



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

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO AL 30.06.2018
SDS VALDINIEVOLE**

A) Valore della Produzione	I° semestre	Proiez annua	Bilancio 2017	Differenza
	a	b	c	d= b-c
1) Contributi in c/esercizio				
da Regione Toscana	2.870.373,27	5.484.102,23	3.703.828,23	1.780.274,00
da Azienda Sanitaria Toscana Centro	4.073.079,84	8.146.159,68	7.085.412,51	1.060.747,17
da Comuni	2.135.480,55	4.476.283,00	4.476.283,00	-
da altri	261.900,00	1.210.297,45	612.810,32	597.487,13
2) Proventi e ricavi diversi	1.577,14	3.154,28	2.881,59	272,69
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	241.420,10	537.963,84	1.950,47	536.013,37
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	24.929,09	100.507,57	404.368,10 -	303.860,53
5) Costi capitalizzati	-	-	426.195,30 -	426.195,30
Totale valore della produzione (A)	9.608.759,99	19.958.468,05	16.713.729,52	3.244.738,53
B) Costi della Produzione				
1) Acquisto di beni	-	-	-	-
A) Acquisto di beni sanitari	1.507,23	1.567,01	59,78	1.507,23
B) Acquisto di beni non sanitari	18.648,12	36.530,00	18.735,16	17.794,84
2) Acquisto di prestazioni e servizi				
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	209.388,84	361.913,67	367.187,89 -	5.274,22
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	8.647.708,79	18.080.448,41	15.039.948,33	3.040.500,08
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	74.317,11	148.834,23	267.204,80 -	118.370,57
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	5.100,00	3.815,47	1.284,53
3) Manutenzioni e riparazioni	18.975,37	49.249,96	72.627,76 -	23.377,80
4) Godimento di beni di terzi	-	32.273,23	18.546,16	13.727,07
5) Personale di ruolo sanitario				
6) Personale di ruolo professionale	509.265,21	874.127,11	658.409,12	215.717,99
7) Personale di ruolo tecnico				
8) Personale di ruolo amministrativo				
9) Oneri diversi di gestione	51.758,52	254.957,51	204.228,83	50.728,68
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo			8.336,35 -	8.336,35
10.B) Ammortamento software			4.357,07	-
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			3.416,00	-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi			563,28	-
11) Ammortamento dei fabbricati				
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	7.500,00	15.000,00	-	15.000,00
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-
12) Ammortamento dei fabbricati		25.555,00	12.654,02	12.900,98
12.A) Amm. impianti e macchinari sanitari				
12.A) Amm. impianti e macchinari tecnici			477,61	-
12.C) Amm. impianti e macchinari economici			35,09	-
12.D) Amm. attrezzature sanitarie e scientifiche			978,25	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario				
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio				
12.G) Ammortamento altro mobilio	7.500,00	15.000,00	4.251,14	-
12.H) Ammortamento automezzi			741,04	-
12.I) Ammortamento altri beni	5.277,50	10.555,00	6.170,89	-
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali				
13) Svalutazione crediti			4.677,28	-
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)	9.551.846,69	19.885.556,13	16.676.430,95	3.209.125,18
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	56.913,30	72.911,92	37.298,57	35.613,35

	I° semestre a	Proiez. annua b	Bilancio 2017 c	Differenza d=b-c
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	56.913,30	72.911,92	37.298,87	35.613,05
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	-	-	153,77	-
2) Altri proventi				-
3) Interessi passivi			3,07	-
4) Altri oneri	-	-		-
Totale proventi e oneri finanziari ©	-	-	150,70	150,70
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	15.565,95	30.040,00	34.906,18	-
A) Plusvalenze	-			-
B) Altri proventi straordinari	-			-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				-
2) Sopravvenienze attive	15.565,95	30.040,00	32.781,67	-
3) Insussistenze attive			2.124,51	-
4) Altri oneri straordinari				-
2) Oneri straordinari	39.375,71	43.150,28	24680,27	18.470,01
A) Minusvalenze	-			-
B) Altri oneri straordinari	-			-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti				-
2) Oneri da cause civili				-
3) Sopravvenienze passive	39.375,71	12.520,00	24680,27	-
4) Insussistenze passive				-
5) Altri oneri straordinari				-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	23.809,76	10.225,91	23.336,19
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	33.103,54	59.801,64	47.675,48	12.126,16
Imposte e tasse				
1-Irap	33.103,54	59.801,64	51.948,49	7.853,15
2-Ires				-
3-Accantonamenti a fondo imposte				-
totale imposte dell'esercizio	33.103,54	59.801,64	51.948,49	7.853,15
Risultato d'esercizio	-	-	4.273,01	4.273,01

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO

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

In particolare il punto 9) dell'allegato alla deliberazione sopra richiamata prevede che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute inoltre all'Assemblea dei Soci ed alla Giunta Regionale un

Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno integrato con una proiezione di chiusura dell'esercizio.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

In accordo a quanto emerge dai dati contabili, di seguito vengono riportati i criteri di massima per la determinazione dei **costi e dei ricavi al 30 giugno 2018**. In particolare:

1) RICAVI

Sono stati utilizzati nel bilancio preventivo economico 2018 accantonamenti al Fondo Rischi ed Oneri per un importo complessivo di €. 3.001.014,08. Tale valore differisce rispetto a quello accantonato nel Fondo per Rischi ed Oneri come risulta dal bilancio di esercizio 2017 approvato dall'Assemblea della Società della Salute con proprio atto n. 07 del 28.06.2018 come evidenziato dalla seguente tabella.

