 79.903,33 rispetto a quelli del 2016 (€. 124.325,50) per effetto del cambio della sede legale e del Servizio Sociale che sono confluiti rispettivamente il 21.01.2017 e 06.02.2017 nella sede di via Cesare Battisti, 31. Sono aumentate le spese per le manutenzioni e diminuite le spese per il godimento dei beni.

	2015	2016	2017
Oneri di gestione	208.882,34	124.325,50	204.228,83

Si rileva invece una riduzione di €. 109.244,64 delle spese per acquisti di prestazioni e servizi socio sanitari da pubblico che contiene i costi per il rimborso del personale comandato e/o assegnato alla SdS dai Comuni e, ad un aumento delle spese per prestazioni socio sanitarie per privati dovuto all'inserimento dei

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

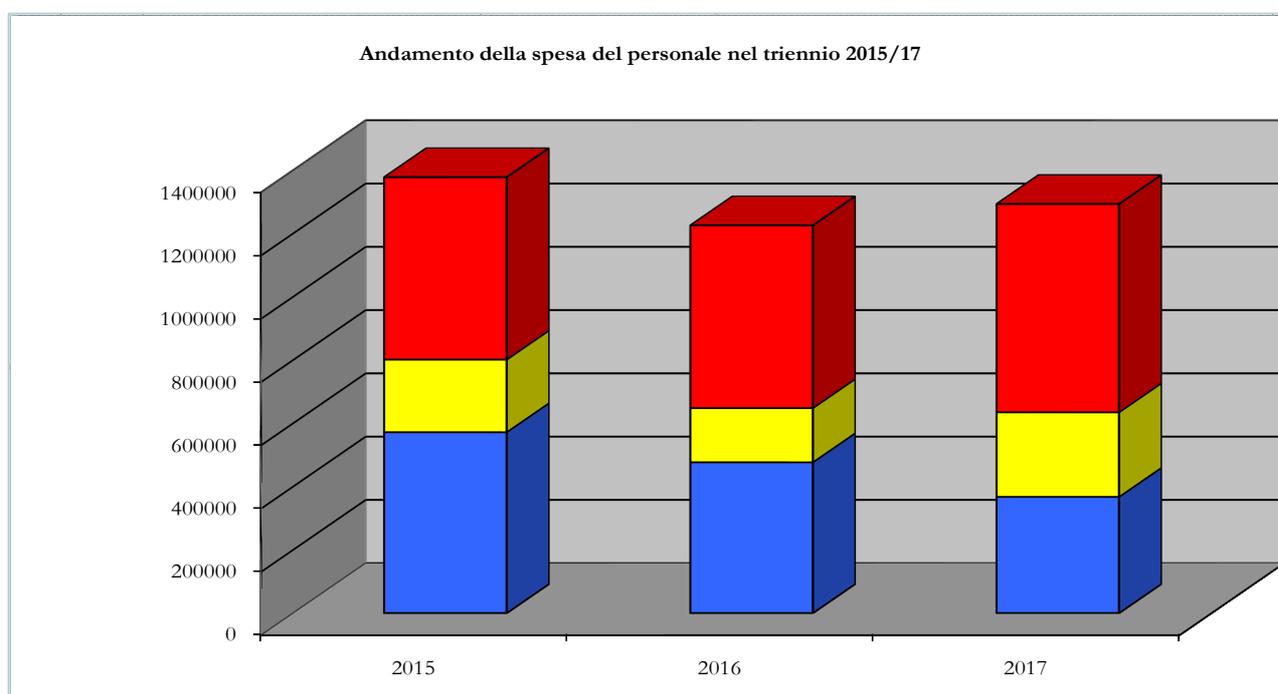
IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

costi per la Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e le Dipendenze.

	2015	2016	2017
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore pubblico	571.523,37	476.432,53	367.187,89
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore privati	13.089.205,20	12.924.364,57	15.039.948,33

L'andamento della spesa del personale 2017 è evidenziato nella successiva tabella:

	2015	2016	2017
Personale professionale assegnato/comandato	571.523,37	476.432,53	367.187,89
Personale amministrativo assegnato/comandato	229.487,84	171.230,61	267.204,80
Personale SdS	576.414,63	577.591,01	658.409,12
	1.377.425,84	1.225.254,15	1.292.801,81



Si evidenzia che la programmazione della SdS, frutto degli indirizzi strategici dati dall'assemblea dei soci, è il risultato di una contrattazione di risorse e del loro utilizzo tra la direzione ed i titolari dei centri di responsabilità che definiscono i loro obiettivi nell'ambito della propria attività e nel rispetto dei macro obiettivi. Anche nel 2017 si è provveduto ad effettuare una suddivisione delle attività della SdS in settori, centri di costo e di responsabilità con conseguente attribuzione di obiettivi, costi e ricavi. I titolari dei centri di responsabilità sono quindi responsabili delle risorse loro assegnate nel budget sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio. Preme peraltro evidenziare come il bilancio preventivo economico assuma sempre più la connotazione di bilancio "autorizzatorio" consentendo ai responsabili l'effettuazione di spese se e solo se rientrano nei limiti dello stanziamento assegnato precludendo di fatto l'effettuazione di spese oltre i limiti di budget assegnati con i provvedimenti assunti nel corso dell'anno. In

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

aggiunta a ciò, l'assunzione di nuove spese può essere fatta solo a fronte di entrate nuove e diverse rispetto a quelle riconosciute con l'approvazione del bilancio preventivo economico. Contestualmente la loro capacità di spesa è analizzata in termini di risorse disponibili congiuntamente all'Area Tecnico amministrativa. Per la definizione degli obiettivi si richiama al riguardo i seguenti documenti:

- determina del Direttore n. 14 del 17.03.2017 “Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del bilancio preventivo economico anno 2017 avvenuto con la delibera dell'Assemblea dei soci n. 2 del 06.02.2017. Adozione”;
- determina del Direttore n. 41 del 07.07.2017 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget a seguito del trasferimento della Salute Mentale Adulti, Infanzia ed Adolescenza e delle dipendenze con decorrenza dall'01.04.2017. Adozione”;
- determina del Direttore n. 69 del 06.10.2017 avente per oggetto: “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2017. Approvazione”;
- determina del Direttore n. 77 del 07.11.2017 avente per oggetto: “Assegnazione dei budget e variazione Piano degli obiettivi a seguito dell'approvazione della variazione di bilancio n. 1 avvenuta con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 del 28.09.2017. Adozione”;

Tutto questo denota un miglioramento qualitativo dell'organizzazione della SdS rivolta ad attuare piani e programmi definiti di volta in volta dagli organi consortili con l'obiettivo di fare sistema, eliminando barriere e promuovendo progettualità sempre più aperte, capaci di svilupparsi assicurando una gestione unitaria del welfare sociale e socio sanitario.

Tali analisi è svolta sia attraverso le rilevazioni della contabilità generali e, per quanto possibile, attraverso l'emissione di ordini che consentono di spostare il controllo alla fase antecedente quella della fornitura.

Per quanto attiene la fase della rendicontazione e controllo ciò avviene attraverso una sistema di reporting infrannuale derivante della contabilità analitica e, trimestralmente da relazioni sull'andamento dei budget con la proiezione dei dati al 31 dicembre e da una analisi delle schede obiettivo predisposte.

A tale riguardo si ritiene opportuno, in aggiunta all'analisi economico finanziaria iniziare ad utilizzare alcuni indicatori, unitamente ad una ripartizione per centri di costo partendo dall'individuare le principali differenze tra i valori iniziali e finali del 2016 per quanto concerne i costi di produzione:

Costi della Produzione 2017

Descrizione	Valore iniziale 2017	Valore finale 2017	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	500,00	59,78	440,22
Acquisto di materiale sanitario	700,00	-	700,00
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	-	550,00
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	-	6.000,00
Supporti informatici e cancelleria	5.000,00	9.870,81 -	4.870,81
Combustibili e carburanti	23.000,00	8.506,77	14.493,23
Acquisto altri beni non sanitari		357,58	
totale	35.750,00	18.794,94	16.955,06
Descrizione attività	Valore iniziale 2017	Valore finale 2017	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale professionale comandato dai Comuni	16.080,78	53.233,65 -	37.152,87
Personale professionale comandato da Az. San.	315.877,00	313.954,24	1.922,76
totale	331.957,78	367.187,89 -	35.230,11

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Acq. di servizi: prest socio sanitarie da soggetti privati	Valori iniziali 17	Valori finali 17	Differenza
	a	b	c=a-b
Ass. Riabilitativa in convenzione es art. 26		5.967,50 -	5.967,50
Ass. Residenziale c/o soggetti privati adulti		293.207,03 -	293.207,03
Ass. Residenziale c/o soggetti privati R.T. Minori		90.680,10 -	90.680,10
Costi per Ass. Sma fuori R.T.		103.334,61 -	103.334,61
Costi per Ass. Smia fuori R.T.		135.554,29 -	135.554,29
Convenzione Comunità Terapeutica CEIS		128.791,01 -	128.791,01
Convenzione Comunità Terapeutica Incontro		70.225,43 -	70.225,43
Convenzioni Comunità Terapeutica Altre		146.158,42 -	146.158,42
Gestione Centro Residenziale Macchino		59.514,00 -	59.514,00
Convenzione Comunità Terapeutica Nuovi Orizzonti		24.587,78 -	24.587,78
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	475.000,00	658.412,84 -	183.412,84
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	201.939,77	243.054,00 -	41.114,23
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	964.557,68	168.833,86	795.723,82
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	85.000,00	83.897,66	1.102,34
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	330.000,00	638.676,23 -	308.676,23
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	75.000,00	254.319,80 -	179.319,80
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	1.905,40	594,60
Rette per inserimento persone disabili in strutture semiresidenziali	25.000,00	34.476,75 -	9.476,75
Gestione Centro Semiresidenziale Macchino		9.508,20 -	9.508,20
Progetto agricoltura sociale	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Comunità Terapeutiche Dipend. ExtraRegione		126.125,00 -	126.125,00
Prestazioni professionali		14.750,00 -	14.750,00
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	-	12.000,00
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	40.000,00	52.441,89 -	12.441,89
Progetto famiglia d'appoggio	4.500,00	4.183,00	317,00
Progetto Autonomia Giovani		46.840,00 -	46.840,00
Attuazione Progetto Laboratorio MG	30.000,00	-	30.000,00
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
Convenzione Le Colmate		330.880,50 -	330.880,50
Progetto Adattamento domestico autonomia personale	25.743,63		25.743,63
Progetto Sprar	634.957,94	402.426,34	232.531,60
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD)	485.665,56	194.487,31	291.178,25
Progetto SIA-PON		8.624,32 -	8.624,32
Sostegno Economico per le gravissime disabilità	308.838,51	147.650,00	161.188,51
Gara d'appalto per psichiatria VDN		621.253,64 -	621.253,64
Contributi ex Psichiatrici		173.021,25 -	173.021,25
Contributi a favore di soggetti affetti da Dipendenze		83.444,60 -	83.444,60
Progetto Home Care Premiun		24.459,85 -	24.459,85
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	12.500,00	11.112,00	1.388,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	245.000,00	263.323,00 -	18.323,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	80.000,00	63.245,50	16.754,50
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	24.000,00	14.150,00	9.850,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	28.000,00	25.200,00	2.800,00
a riportare	4.130.503,09	5.773.023,11 -	1.642.520,02