Anno	nr. atto		Bil. prev. 18 a	Bil. Eser. 17 b	Differenza c=b-a
2017	1001/17	Fnps 2017	391.000,00	-	- 391.000,00
2016	342/16 - 664/17	FNA per le gravissime disabilità	614.611,01	543.937,07	- 70.673,94
2016	865/16	Progetto ADA	6.425,70	6.425,70	-
2016	7781/16	POR-Fse 2014 - 2020 Disabili (Mosald)	200.000,00	303.917,75	103.917,75
2016	1133/16 - 459/17	Programma P.I.P.P.I.	62.500,00	62.500,00	-
2017	753/17	Serv. alle persone con dis. grave prive sostegno fam.	224.350,00	224.350,00	-
2017	1041/17	Azioni di sostegno nelle stazioni ferroviarie	22.635,35	22.635,35	-
2017	816/17	POR FSE 14-20 buoni servizio domiciliarità	-	117.503,60	117.503,60
2017	1424/16 - 1371/16	FNA 2017	-	535.699,66	535.699,66
2017	453/18	FNA per le gravissime disabilità	-	453.422,50	453.422,50
2017		Progetto SPRAR	-	232.531,60	232.531,60
2016	determina 307/18	Assistenza scolastica 2017/18	-	92.352,16	92.352,16
2017		Ministero delle Politiche Sociali - SIA PON	200.000,00	405.738,69	205.738,69
			1.721.522,06	3.001.014,08	1.279.492,02

Questo renderà necessario apportare al bilancio SdS un'opportuna variazione dovendo apportare ai valori applicati al bilancio preventivo 2018 opportune rettifiche avendo quest'ultimi una diversa distribuzione così come evidenziato nella tabella sopra riportata.

I valori del I° semestre 2018 sono comunque determinati utilizzando accantonamenti al Fondo per €. 1.721.522,06 mentre in conto esercizio il valore della produzione è determinata con riferimento alle seguenti ipotesi:

da Regione Toscana

- FRAS + FNPS stimato per l'anno 2018 in €. 393.942,12 è previsto in **€. 196.971,06** al I° semestre 2018. Con delibera della Giunta Regionale della Toscana avente per oggetto: Fondo di Solidarietà annualità 2018 – Prenotazione e assegnazione delle risorse derivanti dal Fondo Regionale di Assistenza Sociale (FRAS) è stata impegnata la somma di € 85.962,20 ;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato in €. 1.674.727,00 pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2018 con la DGRT n. 1369 del 04.12.2017 e, al I° semestre 2018, determinate in **€. 837.363,50**.
- Progetto Regionale Vita Indipendente stimato in **€. 181.619,79** al I° semestre 2018 considerato che la Regione Toscana con D.G.R.T. n. 1369 del 04.12.2017 ha provveduto all'individuazione delle risorse finanziarie per l'annualità 2018.
- D.G.R.T. 1413 del 27.12.2016 (decreto 4099 del 09.03.2018) con la quale si è provveduto a prendere atto che la proposta della Regione Toscana risulta tra i progetti ammessi al finanziamento relativamente agli ambiti territoriali incluso quello della Valdinievole ai sensi dei decreti direttoriali n. 429/2016 e 438/2016 per un importo di **€. 16.000,00** (decreto 4099 del 09.03.2018);
- D.G.R.T. n. 719 del 10.07.2017 "Individuazione criteri e modalità di ripartizione delle risorse di cui al DPCM 25.11.2016 articoli 5 e 5/bis del decreto legge 14 agosto 2013, n. 93 convertito

nella legge 15 ottobre 2013 n. 119 e dell'art. 26 decies della L.R. 82/2015 da destinare al sistema della prevenzione e contrasto alla violenza di genere in Toscana” per **€. 18.746,86** (quota anno 2018);