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Riporto	4.130.503,09	5.773.023,11	-	1.642.520,02
Progetto Regionale vita indipendente	366.059,25	367.680,00	-	1.620,75
Contributi ad altri soggetti e/o Enti	-	3.150,00	-	3.150,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00	497.146,99		52.853,01
Progetto inclusione sociale	80.000,00	87.187,50	-	7.187,50
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	-		3.500,00
Servizi di supporto alle responsabilità familiari	200.000,00	232.729,57	-	32.729,57
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	132.000,00	165.762,51	-	33.762,51
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	16.000,00	33.728,14	-	17.728,14
Trasporti CD Anziani	68.000,00	90.590,89	-	22.590,89
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	216.000,00	262.760,47	-	46.760,47
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	583.650,00	524.069,45		59.580,55
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	458.100,00	657.871,70	-	199.771,70
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	720.000,00	992.374,22	-	272.374,22
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	71.000,00	48.275,99		22.724,01
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	450.000,00	607.099,61	-	157.099,61
Servizio Progetto Paese di Oz	126.000,00	215.925,33	-	89.925,33
Progetto Vivere Insieme	117.000,00	211.539,12	-	94.539,12
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	3.041,09	-	541,09
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	24.000,00	34.660,00	-	10.660,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.550.000,00	2.548.843,51	-	998.843,51
Servizio di emergenza urgenza Sociale (SEUS)	31.554,86	1.671,74		29.883,12
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	1.231.230,02			1.231.230,02
Spese gestione di servizi di Salute mentale adolescenza, infanzia, adul	1.522.549,24			1.522.549,24
Servizio di accoglienza per persone che vivono in situazione di marginalità	84.000,00	94.828,64	-	10.828,64
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	461.970,00	502.154,53	-	40.184,53
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.352.000,00	429.982,16		1.922.017,84
Ass. domiciliare infermieristica	470.945,14	653.852,06	-	182.906,92
totale	16.018.561,60	15.039.948,33		978.613,27

In merito alla tabella delle prestazioni socio sanitarie da soggetti privati si precisa i valori di €. 1.231.230,02 ed €. 1.522.549,24, valorizzati all'01.01.2017, assegnati inizialmente per la Salute Mentale e Dipendenze sono stati successivamente ripartiti tra i vari budgets i cui valori, invece, sono stati valorizzati solo al 31.12.2017. Alla minor spesa per la gestione nella RSA Stella e CD Monsummano corrisponde una maggiore spesa per quote sanitarie (€. 998.843,51) e per quote sociali (€. 183.412,84). La minor spesa sui progetti (Mosald, Sprar, etc) è stata rinviata all'esercizio successivo unitamente all'entrata corrispondente.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.	Valore iniziale 17	Valore finale 17	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Asl	115.264,88	195.168,79	- 79.903,91
Personale amministrativo comandato da Comuni	30.845,00	37.794,48	- 6.949,48
Personale amministrativo comandato da Altri	7.422,22	34.241,53	- 26.819,31
Personale amministrativo comandato da Provincia	-	-	-
totale	153.532,10	267.204,80	- 113.672,70

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore privato	Valore iniziale 17	Valore finale 17	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Servizi sanitari da privati	-	3.815,47	- 3.815,47

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 17	Valore finale 17	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Man.ne ordinaria immobili per servizi sociali	5.000,00	2.159,15	2.840,85
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	2.000,00	41.950,92	- 39.950,92
Man.ne automezzi sociale	1.000,00	2.249,96	- 1.249,96
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	20.000,00	433,75	19.566,25
Man.ne software	5.000,00	25.833,98	- 20.833,98
totale	33.000,00	72.627,76	- 39.627,76

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 17	Valore finale 17	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Affitto di immobili	1.500,00	605,59	894,41
Canoni di noleggio sociale	27.500,00	21.234,47	6.265,53
totale	29.000,00	21.840,06	7.159,94

Personale di ruolo professionale e amministrativo	Valore iniziale 17	Valore finale 17	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	558.213,49	408.574,29	149.639,20
Contratti di lavoro interinale	6.500,00	15.237,99	- 8.737,99
Competenze accessorie	2.500,00	1.923,35	576,65
Incentivi di produttività	95.196,93	90.189,82	5.007,11
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	215.266,34	142.483,67	72.782,67
totale	877.676,76	658.409,12	228.005,63