- D.G.R.T. n. 753 del 10.07.2017 e decreto R.T. n. 11890 del 10.08.2017 - Legge 112/2016 – Approvazione del “Programma attuativo” di cui al comma 2 dell'art. 6 del DM 23 novembre 2016 e degli elementi essenziali dell'avviso pubblico “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare” per **€. 98.150,00**;
-

da Azienda sanitaria

- la somma di **€. 4.073.079,84**, pari al 50% di €. 8.146.159,68, rappresenta il trasferimento di fondi di parte sanitaria per l'anno 2018 a fronte di servizi la cui gestione è stata assunta dalla SdS Valdinievole a partire dall'01.01.2011, ed a partire dall'01.04.2017 per la Salute Mentale e Dipendenze;
- la somma complessiva di €. 4.790.984,20 rappresenta il trasferimento di fondi di parte sanitaria a fronte di servizi relativi ai costi sanitari per anziani non autosufficienti in strutture residenziali, costi relativi all'assistenza infermieristica domiciliare ed i costi sanitari per l'inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS Valdinievole a partire dall'01.01.2011. Tale nuovo importo comprende anche €. 49.311,30 a titolo di Istat ed €. 41.600,68 a titolo di rimborso per il trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA già presenti nel 2017.

Quote sanitarie anno 2018

quote sanitarie 2018 -	4.790.984,20
Sma e Smia come da delibera aziendale 663/2017 (considerato il conguaglio valore def. 2017)	1.954.979,16
Dipendenze come da delibera aziendale 663/2017 (considerato il conguaglio valori def. 2017)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	18.270,16
perc. Diagn. Terapeutico Assistenziale per la Demenza ed i disturbi del comportamento	20.000,00
quote per inserimenti nell'anno 2017 da considerare nell'anno 2018	3.810,44
progetto Acropoliv - per 12 mesi nel 2018	30.720,00
	8.146.159,68

- a ciò si deve aggiungere, per l'anno 2018 (delibera della Giunta Esecutiva n. 3 del 1.03.2018 con cui si è deliberato di proseguire, a far data dall'01.04.2018 la gestione diretta dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza, Servizi per le Dipendenze agli stessi patti e condizioni stabiliti con gli atti in precedenza approvati dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro), la somma di €. 1.954.979,16 per SMA e SMIA ed €. 1.327.395,72 per le dipendenze per un valore complessivo di €. 8.146.159,68. I valori relativi alla Salute mentale e Dipendenze, sono determinati con riferimento ai valori finali rilevati al 31.12.2017. Tale importo comprende anche €. 18.270,16 per il trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA nel 2016 (questa somma dovrà essere aggiornata con gli inserimenti del 2017), ed €. 30.720,00 per il progetto ACROPOLIV concernente la riduzione degli accessi al pronto soccorso. L'importo del 2018 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 28 del 18.12.2017 e dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 05.02.2018. Dell'importo di €. 8.146.159,68 è stata erogata la somma di €. 2.037.966,58.619,79 dall'Azienda Sanitaria.

dai Comuni

le somme al 30.06.18 così come previsto dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 05.02.2018 corrispondenti a nr. 2 quote del 40% pari ad **€. 2.135.480,55** corrisposte ad opera

degli Enti consorziati alle scadenze del 28.02.2018 e del 31.05.2018. Alla data del 20.09.2018 è stata riscossa la somma di €. 2.568.940,85.

da altri

conferma del finanziamento di €. **44.400,00** del Progetto Home Care Premium 2017 come d'accordo sottoscritto con INPS in data 16.07.2017 (già incassate €. 34.910,47); somma pari ad €. **17.500,00** (pari al 50%) a conferma dell'importo di €. 35.000,00 per l'anno 2018 dal Ministero dell'Interno per MSNA (€. 16.560,00 già incassate).

Proventi e ricavi diversi

€. **1.577,14** (pari al 50% di €. 3.154,28) relativamente ad un fitto ed al rimborso delle spese per la pubblicazione delle gare.

concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche

- il 50% del valore del personale assegnato quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2018 (oggetto di compensazione) per €. **217.426,78**. Tale importo comprende anche il recupero della quota relativa al 1° semestre per il Direttore SdS. A tale valore si deve aggiungere quello dal recupero di somme legate alla compartecipazione nei confronti di coloro che usufruiscono del centro semiresidenziale per persone disabili e/o usufruiscono del trasporto sociale, sia dalle somme introitate a titolo di compartecipazione per l'assistenza domiciliare per €. **11.603,39** nonché dal Comune di Pistoia per il rimborso a titolo di inserimento di madri e minori c/o strutture della SdS per €. **12.389,93**.

compartecipazione alla spesa (utenti)

- l'ammontare degli introiti delle quote ad integrazione relativamente all'anno 2018 pari ad €. **24.929,09**. Tale somma corrisponde alle richieste *incassate* nel periodo 01.01.2017 – 30.06.2017 e riguardano il CD Ater Pescia e Monsummano. Tale somma rimarrà nella disponibilità della SdS che supporterà così anche i costi relativi all'integrazione della quota sociale per gli ospiti presenti: 34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano. L'affidamento in concessione dell'organizzazione e della gestione dei servizi residenziali (RSA Stella e RSA Minghetti) avvenuta a far data dal 06.03.2018, non determina più l'introito delle rette da parte della SdS Valdinievole che sono invece incassate direttamente dal Concessionario mentre sono fatturate alla SdS le quote ad integrazione.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Il valore della produzione