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Oneri di gestione	Valore iniziale 17	Valore finale 17	differenza
a	a	b	c=(a-b)
Spese di rappresentanza	5.000,00	6.074,90 -	1.074,90
Spese per servizio di tesoreria	600,00	216,00	384,00
Spese bancarie	300,00	40,74	259,26
Spese legali	8.000,00	-	8.000,00
Abbuoni e sconti passivi		16,27 -	16,27
Imposte e tasse	12.000,00	455,87	11.544,13
Altre imposte e tasse	7.500,00	1.872,13	5.627,87
Indennità per il collegio sindacale	24.361,00	27.480,96 -	3.119,96
Quota di spettanza all'Agenzia Interinale	500,00	459,32	40,68
Componenti esterni OIV	4.000,00		
Contributi Inail		3.188,05	
Spese per Commissione di Concorso		1.494,08	
Spese per addetto stampa		1.748,57	
Spesa per la formazione		1.200,00	
Servizi di pulizia	21.000,00	37.798,80 -	16.798,80
Perdita effettiva su crediti		-	-
SdS - Servizio ristorazione	5.000,00	8.515,28 -	3.515,28
Spese per inserzione su BURT e G.U.	5.000,00	1.681,59	3.318,41
Gestione calore	35.000,00	24.726,52	10.273,48
Telefono	10.000,00	4.314,51	5.685,49
Energia elettrica	28.000,00	32.186,87 -	4.186,87
Gas	11.500,00	224,76	11.275,24
Acqua	11.571,35	12.451,72 -	880,37
Altri canoni di assicurazione	3.000,00	7.560,49 -	4.560,49
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno	1.500,00	-	1.500,00
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	-	136,00
Servizi di sbobinatura	1.000,00	703,75	296,25
Pedaggio autostradale	350,00	2.760,14 -	2.410,14
Spese postali	8.000,00	1.859,55	6.140,45
Spese amm.ve servizi sociali	5.000,00	24.516,88 -	19.516,88
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	2.000,00	681,08	1.318,92
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00		12.000,00
totale	222.318,35	204.228,83	18.089,52

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2017 per centro di costo:

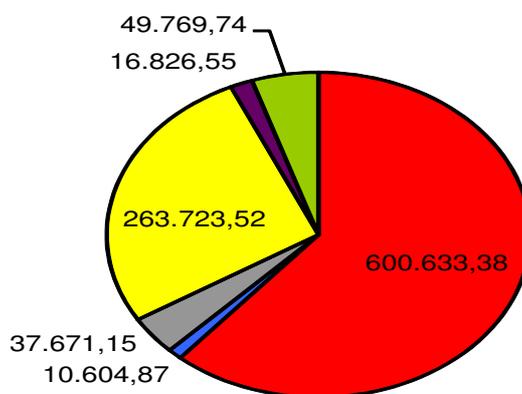
Cdc	Descrizione	Auto sufficienti	Non autosuff.	Costo 2017 a	Costo 2016 b	Diff. c=(a-b)
100	Centro Diurno Ater			174.465,09	165.790,26	
110	Centro Diurno Anziani Monsummano T.			419.020,03	425.108,58	
	totale CD			593.485,12	590.898,84	2.586,28
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano			294.827,27	350.605,82	
140	Centro socio-riabilitativo Veneri			320.382,64	319.804,84	
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo			251.865,08	249.558,12	
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini			376.894,82	352.538,27	
170	Centro Intermedio La Bottega			112.672,15	57.267,97	
630	Trasporto Aias			22.076,35	15.675,10	
	totale Centri socio-riabilitativi			1.378.718,31	1.345.450,12	33.268,19
210	Rsa Minghetti - Spicchio			509.016,23	596.791,37	
220	Rsa Stella			1.453.219,81	2.367.921,27	
	totale strutture a gestione diretta			1.962.236,04	2.964.712,64	-1.002.476,60
430	Strutture fuori zona anziani non auto			119.731,20	125.760,76	
440	Strutture fuori zona disabili			258.925,48	218.478,65	
				378.656,68	344.239,41	34.417,27
230	Comunità per minori "La Locomotiva"			265.586,19	237.894,76	
410	Strutture fuori zona per minori			639.531,63	518.566,85	
	totale minori			905.117,82	756.461,61	148.656,21
510	Assistenza domiciliare anziani non auto			610.646,57	473.381,60	
550	Assistenza domiciliare minori			20.618,06	11.767,22	
590	Assistenza domiciliare disabile minori			47.684,34	50.697,89	
580	Assistenza domiciliare disabile adulti			273.736,71	236.212,63	
620	Assistenza domiciliare adulti			26.839,74	5.269,67	
530	Assistenza domiciliare anziani auto			59.782,93	46.868,96	
	totale assistenza domiciliare			1.039.308,35	824.197,97	215.110,38
			nr. assistiti			
520	Badanti		124	243.054,00	235.735,00	
540	Centro affidi e affidi familiari minori		49	301.981,62	257.880,00	
	Centro affidi e affidi familiari adulti		2	10.848,00	10.848,00	
560	Contributi ex legge 104		29	63.245,50	100.945,00	
570	Percorsi socio-riabilitativi		25	25.200,00	28.200,00	
600	Progetto Vita indipendente		25	367.680,00	384.220,00	
610	Erogazione di contributi economici		884	516.920,54	446.398,30	
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità		13	34.660,00	33.080,00	
670	Assistenza domiciliare infermieristica		3.065	684.435,47	488.227,00	
640	Assistenza scolastica		141	606.806,95	501.000,00	
			-	2.854.832,08	2.486.533,30	368.298,78

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

	Nr. utenti	Spesa 17	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	150	600.633,38	4.004,22
550 Assistenza domiciliare minori	4	10.604,87	2.651,22
590 Assistenza domiciliare disabile minori	14	37.671,15	2.690,80
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	52	263.723,52	5.071,61
620 Assistenza domiciliare adulti	6	16.826,55	2.804,43
530 Assistenza domiciliare anziani auto	19	49.769,74	2.619,46
totale assistenza domiciliare		979.229,21	

Ripartizione costo assistenza domiciliare 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 socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3 septies, 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 ad obiettivi comuni a tutte le aree, obiettivi specifici dati in occasione di assegnazione dei budgets alle varie strutture. Questi rappresentano indirizzi per l'intera struttura SdS e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione anche 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 è stato successivamente integrato per le parti relative alle nuove funzioni assunte.

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

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

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	dati al 31.12.2016	Previsione 2017	dati al 31.12.2017
1	Numero ragazzi in affido etero-familiari attivati. In continuità con anno 2016	48	Potenziamento	49
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	4.732	Potenziamento	5.389
3	Attivazione progettualità per minori affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici. Progetto FSE.		Messa a regime	Messa a regime
4	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2016.	17	Mantenimento	18
5	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	10	Potenziamento	13
6	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2016	60	Mantenimento	49

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.

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Indicatori

Nr	Descrizione	dati al 31.12.2016	Previsione 2017	dati al 31.12.2017
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2016.	322	Potenziamento	371
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2016.	117	Mantenimento	120
3	Anziani transitati nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2016.	203	Mantenimento	213
4	Anziani transitati nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2016.	87	Mantenimento	79
5	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 8 accessi in un mese x mille residenti.	8,74%	Mantenimento	9,80%
6	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	11,89%	Potenziamento	13,33%
7	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	478	Mantenimento	470
8	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare in regime domiciliare e/o semi-residenziale (UVM)	82%	Mantenimento	83,65%

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	Dati al 31.12.2016	Previsione	Dati al 31.12.2017
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2016.	78	Mantenimento	82
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2016.	16	Potenziamento	19
3	Attivazione progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto FSE.		Messa a regime	Messa a regime
4	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Attività diurne"	6	Mantenimento	5
5	Attivazione progettualità occupazionali per persone affette da sindrome dello spettro autistico. Progetto FSE.		Messa a regime	Messa a regime

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

6	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo Economico	24	Mantenimento	25
7	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Residenziale"	9	Potenziamento	7

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	Dati al 31.12.2016	Previsione 2017	Dati al 31.12.2017
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza ,orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2016	70	Potenziamento	90
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2016	16	Potenziamento	28
3	Progetto "Diamoci le ali" per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2016	9	Mantenimento	3
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	1.073	Potenziamento	1.666

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	Situazione al 31.12.2017
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Potenziamento
2	Ampliamento sistema informativo per l'utilizzo della	Messa a regime

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

	gestione informatizzata dei documenti cartacei	
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	Attivata
2	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
3	Protocollazione informatica degli atti	Attivata
4	Atti SdS Gestione informatica	Attivata
5	Lascito Pizza: espletamento procedure di gara ed inizio lavori	Attivata

L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31/12/2017	31/12/2016	2017	2016	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	1.371.091,64	1.306.075,38	10,30	11,64	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	11.928.757,94	9.914.945,12	89,63	88,35	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	8.754,69	825,63	0,07	0,01	
Totale attività	13.308.604,27	11.221.846,13	100,00	100,00	100

Passività					Indici di indebitamento
Patrimonio netto	2.598.647,75	2.602.920,76	19,53	23,20	100
F.do per rischi ed oneri TFR	3.151.014,08	2.080.431,37	23,68	18,54	
Debiti	7.558.775,40	6.535.574,71	56,80	58,24	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	167,04	2.919,29	0,00	0,03	100
Totale passività	13.308.604,27	11.221.846,13	100,00	100,00	100

Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

	2017	2016
A- Indce di copertura delle immobilizzazioni		
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	189,53%	199,00%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	199,00%	199,00%
B- Indice di Indebitamento		
Totale attivo/Patrimonio Netto) (Leverage)	5,12	4,31
C- Indice di liquidità		
Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	157,81%	151,70%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	157,81%	151,70%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	30,33%	19,28%
D- Indice di rotazione degli Impieghi		
Valore della produzione/Attivo	1,27	1,29
E- Margine di struttura		
Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	1.227.556,11	1.296.845,38
F- Capitale circolante netto		
Attivo circolante - debiti a breve	4.369.982,54	3.379.370,41
G- Indice di disponibilità		
Attivo circolante/passivo corrente	0,57	1,51
H- Indice di indebitamento		
Mezzi di terzi/totale delle passività	0,56	0,58
I - Indice di solvibilità		
Patrimonio netto e passivo consolidato/attivo fisso	1,89	1,99

La rielaborazione dello stato patrimoniale secondo criteri finanziari consente di effettuare un primo confronto tra gli impieghi e le fonti di finanziamento: le condizioni da rispettare sono che l'attivo corrente, ossia le rimanenze+liquidità immediata+crediti a breve termine (€ 11.928.757), deve essere maggiore dei debiti a breve scadenza (€ 7.579.971,00) e, l'attivo immobilizzato (1.371.091,64) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.598.647,75). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata.

La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 89,63%, che esprime l'elasticità della struttura.

La situazione delle fonti riscontra la prevalenza dei mezzi di terzi – costituiti dai debiti a breve – rispetto ai mezzi propri.

Positivi gli indici di copertura delle immobilizzazioni, positivi gli indici di liquidità corrente ed immediata mentre l'indice di liquidità secco - collocandosi al 30,33% - superiore a quello del 2016. ma inferiore al 100% - potrebbe evidenziare una qualche difficoltà per l'Ente circa la copertura dei debiti a breve termine

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

iscritti nello stato patrimoniale. Ciò è dovuto principalmente al mancato incasso di alcuni contributi e/o finanziamenti regionali (incasso avvenuto per molti di essi nel 2017 come evidenziato in Nota Integrativa) che però hanno la natura di crediti certi. Per questi infatti vi è certezza della riscossione ma incertezza circa i tempi d'incasso.