- del primo semestre 2018 è pari ad €. 9.608.759,99;
- della proiezione anno 2018 è pari ad €. 19.958.468,05;

è così composto:

Provenienza	Acc. Fondo <i>a</i>	In c/esercizio <i>b</i>	Totale I sem. <i>c=a+b</i>	Proiezione <i>d</i>	Bilancio 2018 <i>e</i>	Differenza <i>f=d-e</i>
Regione Toscana	1.521.522,06	1.348.851,21	2.870.373,27	5.484.102,23	2.342.120,04	3.141.982,19
Azienda sanitaria	-	4.073.079,84	4.073.079,84	8.146.159,68	9.785.859,10	- 1.639.699,42
Comuni		2.135.480,55	2.135.480,55	4.476.283,00	4.476.283,00	-
Altri	200.000,00	61.900,00	261.900,00	1.210.297,45	679.675,00	530.622,45
Prov. e ricavi diversi		1.577,14	1.577,14	3.154,28	15.159,06	- 12.004,78
Concorsi, rec. e rimb.		241.420,10	241.420,10	537.963,84	524.853,56	13.110,28
Compar.ne alla spesa	-	24.929,09	24.929,09	100.507,57	100.507,57	-
totale	1.721.522,06	7.887.237,93	9.608.759,99	19.958.468,05	17.924.457,33	2.034.010,72

In particolare, i valori e le differenze più indicative tra le proiezioni 2018 ed il bilancio di previsione 2018 sono dovute principalmente a:

- ✓ aumento dei fondi accantonati nel Fondo per rischi ed oneri legati all'approvazione del bilancio d'esercizio 2015 che passano da €. 1.721.522,06 ad €. **3.001.014,08** (Fondo per rischi ed oneri) così distribuiti:
 - €. 2.270.391,63 inerenti la Regione Toscana;
 - €. 232.531,60 dal Ministero dell'Interno;
 - €. 92.352,16 riguardante la Provincia di Pistoia
 - €. 405.738,69 dal Ministero delle Politiche Sociali;

Regione Toscana

- ✓ aumento della stima del PNPS e FRAS 2018 di €. 180.901,90 rispetto a quanto inserito nel bilancio preventivo economico di inizio anno: €. 393.942,12 per un totale di €. **574.844,02**;
- ✓ conferma del Fondo della Non Auto Sufficienza per l'anno 2018 in €. €. **1.674.727,00** così come riconosciuto dalla R.T. con DGRT. 1369 del 04.12.2017;
- ✓ conferma del Contributo per la Vita Indipendente regionale in €. **363.239,58** come riconosciuto dalla R.T. con delibera n. 1369 del 04.12.2017;
- ✓ conferma della somma di €. **16.000,00** di cui al decreto 4099 del 09.03.2018;
- ✓ applicazione ed inserimento della somma di €. **80.000,00** in accordo alla delibera della Giunta Regione Toscana n. 572 del 29.05.2018 avente per oggetto: Protocollo d'intesa tra Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e Regione Toscana finalizzato all'attivazione e implementazione della proposta progettuale della Regione Toscana in materia di Vita Indipendente ed Inclusione nella società delle persone con disabilità, ai sensi del D.D. 808/2017 (con quota a carico SdS di €. 20.000,00);
- ✓ applicazione ed inserimento della delibera della R.T. n. 225 del 06.03.2018 con cui si assegna alla SdS Valdinievole per l'anno 2018 la somma di €. **158.400,00** per la realizzazione d'interventi per il sostegno alla funzione assistenziale domiciliare per le persone affette da SLA (Fondo Nazionale per le non Autosufficienze);
- ✓ applicazione ed inserimento della delibera della R.T. n. 400 del 16.04.2018, DD. n. 6035/2018, DD 10547 del 27.06.2018 e DD. 13028 del 06.08.2018 con cui s'impegna la somma di €. **24.000,00** e si liquida la somma di €. 7.200,00 a seguito dell'indagine sulle donne e figli vittime della violenza;
- ✓ conferma della D.G.R.T. n. 753 del 10.07.2017 e decreto R.T. n. 11890 del 10.08.2017 - Legge 112/2016 – Approvazione del “Programma attuativo” di cui al comma 2 dell'art. 6 del DM 23 novembre 2016 e degli elementi essenziali dell'avviso pubblico “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare” per €. **322.500**;

Azienda Sanitaria

conferma della somma di **€. 8.146.159,68** a titolo di quote di parte sanitaria per l'anno 2018 così come stabilito dalla delibera della Giunta Esecutiva n. 28 del 18.12.2017 e dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 05.02.2018 (salvo eventuali progetti e/o accordi che si dovessero realizzare nel corso del 2018 da rilevare in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio).

Comuni

conferma della somma di **€. 4.426.283,00** a titolo di quote capitarie per il 2018;
conferma del finanziamento ad opera del Comune di Montecatini Terme del Progetto d'Inclusione Sociale per **€. 20.000,00** (già incassate) e del Progetto laboratorio per **€. 30.000,00** (somme già corrisposte);

Altri

conferma del finanziamento di **€. 44.400,00** del Progetto Home Care Premiun 2017 come d'accordo sottoscritto con INPS in data 16.07.2017 (di cui €. 34.910,47 già incassate);

conferma del contributo del Ministero dell'Interno ai sensi del decreto del Ministero dell'Interno n. 20458 del 28.12.2017 inerente l'approvazione dei progetti ammessi all'assegnazione del finanziamento a valere sul Fondo FNPSA di **€. 400.275,00** per il triennio 2018 – 2020;

conferma dell'importo di **€. 35.000,00** per l'anno 2018 dal Ministero dell'Interno per MSNA (€. 16.560,00 già incassate)

Proventi e ricavi diversi

l'importo di **€. 3.154,28** comprende la quota riferita all'anno 2018 del fitto proveniente dalla locazione di un immobile - €. 1.200,00 - facente parte dell'eredità Pizza oltre al rimborso di spese per la pubblicazione di gare;

Concorsi, recuperi e rimborsi

il recupero del costo del personale amministrativo e professionale comandato dai Comuni e dell'Azienda Sanitaria per **€. 434.853,56**;

€. 65.766,36 quale rimborso per i pasti erogati nei Centri Socio Riabilitativi (fino al 28.02.2018), trasporto sociale (dall'01.03.2018) ed a titolo di compartecipazione per l'assistenza domiciliare ;

€. 37.343,92 per il recupero delle somme per l'inserimenti di madri e minori in strutture da parte del Comune di Pistoia (già erogate per €. 12.389,93)

Compartecipazione alla spesa

l'andamento degli incassi, aggiornati al mese di settembre, con riferimento al 30.06.2018 determineranno un introito pari ad **€. 100.507,37** da riferirsi alle quote sociali dei due Centri Diurni: Ater di Pescia e Monsummano Terme. Per effetto dell'affidamento in concessione anche dell'ultima struttura – RSA Stella a far data dal 06.03.2017 – nessuna somma sarà incassata a titolo di rette da parte della SdS Valdinievole e, girata all'Azienda Sanitaria.

2. Costi

2.1. Gli importi relativi alle attività del 1° semestre 2018 già risultanti dalla procedura di contabilità con riferimento agli ordini emessi per il periodo 01.01.2018 - 30.06.2018;

2.2. il 50% dei contributi dovuti agli Enti consorziati quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale 2018 (oggetto di compensazione);

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

3. Interessi attivi, altri oneri finanziari;

3.1. risultanze contabili dalla procedura contabile alla data del 30.06.2018.

B – Costi di Produzione

La voce costi di produzione del primo semestre 2018 pari ad **€. 9.584.950,23** è dettagliata nella seguente tabella:

Voce	€.	€.	totale
Acquisto di beni			20.155,35
Acquisto farmaci per Rsa	1.507,23		
Oneri vari di gestione servizi sociali	18.648,12		
Acquisto altri beni non sanitari	-		
Acq.to di servizi:prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici			209.388,84
Rimborso personale prof.le assegnato funz. Asl	180.956,84		
Rimborso personale comandato da Comuni	28.432,00		
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			8.647.708,79
Ass Riabilitativa Conv. Ex art. 26 Priv	1.898,75		
Assistenza Resid. c/o soggetti privati R.T	307.545,62		
Assistenza Resid.c/o soggetti privati fuori R.T.	135.600,46		
Costi ass.za resid.le ad anziani non autosufficienti	1.330.751,47		
Costi ass. resid. a soggetti alle dipendenze	290.870,23		
Costi ass.za resid.le ad anziani - sociale	364.273,69		
Costi ass.za resid.le a minori	322.811,84		
Costi ass.za resid.le ad handicappati - sociale	380.443,53		
Costi ass.za semiresid. Soggetti alle dipendenze	15.833,22		
Costi ass.za resid. Soggetti alle dipendenze fuori R.T.	87.648,18		
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	11.362,50		
Contributi ex psichiatrici	107.468,26		
Contributi a favore di ex tossicod.	53.070,37		
Contributi ad Enti ed Associazioni	665.904,16		
Contributi a favore di anziani	273.802,50		
Contributi a favore di minori	136.900,90		
Contributi a favore di handicap	227.805,00		
Contributi a favore di persone in stato di bisogno	295.667,47		
Consulenze in campo sociale e socio-sanitario	2.500,00		
Prestazioni professionali in campo sanitario	20.000,00		
Costi per la gestione dei serv. Sanitari in appalto a privati	359.361,93		
Altri costi in campo delle dipendenze	-		
Oneri servizi sociali in convenzione	1.087.285,84		
Servizi appaltati per i servizi sociali	2.168.902,87		
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti pubblici			74.317,11
Rimborso personale amm.vo assegnato funz. Asl	57.632,44		
Rimborso personale comandato amm.vo Comuni	-		
Rimborso personale comandato da altri Enti	16.684,67		
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			-
Prestazioni professionali	-		
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	-		
Manutenzioni e riparazioni			18.975,37
Manutenzione e rip.ne agli immobili e loro pertinenze (soc)	-		
Altre riparazione e manutenzioni	18.975,37		
Godimento beni di terzi			-
Canoni di Noleggio	-		
Personale di ruolo professionale			509.265,21
Stipendi ed altre indennità fisse	408.546,72		
Oneri sociali a carico dell'azienda	100.718,49		
Oneri diversi di gestione			51.758,52
Spese legali	4.950,80		
Indennità rimborso spese collegio	12.180,50		
Compenso all'agenzia interinale	1.562,93		
Altri costi di spese generali	34.627,22		
Ammortamento			20.277,50
Ammortamento fabbricati strum.	7.500,00		
Ammortamento altro mobilio	7.500,00		
Ammortamento altri beni	5.277,50		
Irap			33.103,54
Irap personale dipendente	33.103,54		

C - Proventi e oneri finanziari

Alla data del 30.06.2018 non è stata contabilizzata alcuna somma a tale titolo.

E – Proventi ed oneri straordinari

L'importo di €. 15.565,95 a titolo di proventi ed oneri straordinari è determinato dalle sopravvenienze attive per effetto dei recuperi effettuati a seguito della nomina dell'Amministratore di sostegno relativamente ad alcuni ospiti inseriti in precedenza in strutture a gestione della SdS. A tali importi devono essere detratti €. 39.375,71 a titolo di sopravvenienze passive.

La voce costi di produzione - *proiezione anno 2018* - pari ad **€. 19.885.556,13** è dettagliata nella seguente tabella.

Per maggiore chiarezza sono stati riportati i valori definitivi del 2017. Come si vede la proiezione 2018 è maggiore di €. 3.298.408,11 rispetto ai valori di chiusura del 2017. Questo è dovuto principalmente all'inserimento di alcune contributi regionali (SIA – PON, gravissime disabilità, contributi a favore di soggetti privi di sostegno) e dalle attività concernenti le dipendenze e la salute mentale Adulti ed Infanzia determinate con riferimento ai 12 mesi anziché ai 9 mesi come nel 2017.

	2018	def. 2017	differenza	
	a	b	c=a-b	
0602 111120	Costi per acquisto di farmaci per Rsa	500,00	-	500,00
0602 111711	Acquisto materiali sanitari	1.067,01	59,78	1.007,23
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00	8.506,77	14.493,23
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	13.530,00	9.870,81	3.659,19
0602 121600	Acquisto altri beni non sanitaria	-	357,58 -	357,58
0602 161010	Rimborso personale assegnato dalla Asl - profess.	361.913,67	313.954,24	47.959,43
0602 161020	Rimborso personale comandato dai Comuni - profess.	-	53.233,65 -	53.233,65
0602 164420	Costi per assistenza riabilitativa c/o altre strutture	12.000,00	5.967,50	6.032,50
0602 167420	Malati di mente in strutture private Regione Toscana (minic)	600.891,76	383.886,59	217.005,17
0602 167440	Malati di mente in strutture private fuori Regione toscana (210.715,24	238.888,90 -	28.173,66
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	3.478.293,77	2.551.381,96	926.911,81
0602 171415	Convenzioni per Comunità Terapeutiche	553.256,80	429.276,64	123.980,16
0602 171425	Costi ass.za residenziali ad anziani	769.938,60	742.300,07	27.638,53
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	485.048,25	640.581,61 -	155.533,36
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	163.000,00	288.807,01 -	125.807,01
0602 171450	Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semires	31.666,44	9.508,20	22.158,24
0602 171470	Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	159.354,28	126.125,00	33.229,28
0602 173610	Sussidi vari per pacchetti alternativi ass. domiciliare	19.250,00	34.660,00 -	15.410,00
0602 173615	Contributi economici salute mentale	254.104,02	173.321,25	80.782,77
0602 173620	Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipen	108.000,00	83.444,60	24.555,40
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	2.596.357,29	749.709,73	1.846.647,56
0602 173635	Contributi a favore degli anziani	1.045.587,28	559.537,86	486.049,42
0602 173640	Contributi a favore di minori	274.689,91	274.435,00	254,91
0602 173645	Contributi a favore di handicap	454.259,57	470.275,50 -	16.015,93
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	640.000,00	587.375,58	52.624,42
0602 174110	Consulenza sanitarie e socio sanitaria da privati	2.500,00	3.150,00 -	650,00
0602 174120	Prestazioni professionali in campo sanitario	40.720,00	14.750,00	25.970,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	580.000,00	653.852,06 -	73.852,06
0602 175430	Altri costi per le dipendenze	15.118,20		15.118,20
0602 175440	Oneri serviz sociali in convenzione	1.865.846,36	1.979.099,42 -	113.253,06
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.719.250,74	4.039.613,85 -	320.363,11
0602 182310	Prestazioni professionali in campo non sanitario	5.000,00	3.815,47	1.184,53
0602 182410	Spese per dipendenti	200,00		200,00
0602 182411	Rimborso personale non sanitario	115.264,88	195.168,79 -	79.903,91
0602 182121	Rimborso personale comandato soggetti pubblici	33.369,35	72.036,01 -	38.666,66
0602 191012	Servizi Informatici per la fatturazione elettron.	100,00		100,00
0602 201300	Manutenzione riparazione immobili	5.000,00	2.159,15	2.840,85
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	10.000,00	41.950,92 -	31.950,92
0602 202300	Man.ne e riparazione ord. Mobili e macchinari	2.249,96	433,75	1.816,21
0602 204300	Man.ne automezzi sociale	2.000,00	2.249,96 -	249,96
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	30.000,00	25.833,98	4.166,02
0602 251300	Fitti immobiliari	-	605,59 -	605,59
0602 252300	Canoni di noleggio	27.500,00	17.940,57	9.559,43
0602 252500	Altri canoni	4.773,23		4.773,23
0602 351110	Stipendi Dirigente professionale	43.310,90	-	43.310,90
0602 351130	Indennità di posizione e di risultato	26.689,10	-	26.689,10
0602 351140	Oneri sociali a carico dell'azienda	25.000,00	-	25.000,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	292.982,86	208.076,23	84.906,63
0602 352111	Spese per contratti di lavoro interinale	70.522,06	39.526,57	30.995,49
0602 352120	Competenze accessorie	761,90	160,35	601,55
0602 352130	Retribuzione di posizione e risultato	49.629,52	39.781,59	9.847,93
0602 352140	Oneri sociali carico azienda	100.389,00	69.648,47	30.740,53
0602 402110	Stipendi Dirigente professionale	18.321,15	-	18.321,15
0602 402130	Indennità di posizione e di risultato	3.532,28	-	3.532,28
0602 402140	Oneri sociali a carico dell'azienda	5.341,24	-	5.341,24
0602 451110	Stipendi ed altri indennità	111.552,00	107.210,87	4.341,13
0602 451120	Competenze accessorie	2.000,00	622,32	1.377,68
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00	31.000,00	-
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	45.941,00	38.612,53	7.328,47
0602 452110	Stipendi ed altre indennità	25.500,00	24.534,62	965,38
0602 452120	Competenze accessorie	200,00	108,86	91,14
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	9.560,00	4.560,00	5.000,00
0602 452140	Oneri sociali carico azienda	11.964,00	9.961,06	2.002,94
	totale parziale	19.589.513,62	16.361.928,82	3.227.584,80

	a riportare	19.589.513,62	16.361.928,82	3.227.584,80
0602 511140	Imposta di registro	136,00	-	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00	1.872,13	5.627,87
0602 511180	Imposte e tasse	12.000,00	455,87	
0602 531130	Indennità rimborso organi collegiali	24.361,00	27.480,96	- 3.119,96
0602 531140	OIV	4.500,00	-	
0602 511150	Quota di spettanza all'Agenzia Interinale	3.512,93	459,32	3.053,61
0602 532110	Oneri legali	8.000,00	-	
0602 532200	Altri costi di spese generali	195.477,58	173.960,55	21.517,03
0602 656000	Ammortamento immobilizzazioni immateriali e immobiliari	15.000,00	10.568,34	4.431,66
0602 657000	Amm.to altro mobilio	15.000,00	4.251,14	10.748,86
0602 659000	Amm.to altri beni	10.555,00	6.170,89	4.384,11
	Totale generale	19.885.556,13	16.587.148,02	3.298.408,11

La proiezione dei costi al 31.12.2018 tiene conto delle seguenti principali variazioni in aumento rispetto ai valori preventivi:

- rettifica dei budget della Salute Mentale Adulti, Infanzia ed Adolescenza e delle dipendenze per il riconoscimento da parte dell'Azienda USL Toscana Centro della somma di €. 1.954.979,16 in luogo di €. 1.580.522,45 inizialmente riconosciuta (quest'ultima è pari alla somma riconosciuta dall'Azienda Sanitaria rapportata ai 12 mesi). A tale riguardo si precisa che, oltre a ciò, le variazioni che interessano i conti sia della Salute Mentale che delle dipendenze rappresentano solo una diversa distribuzione delle poste contabili;
- aumento della spesa di €. 102.548,25 a titolo di costi per l'inserimento di minori in struttura;
- aumento di €. 202.788,68 relativamente alla spesa per l'assistenza domiciliare a carattere sociale;
- aumento di €. 92.352,16 per l'assistenza scolastica degli alunni disabili;
- aumento di €. 52.689,81 per affidamenti familiari dei minori;
- aumento di €. 74.405,9 per i trasporti ai Centri Socio Riabilitativi, Centri Diurni ed Anziani;
- inserimento della spesa di €. 226.732,3 per le gravissime disabilità (finanziamento 2017 e 2018 al netto del 10%), €. 205.738,69 per il progetto SIA-PON; €. 158.400 per il finanziamento del progetto a sostegno delle persone affette da SLA, €. 103.917,35 per la realizzazione del progetto Mosald finanziati con contributi regionali come indicato in premessa;

le principali variazioni in diminuzione sono:

- riduzione della spesa di personale per €. 51.971,98;
- riduzione della spesa per la realizzazione del Servizio di assistenza domiciliare per minori famiglie pari ad €. 74.343,12;
- €. 15.150 per pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare.

Tuttavia si ritiene opportuno per maggiore chiarezza evidenziare i conti economici separati dell'attività sanitaria, del fondo della non autosufficienza e dell'Alta integrazione e del sociale alla data del 30.06.2018 considerando che, sia per i pagamenti che per la competenza, la ripartizione dei costi sui conti economici appartenenti a diverse attività (es. sanitaria e dell'Alta integrazione) sono imputati proporzionalmente alle rispettive quote percentuali.

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	cassa	competenza
1)	Contributi in c/esercizio	1.537.966,58	4.073.079,84
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	1.537.966,58	4.073.079,84
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	2.020.240,93	3.958.250,27
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
	Manutenzioni e riparazioni		
	Godimento di beni di terzi		
	Personale di ruolo sanitario		
	Personale di ruolo professionale		
	Personale di ruolo tecnico		
	Personale di ruolo amministrativo		
	Oneri diversi di gestione	-	-
	Totale Costi della Produzione	2.020.240,93	3.958.250,27
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 482.274,35	114.829,57
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)	- 482.274,35	114.829,57

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito, per quanto concerne la competenza dal 50% della quota dell'Azienda sanitaria alla data del 30.06.2018. Per quanto concerne la cassa un a quota di quanto versato dall'Azienda Sanitaria pari ad €. 500.000,00 è stata considerata versata a titolo di Fondo della Non Autosufficienza nel rispetto delle delibera regionale 1369/2017

2) Conto Economico della non autosufficienza.

	cassa	competenza
A) Valore della Produzione		
1) Contributi in c/esercizio	1.004.393,47	837.363,50
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	1.004.393,47	837.363,50
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	900.751,92	1.215.426,99
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	900.751,92	1.215.426,99
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	103.641,55 -	378.063,49
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)	103.641,55 -	378.063,49

Nel formulare la presente tabella si è utilizzato per la cassa la quota di fondo per la non autosufficienza 2017 erogato alla data del 30.06.2018 pari ad €. 504.393,47 ed una quota pari ad €. 500.000,00 versata dall'Azienda Sanitaria. L'importo utilizzato per la competenza corrisponde invece al 50% di quello previsto per la formazione del bilancio preventivo economico dalla SdS Valdinievole (€. 1.674.727,00).

3) Conto Economico dell'attività sociale

	cassa	competenza
A) Valore della Produzione		
1) Contributi in c/esercizio	3.921.889,53	4.430.390,32
2) Proventi e ricavi e diversi	500,00	1.577,14
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	364,50	241.420,10
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	2.556,12	24.929,09
5) Costi capitalizzati	-	-
Totale Valore della Produzione	3.925.310,15	4.698.316,65
B) Costi della Produzione	-	
Acquisto di beni		
A) Acquisto di beni sanitari	-	1.507,23
B) Acquisto di beni non sanitari	-	18.648,12
Acquisto di prestazioni e servizi		
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-	209.388,84
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	2.572.165,54	3.474.031,53
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	7.274,16	74.317,11
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	-
3) Manutenzioni e riparazioni	7.057,07	18.975,37
4) Godimento di beni di terzi	-	-
5) Personale di ruolo sanitario		
6) Personale di ruolo professionale	373.921,36	509.265,21
7) Personale di ruolo tecnico		
8) Personale di ruolo amministrativo	-	
9) Oneri divesi di gestione	34.838,39	51.758,52
10) Ammortamento	-	20.277,50
Totale Costi della Produzione	2.995.256,52	4.378.169,43
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	930.053,63	320.147,22
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	- 22.081,43 -	23.809,76
Totale proventi ed oneri straordinari	- 22.081,43 -	23.809,76
Risultato prima delle imposte	907.972,20	296.337,46
Imposte e tasse	25.806,19	33.103,54
Utile (o perdita dell'esercizio)	882.166,01	263.233,92