Positivi sono gli indici riguardanti il capitale circolante netto confermando che l'Ente è in grado di fronte agli impegni finanziari a breve scadenza con gli impieghi liquidi o prontamente liquidabili.

L'indice di disponibilità, dato dal rapporto tra attivo circolante e passivo corrente esprime una valutazione sintetica circa la capacità dell'Ente di far fronte ai suoi impegni finanziari di breve termine con le disponibilità liquide e le altre attività correnti: quando il valore di questo indice è maggiore o uguale a 1 l'Ente si dice solvibile.

Analisi della struttura economica

A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)	2017	2016
Risultato operativo lordo/valore della produzione	0,38%	0,89%
B- Rendimento del capitale investito (ROI)		
Risultato operativo lordo/Attivo	0,48%	1,35%
C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore		
Acquisti	0,11%	0,17%
Servizi	93,80%	93,63%
Manutenzioni	0,43%	0,12%
personale	3,93%	3,98%
d- Margine Operativo Netto/Valore della Produzione	0,26%	0,95%

Per quanto riguarda l'equilibrio economico, considerato che la SdS Valdinievole è un Ente pubblico, il pareggio di bilancio rappresenta un obiettivo adeguato poiché un bilancio in perdita denoterebbe un utilizzo eccessivo di risorse mentre un bilancio in utile evidenzierrebbe il mancato utilizzo delle risorse.

Situazione economico-reddituale

Di seguito si evidenziano i seguenti prospetti.

Stato Patrimoniale riclassificato per impieghi e fonti

Impieghi

Stato patrimoniale €uro/migliaia	31/12/2017	31/12/2016
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	133	112
<i>(fondo ammortamento)</i>	106	98
Immobilizzazioni immateriali nette	27	14
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	1364	1326
<i>(fondo ammortamento)</i>	56	43
Immobilizzazioni materiali nette	1308	1283
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
Immobilizzazioni finanziarie nette		
Totale immobilizzazioni Nette	1335	1297
<i>Materie prime</i>		
Magazzino		
<i>Crediti v/ collegate</i>		
<i>Crediti v/ utenti</i>		
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>		
Clienti		
<i>Crediti v/ regione</i>	2.842	3.086
<i>Crediti v/ comuni</i>	1.095	1.529
<i>Crediti v/ Asl3</i>	4.532	3.479
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	1.167	561
<i>Ratei e risconti attivi</i>	-	-
<i>Altre attività correnti</i>	-	-
Liquidità	2.293	1.261
Capitale circolante investito	11.929	9.916
Capitale investito caratteristico	13.264	11.213

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	325	325
<i>Contributi da altri Enti</i>	-	-
<i>Donazioni e lasciti vincolati ad inv.</i>	2.327	2.327
<i>Fondo rivalutazione immob.</i>	-	-
<i>Fondo di dotazione</i>	-	-
<i>Altre riserve di utili</i>	-	-
<i>Contributi per ripiano di perdite</i>	-	-
<i>Utili (perdite) portate a nuovo</i>	- 49 -	49
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	- 4	-
Patrimonio netto	2.599	2.603
Totale mezzi propri	2.599	2.603
Fondo TFR	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	-	-
Altri accantonamenti	3.151	2.080
Fondi Rischi	3.151	2.080
Debiti v/ terzi	-	-
Debiti verso banche a lungo	-	-
Obbligazioni	-	-
Debiti finanziari a m/l	-	-
Debiti finanziari a breve	-	-
Finanziamenti soci fruttifero a breve	-	-
(Crediti finanziari a breve)	-	-
<i>Fornitori commerciali</i>	6.201	4.575
<i>Fornitori investimenti</i>	-	-
Fornitori	6.201	4.575
<i>debiti da iva</i>	-	-
<i>anticipi da clienti</i>	-	-
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	37	37
<i>debiti v/ Comuni</i>	89	83
<i>debiti v/provincia</i>	-	-
<i>debiti v/ Asl3</i>	846	1.566
<i>debiti v/ erario</i>	58	39
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	25	19
<i>debiti diversi</i>	279	216
<i>debiti vs. controllanti</i>	-	-
<i>ratei e risconti passivi</i>	-	-
Altre passività correnti	1.334	1.960
Capitale di finanziamento	13.285	11.218

Conto economico a costi e ricavi della produzione ottenuta con esposizione del valore aggiunto:

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

Conto economico - €uro/migliaia	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	%
Proventi e ricavi diversi	17	18	3	0,02
Resi, sconti ed abbuoni				-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	553	444	404	2,42
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	936	872	426	2,55
Costi capitalizzati				-
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	13.519	13.169	15.881	95,02
Valore della produzione	15.025	14.503	16.714	100,00
Acquisti di beni sanitari	3	1	-	-
Acquisti di beni non sanitari	26	24	19	0,11
Acquisti di servizi	13.932	13.579	15.678	93,80
Consumi di materie prime, suss. Merci	13.961	13.604	15.697	93,92
Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)	1.064	899	1.017	6,08
				-
Consulenze	3	-	-	-
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	14	17	74	0,44
Manutenzioni e riparazioni	73	18	73	0,44
Costi per organi istituz.				-
Assicurazioni	5	6	8	0,05
Altri servizi				-
Affitti	11	7	-	-
Canoni di locazione finanziaria	25	21	17	0,10
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	131	69	172	1,03
Oneri diversi di gestione	187	101	123	0,74
Valore Aggiunto	746	729	722	4,32
Salari e stipendi	370	379	426	2,55
Oneri sociali	128	119	142	0,85
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	78	79	90	0,54
Costo del lavoro	576	577	658	3,94
Margine operativo lordo (M.O.L.)	170	152	64	0,38
Accantonamenti per rischi	150	-	-	-
Altri accantonamenti				-
Ammortamenti e svalutazioni	81	22	21	0,13
Risultato operativo	-	61	43	0,26
Proventi finanziari	-	1	-	-
(oneri finanziari)				-
Proventi (oneri) finanziari netti	-	1	-	-
Proventi (oneri) straordinari netti	84	51	10	0,06
Risultato lordo	22	180	53	0,32
Imposte	54	43	43	0,26
Risultato netto	-	32	10	

(Valori in migliaia di €.)

Il Margine lordo di contribuzione, che esprime il grado di copertura dei costi costanti e delle altre aree, una volta che si è coperto i costi dei fattori produttivi variabili è aumentato rispetto al 2017 passando da +899 a +1.017.

Il valore aggiunto (o produttività interna), intesa come capacità della SdS Valdinievole di remunerare stabilmente e congruamente i fattori produttivi impiegati nell'erogazione dei servizi è diminuita passando

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

da +729 a +722.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da +137 a +10.

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
n. dipendenti	37	34	42
Valore della produzione per addetto	451,79	427	358
Costi operativi per dipendente	21,67	20,58	23,66
Valore aggiunto per dipendente	19,51	21,44	17,77

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2017 sia maggiore rispetto a quella del 2016 passando da 358 nel 2015 a 451,79 nel 2017. Per quanto riguarda sia i costi operativi per dipendente che il valore aggiunto si rileva una sostanziale costanza nel triennio considerato.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2017). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 23 del 12.12.2016 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2017 – 2019 e ricognizione della dotazione organica" ove si stabilisce che la dotazione organica per l'anno 2017 e di nr. 16 unità di cui 2 da coprire mediante contratto a tempo pieno e determinato e 3 da coprire mediante concorso pubblico;

Sulla base degli atti approvati il personale dipendente della SdS Valdinievole al 31.12.2017 era di 14 unità a tempo indeterminato:

Categoria giuridica	Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
D – D/1	10	10	0	Ass. sociali
D – D/4	2	2	0	Ass. sociali
D – D/1	1	1	0	Collaboratore Amm. Professionale
C – C/2	1	1	0	Educatore professionale
Totale	14	14	0	

Categoria giuridica	Fuori dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
Dirigente	1	1	0	Direttore

IL PRESIDENTE
Riccardo Franchi

IL DIRETTORE
Claudio Bartolini

La SdS Valdinievole nell'espletamento della propria attività si avvaleva anche di personale comandato e/o assegnato funzionalmente rispettivamente dai Comuni e dall'Azienda Sanitaria. Il personale in posizione di comando dai Comuni è stata assunta mediante mobilità nel corso del 2017. Di seguito si riporta il prospetto della dotazione del personale in assegnazione funzionale dall'Azienda Sanitaria USL T.C. al 31.12.2017 in funzione della modalità di assegnazione:

Nr.	Qualifica	
5	Collaboratori Professionali	Assegnazione Funzionale
5	Assistenti Amministrativi	Assegnazione Funzionale
3	Personale con funzioni didattico organizzative	Assegnazione Funzionale
7	Assistenti sociali	Assegnazione Funzionale
1	Coadiutore Amministrativo esperto	Assegnazione Funzionale
21	totale	

Nel corso del 2017 si sono avviate le procedure per nomina di due dirigenti rispettivamente dell'Area Funzionale Tecnico Amministrativa e dell'Area Funzionale Socio Assistenziale.

Il servizio infermieristico è svolto attraverso il personale dell'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro. In funzione della tipologia contrattuale può essere rilevante evidenziare il seguente prospetto:

tempo pieno e indeterminato	2 Amministrativi
	1 Coadiutore Amministrativo
	20 Assistenti sociali
	1 Collaboratori professionali
	5 Assistente amministrativo (di cui 1 al 50%)
	5 Collaboratore amministrativo
	3 Personale con funzioni didattico organizzative
totale	37

Ritenuto opportuno evidenziare, nella successiva tabella, l'ammontare della spesa del personale nel triennio 2011 - 2013 così come richiesto dal comma 557-quater come introdotto dall'art. 3, comma 5 bis della legge 144/2014 sulla base dei dati rilevati dai rispettivi bilanci d'esercizio così come approvati dall'Assemblea dei Soci specificando altresì che la spesa prevista per il 2017 tiene conto dell'inserimento di nr. 3 nuove unità – cat. D/0, nr. 3 mediante mobilità volontaria:

	2011	2012	2013	2017
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	643.171,13
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	509.123,03
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	91.028,13
Lavoro interinale				15.237,99
Personale comandato da altri			26.781,00	34.241,43
Personale comandato dalla Prov.		15.054,86	7.630,77	
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	51.948,49
TOTALE	1.670.957,46	1.539.807,42	1.477.279,89	1.344.750,20
a detrarre				
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	379.816,90
	1.151.564,49	1.033.416,60	1.057.634,32	964.933,30

L'importo di €. 964.933,30 deve essere decurtato di €. 34.492,00 relativamente alle spese per il personale ricollocato ai sensi del comma 424 della L. 23.12.2014, n. 190 (personale appartenente alla Provincia) che non rileva ai fini del rispetto del tetto di spesa di cui al comma 557 dell'articolo 1 della Legge 27.12.2011, n. 296, pertanto, alla luce di ciò si da atto che:

- la spesa di personale della SdS Valdinievole per l'anno 2017 (**€. 930.441,30**) è inferiore a quella media del triennio 2011 – 2013 (**€. 1.080.871,80**) in osservanza al principio di riduzione complessiva delle spese così come previsto dalla normativa attualmente vigente (enti soggetti al PdS);
- a parità di servizi erogati rispetto all'anno precedente³, la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS - **€. 930.441,307** -, non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - **€. 1.151.564,49**-) (art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i.);
- considerato che ai sensi e per gli effetti dell'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”**.

Nel 2017 è stato attivato un incarico di studio e consulenza.

Ai sensi dell'art. 2428, 2° comma n. 2, si da atto che non esistono altri rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle e non sono state effettuate spese per studi e ricerche.

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A partire dall'01.04.2017 le attività della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze sono state assegnate alla Società della Salute che continua a svolgere tali attività anche nel 2018.

³ A partire dall'01.04.2017 la SdS Valdinievole ha acquisito di Servizi di Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e le Dipendenze.

La prevedibile evoluzione della gestione.

I risultati patrimoniali e finanziari mostrano come con impegno la SdS Valdinievole abbia raggiunto un ragguardevole equilibrio finanziario e patrimoniale senza peraltro pregiudicare il volume ed i livelli di servizi erogati.

E' previsto, nel corso del 2018, l'inizio dei lavori per la ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza.

Le prospettive per il 2018, in termini di risorse finanziarie, specialmente di derivazione regionale, a copertura dei costi dei servizi, possono essere considerate stazionarie. L'Assemblea dei soci, con l'approvazione del bilancio di previsione economico 2018, ha assicurato continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2017 sulla base di specifici finanziamenti assegnati dalla Regione Toscana. Ciò comporterà comunque un ulteriore sforzo che dovrà consentire di offrire un servizio qualitativamente elevato ed in maniera continuativa anche nel 2018. Questo trend, se confermato, imporrà ulteriori riorganizzazioni al fine di realizzare manovre strutturali capaci di incidere sul processo di formazione dei costi riducendoli, processo in parte già in atto, per poter affrontare il 2018. Ciò consentirà anche di liberare risorse da destinare a nuove e diverse attività di pertinenza della SdS Valdinievole.



Prot. n. 1987 (III/1) del 22.06.2018

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Codice fiscale 91025730473

Via Cesare Battisti, 31 – 51017 PESCIA (PT)

—
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2017

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2017, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, predisposto dal Direttore con determina n. 69 del 21.06.2018, è stato redatto nel rispetto delle norme dettate in materia dalla Legge Regionale n. 40/2005, dallo Statuto Sociale, dal Regolamento di Contabilità dell'Ente e dai Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 così come modificata dalla Delibera n. 243 del 11-04-2011.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze (valori espressi in euro):

Attività	13.308.604,27
Passività	10.709.956,52
Patrimonio netto	2.598.647,75
Utile (Perdita) dell'esercizio	(4.273,01)

Il risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	16.713.729,82
--------------------------------	----------------------

Costi della produzione	16.676.430,95
Differenza tra valore e costi della produzione	37.298,87
Proventi e oneri finanziari	150,70
Rettifiche di valore	0,00
Proventi e oneri straordinari	10.225,91
Risultato prima delle imposte	47.675,48
Imposte di esercizio	51.948,49
Utile (perdita) di esercizio	(4.273,01)

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società della Salute, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme dettate dal Codice civile e delle norme speciali di cui in premessa, in ordine al contenuto formale e sostanziale del bilancio stesso.

I. Nell'ambito della revisione contabile abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo preso atto dei conti economici sezionali riferiti all'attività sanitaria, alla non autosufficienza, dell'attività sociale e dell'eredità Pizza;
- abbiamo comunicato ai responsabili, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

II. Nel corso dell'attività di revisione abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci aventi per oggetto l'approvazione delle variazioni al bilancio di previsione 2017, assemblee in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti ed azzardate.

Abbiamo acquisito dal Direttore e dal Responsabile Area tecnica amministrativa, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società della salute e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci per gravi irregolarità.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri richiesti e previsti dalla legge.

III. Tenuto conto dell'attività di revisione svolta si suggerisce, per i futuri esercizi, una più dettagliata specificazione delle motivazioni afferenti al risconto del contributo finalizzato al Fondo non autosufficienze. Si raccomanda, inoltre:

- per quanto concerne i crediti per concorso spese, pur rilevando che l'intero importo risulta coperto dall'accantonamento a Fondo svalutazione crediti, di attivare ogni intervento per la loro effettiva riscossione;

- di monitorare con estrema attenzione la fatturazione passiva, visto il numero e l'importo delle note di credito che la Società deve ricevere al termine dell'esercizio 2017;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività svolta,

il Collegio

propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017,
così come redatto dagli amministratori.

Montecatini Terme, 21 giugno 2018

Il Collegio sindacale

Riccardo Narducci Firmato in originale

Marzio Bracciotti Firmato in originale

Stefano Pozzoli Firmato in originale

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

IL PRESIDENTE

Riccardo Franchi

Firmato in originale

IL DIRETTORE

Claudio Bartolini

Firmato in originale

PUBBLICAZIONE

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

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio il 29.06.2018 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Il DIRETTORE della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Pubblicato all'Albo dal _____ al _____

Il DIRETTORE della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini

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

Pescia,

L'Ufficio di Segreteria

ESECUTIVITA'

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

Pescia,

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

Pescia, 28.06.2018

Il DIRETTORE della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini