



Società della Salute della Toscana

**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

DETERMINA DEL DIRETTORE n. 31 del 24.06.2019

Oggetto: Proposta all'Assemblea dei Soci della SdS Valdinievole dello schema di bilancio anno 2018.

Visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D. LGS n.267/2000.

**Il Responsabile dell'Area Tecnico Amministrativa
Dott. Giovanni Natali**

Firmato in originale

IL DIRETTORE

Richiamato il Decreto del Vice Presidente della Società della Salute n.1 del 13.04.2015 con il quale lo scrivente è stato riconfermato Direttore della Società della Salute della Valdinievole;

Vista la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 9 del 25.03.2015 “Proroga temporanea incarico Direttore della Società della Salute della Valdinievole” fino al 30.04.2015”;

Premesso che con atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 n° Rep. 4877 sono stati sottoscritti lo Statuto e la Convenzione della Società della Salute della Valdinievole, con la quale sono state conferite a quest'ultima anche la gestione delle attività socio-sanitarie e socio-assistenziali di cui all'art. 71/bis comma 3 lett. c) e d) della L.R. n. 40/2005 s.m.i., e la gestione all'interno di queste del Fondo della Non Autosufficienza;

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 con la quale è stata assunta la decisione di procedere, a far data dall'01.01.2011, all'assunzione della gestione diretta dei servizi sociali e socio-sanitari da parte di questo Consorzio;

Vista la 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;

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 29 del 10.12.2010 avente per oggetto: “Approvazione regolamento di contabilità della Sds Valdinievole”;

Visto quanto disposto dall'art. 12 comma 1 secondo cui ogni anno il Direttore della SdS predisponde il bilancio di esercizio e lo trasmette all'Assemblea dei Soci che lo approva entro il 30.04”;

Vista la legge regionale n. 40/2005 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e s.m.i.;

Vista la delibera di G.R.T. n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”;

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;

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”

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 03 del 05.02.2018 avente per oggetto: “Bilancio preventivo economico anno 2018, pluriennale 2018 – 2020 e Piano Programma 2018. Approvazione;

Vista la determina n. 21 del 02.03.2018 "Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del Bilancio preventivo economico anno 2018 avvenuto con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 05.02.2018. Adozione".

Vista la determina n. 61 del 04.06.2018 “Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2018. Approvazione.”;

Vista la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 9 del 03.10.2018 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo Economico SdS Valdinievole 2018. Variazione di bilancio n. 1”;

Vista la determina n. 101 del 10.10.2018 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 03.10.2018. Adozione”;

Preso atto del documento relativo allo schema di bilancio di esercizio 2018 composto dallo stato patrimoniale, conto economico e della nota integrativa allegato “A” al presente provvedimento;

Visto il comma 6 dell'art. 11 del Regolamento di contabilità sopra richiamato ove si stabilisce che: “ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile il bilancio d'esercizio deve essere corredato da una relazione sull'andamento economico della gestione”;

Ritenuto opportuno approvare lo schema di bilancio 2018 con la relazione sull'andamento economico della gestione così come richiesto dal Regolamento di contabilità sopra richiamato;

Visto il D. Lgs. 118/2011;

Visto quanto disposto dagli art. 71 bis “Società della salute: finalità e funzioni” e 71 novies, “Direttore della società della salute”, della Legge Regionale n. 40/2005 e s.m.i.;

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 proporre all'Assemblea dei Soci della Società della Salute della Valdinievole:

- lo schema di bilancio d'esercizio 2018 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (All. "A") da cui scaturiscono le seguenti risultanze:

	Stato Patrimoniale
Attivo	11.781.960,90
Passivo	9.187.293,61
Netto	2.594.667,29

	Conto Economico
Valore della Produzione	18.411.743,29
Costi della Produzione	18.428.193,93
Proventi ed oneri finanziari	- 3.218,85
Rettifiche di valore	-
Proventi ed oneri straordinari	77.428,15
Imposte d'esercizio	61.739,12
Perdita d'esercizio	- 3.980,46

- la relazione sull'andamento economico della gestione 2018 (All. "B");

2) di dare atto che il risultato negativo è da imputarsi esclusivamente al conto economico sezionale concernente l'eredità Pizza;

3) di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato per 15 giorni consecutivi, sul sito del Consorzio, ai sensi dell'art. 32 della L. 18 giugno 2009, n. 69;

4) di trasmettere il presente provvedimento a:

- a) Area Funzionale tecnico Amministrativa;
- b) Collegio Sindacale.

Il Direttore della Società della Salute Valdinievole

Dott.ssa Patrizia Baldi

Firmato in originale



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

Allegato **“A”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2018**

Attivo	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I) Immateriali	87.435,82	62.792,52	24.643,30
Totale	87.435,82	62.792,52	24.643,30
II) Materiali	1.315.730,18	1.308.299,12	7.431,06
Totale	1.315.730,18	1.308.299,12	7.431,06
III) Finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	1.403.166,00	1.371.091,64	32.074,36
B) Attivo Circolante			
I) Scorte	-	-	-
Totale	-	-	-
II) Crediti			
1) da Regione Toscana	1.929.487,18	2.841.982,25	- 912.495,07
2) da Comuni	792.124,96	1.094.802,74	- 302.677,78
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	4.657.143,64	4.532.093,63	125.050,01
4) da Erario e Ist. Previdenza	-	-	-
5) da Altri	1.087.448,94	920.893,12	166.555,82
6) Nc da ricevere	165.180,38	246.184,83	- 81.004,45
Totale	8.631.385,10	9.635.956,57	- 1.004.571,47
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide	1.727.997,00	2.292.801,37	- 564.804,37
Totale	1.727.997,00	2.292.801,37	- 564.804,37
Totale attivo circolante	10.359.382,10	11.928.757,94	- 1.569.375,84
C) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti	19.412,80	8.754,69	10.658,11
Totale attivo	11.781.960,90	13.308.604,27	- 1.526.643,37

Passivo	Anno 2018	Anno 2017	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	- 53.647,24	- 49.374,23	- 4.273,01
VI. Utile/Perdita d'esercizio	- 3.980,46	- 4.273,01	292,55
totale patrimonio netto	2.594.667,29	2.598.647,75	- 3.980,46
B) Fondo per rischi e oneri	2.853.187,85	3.151.014,08	- 297.826,23
totale f.do rischi e oneri	2.853.187,85	3.151.014,08	- 297.826,23
C) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	-	37.332,23	- 37.332,23
2) verso Comuni	3.164,26	89.305,99	- 86.141,73
3) verso Az. San. PT	588.583,60	845.502,78	- 256.919,18
4) verso Provincia	-	23.840,52	- 23.840,52
5) verso Erario	103.727,45	58.097,94	45.629,51
6) verso Fornitori	5.395.838,59	6.201.146,72	- 805.308,13
7) verso Ist.ti di Prev.	23.985,69	24.717,95	- 732,26
8) verso Altri	218.536,87	278.831,27	- 60.294,40
totale debiti	6.333.836,46	7.558.775,40	- 1.224.938,94
E) Ratei e Risconti	269,30	167,04	102,26
totale ratei e risconti	269,30	167,04	102,26
Totale passivo	11.781.960,90	13.308.604,27	- 1.526.643,37
CONTI D'ORDINE			
totale conti d'ordine			
Saldo	-	-	

A) Valore della Produzione	2018	2017	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	4.133.001,68	3.703.828,23	429.173,45
da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.253.295,24	7.085.412,51	1.167.882,73
da Comuni	4.477.983,00	4.476.283,00	1.700,00
da altri	824.760,79	612.810,32	211.950,47
2) Proventi e ricavi diversi	15.722,67	2.881,59	12.841,08
3) Abbuoni e sconti attivi	0,23	1.950,47	- 1.950,24
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	463.171,51	404.368,10	58.803,41
5) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	243.808,17	426.195,60	- 182.387,43
6) Costi capitalizzati	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	18.411.743,29	16.713.729,82	1.698.013,47
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	1.138,72	59,78	1.078,94
B) Acquisto di beni non sanitari	26.039,53	18.735,16	7.304,37
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	222.379,85	367.187,89	- 144.808,04
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.673.083,95	15.039.948,33	1.633.135,62
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	233.701,15	267.204,80	- 33.503,65
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	3.896,80	3.815,47	81,33
3) Manutenzioni e riparazioni	31.436,08	72.627,76	- 41.191,68
4) Godimento di beni di terzi	39.680,12	18.546,16	21.133,96
5) Personale di ruolo sanitario			-
6) Personale di ruolo professionale	927.575,66	658.409,12	269.166,54
7) Personale di ruolo tecnico			-
8) Personale di ruolo amministrativo			-
9) Oneri diversi di gestione	181.539,00	204.228,83	- 22.689,83
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	4.357,07	4.357,07	-
10.B) Ammortamento software	11.148,55	3.416,00	7.732,55
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.075,68	563,28	512,40
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	12.911,94	4.251,14	8.660,80
12.H) Ammortamento automezzi	741,04	741,04	-
12.I) Ammortamento altri beni	3.247,53	6.170,89	- 2.923,36
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13) Svalutazione crediti	52.750,31	4.677,28	48.073,03
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)	18.428.193,93	16.676.430,95	1.751.762,98
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	- 16.450,64	37.298,87	- 53.749,51

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-	16.450,64	37.298,87	-	53.749,51
C)	Proventi e oneri finanziari					
1)	Interessi attivi		117,09	153,77	-	36,68
2)	Altri proventi					
3)	Interessi passivi		3.335,94	3,07		3.332,87
4)	Altri oneri		-	-		-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	-	3.218,85	150,70	-	3.369,55
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		156.946,62	34.906,18		122.040,44
	A) Plusvalenze	-	-			-
	B) Altri proventi straordinari	-	-			-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse					
	2) Sopravvenienze attive		42.333,28	32.781,67		9.551,61
	3) Insussistenze attive		114.613,34	2.124,51		112.488,83
	4) Altri oneri straordinari					
2)	Oneri straordinari		79.518,47	24.680,27		54.838,20
	A) Minusvalenze	-	-			-
	B) Altri oneri straordinari	-	-			-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti					
	2) Oneri da cause civili					
	3) Sopravvenienze passive		79.518,47	24.680,27		54.838,20
	4) Insussistenze passive		-	-		-
	5) Altri oneri straordinari		-	-		-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)		77.428,15	10.225,91		67.202,24
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		57.758,66	47.675,48		10.083,18
	Imposte e tasse					
	1-Irap		61.739,12	51.948,49		9.790,63
	2-Ires					
	3-Accantonamenti a fondo imposte					
	totale imposte dell'esercizio		61.739,12	51.948,49		9.790,63
	Risultato d'esercizio	-	3.980,46	4.273,01		292,55

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

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 2017 e l'esercizio 2018.

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 rettificata 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 31.12.18	87.435,82
Saldo al 31.12.17	62.792,52
Variazione	24.643,30

Oneri pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2017	27.510,31
Acquisizioni dell'esercizio	38.662,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	15.505,62
Saldo al 31.12.2018	50.667,29

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). Nel 2018 si iniziato ad acquisire il materiale informatico per la fornitura di un frame work di gestione del workflow documentale con l'implementazione del protocollo informatico e degli atti del consorzio e del relativo servizio di manutenzione del software (€. 20.875,00) oltre all'implementazione del programma Caribel.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2017	35.282,21
Acquisizioni dell'esercizio	2.562,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.075,68
Saldo al 31.12.2018	36.768,53

Note e commenti

La voce migliorie 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. Le acquisizioni dell'esercizio riguardano una nuova pavimentazione c/o il Centro La Locomotiva (€. 2.562,00)

A.II. – Immobilizzazioni materiali

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

Saldo al 31.12.18	1.315.730,18
Saldo al 31.12.17	1.308.299,12
Variazione	7.431,06

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 (attualmente sono in corso di ristrutturazione). 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 31.12.18	Valore al 31.12.17	Variazione
Terreni	214.604,00	214.604,00	-
Fabbricati non strumentali (disp.)	1.015.179,30	1.015.179,30	-
Impianti e macchinari (tecnici/econ.)	716,83	1.229,53	- 512,70
Attrezzature sanitarie e scientifiche	764,99	1.743,24	- 978,25
Altro mobilio	61.612,52	48.701,94	12.910,58
Automezzi	11.243,12	11.984,16	- 741,04
Altri beni materiali	11.609,42	14.856,95	- 3.247,53
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.315.730,18	1.308.299,12	7.431,06

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2017	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 31.12.2018	214.604,00

Note e commenti:

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 31.12.2017	1.015.179,30
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 31.12.2018	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 31.12.2017	1.159,35
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 31.12.2018	681,74

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 31.12.2017	70,18
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 31.12.2018	35,09

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 31.12.2017	1.743,24
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 31.12.2018	764,99

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 31.12.2017	48.701,94
Acquisizioni dell'esercizio	25.822,52
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	12.911,94
Saldo al 31.12.2018	61.612,52

Note e commenti:

La voce “Altro mobili” 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. Gli acquisti del 2018 riguardano l'acquisto di attrezzature per il Centro La Bottega (Progetto Agricoltura Sociale), per il Centro Anch'io e giochi destinati alla struttura per minori La Locomotiva.

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2017	11.984,16
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	741,04
Saldo al 31.12.2018	11.243,12

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 31.12.2017	14.856,95
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	3.247,53
Saldo al 31.12.2018	11.609,42

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 2018.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.18	-
Saldo al 31.12.17	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II. – Crediti

Saldo al 31.12.18	8.631.385,10
Saldo al 31.12.17	9.635.956,57
Variazione	- 1.004.571,47

Il saldo, diminuito di €. 1.004.571,47 rispetto all'anno precedente, è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	1.356.074,80	573.412,38		1.929.487,18
da Provincia di Pistoia	259.422,96			259.422,96
da Altri Enti del Settore Pubblico	7.000,00			7.000,00
da Comuni	754.527,99	37.596,97		792.124,96
da Azienda Sanitaria	4.657.143,64			4.657.143,64
da Erario	-			-
da Acconti a Fornitori	184.153,67			184.153,67
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	568.517,97			568.517,97
da contributi privati, lasciati	-			-
da crediti per concorso spese	650.879,77			650.879,77
da Inail	-			-
da fatture da emettere	68.354,34			68.354,34
Fondo svalutazione crediti	650.879,77			650.879,77
NdC da ricevere	165.180,38	-	-	165.180,38
totale	8.013.375,75	611.009,35	-	8.631.385,10

Note e commenti:

I crediti verso la Regione per €. **1.734.481,10** sono costituiti dalle quote non interamente rimosse relative a contributi assegnati. La quota di credito oltre 12 mesi rappresenta la quota residuale di progetti riconosciuti negli anni antecedenti il 2018 ed oggetto di rimborso a seguito di rendicontazione dell'attività svolta. 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 2019.

Atto	Nr.	Data	Oggetto	Importo
decreto	7781	17/08/2016	M.O.S.A.L.D. - POR FSE 2014-2020	62.146,57
decreto	9089	22/05/2018	azioni innovative e sperimentali percorsi ass.le demenza	7.500,00
decreto	13028/10547	06/08/2018	inserimento donne vittime della violenza e dei loro figli	2.400,00
decreto	16745	07/11/2017	sostegno sociale nelle stazioni ferroviarie	9.246,68
decreto	16112	10/10/2018	integrazione e coesione sociale richiedenti asilo/titolari pro	7.082,51
decreto	12511	29/08/2017	EHOSA - POR FSE 2014 - 2020 attività PAD B.2.1.3.A)	156.062,63
decreto	17156	23/10/2018	bando investimenti 2018	25.820,00
decreto	17512	22/11/2017	FNA destinato alle gravissime disabilità	90.684,50
decreto	Artea 135	28/11/2018	FEASR sviluppo rurale	99.000,00
decreto	2803	16/02/2018	servizio alle persone con disabilità grave prive di sostegno	12.896,00
decreto	18284	05/11/2017	servizio accompagnamento persone svantaggiate FOCUS	255.272,00
decreto	17429	24/10/2018	programma nazionale denominato P.I.P.P.I.	16.250,00
decreto	19872	04/12/2018	politiche relative ai diritti e alle pari opportunità	10.230,88
decreto	4699	25/03/2019	FNA destinato alle gravissime disabilità 2018	382.748,56
decreto	4099	09/03/2018	prot. RT e Ministero Vita Indipendente Ministeriale	40.000,00
D.M.		06/11/2018	Fondi Famiglia annualità 2018	20.000,00
decreto			prenotazione e assegnazione FNPS annualità 2018	537.140,77
				1.734.481,10

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 Pizza 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 **€. 259.422,96** rappresentano il credito 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 2018/2019 (DGRT 109 del 04.02.2019 e DD Provincia di Pistoia 460 del 28.05.2019).

I *crediti verso altre Amministrazioni pubbliche* per **€. 7.000,00** riguardano il rimborso del IV trimestre 2018 dei Minori stranieri non accompagnati;

I *crediti verso i Comuni* per un totale di **€. 792.124,96** sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata rispettivamente del 2011 per €. 17.336,68, del 2017 per €. 20.260,29 e del 2018 per €. 754.528,00 come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 11	Gestione 17	Gestione 18	Totale
Comune di Monsummano T.	17.336,68	-	-	17.336,68
Comune di Buggiano	-	-	161.207,13	161.207,13
Comune di Massa e Cozzile	-	-	58.258,90	58.258,90
Comune di Pescia	-	20.260,29	330.912,84	351.173,13
Comune di Pieve a Nievole	-	-	204.149,12	204.149,12
Totale	17.336,68	20.260,29	754.527,99	792.124,96

La somma ad oggi incassata ammonta ad €. 180.912,84. 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 **€. 4.657.143,64** (nel 2017 erano €. 4.532.093,63) sono costituiti:

- per €. 4.090.858,63 a saldo della quota sanitaria anno 2018 (già corrisposta nel 2019 per €. 4.021.642,29);

- per €. 80.000,00 relativamente al progetto Con-Tatto 2018;
- per €. 21.864,07 a titolo di rimborso personale comandato 2018 dai Comuni e altri;
- per €. 399.894,78 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2018 (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 €. 30.720,00 a titolo di rimborso del progetto Acropoliv;
- per €. 9.935,16 a carico dell’USL Toscana Centro per gli inserimenti in strutture (Turati) come d’accordi intercorsi tra le parti;
- per €. 3.871,00 per il Progetto Rete Codice Rosa – anno 2018;

L’*acconto ai fornitori* di **€. 184.153,67** rappresenta l’anticipo del 20% versato alla ditta esecutrice dei lavori di ristrutturazione degli edifici facenti parte dell’ex eredità Pizza sulla base di quanto disposto dal comma 18 dell’art. 35 del D. Lgs. 50/2016 così come modificato dall’art. 24 co. 1 lettera c) del D. Lgs. 19.04.2017, n. 56

I *crediti per servizi ad imprese ed istituzioni privati e pubbliche* di **€. 568.517,97** è formato da €. 140.464,54 quale credito residuo per il progetto SPRAR (Ministero dell’Interno) ed €. 353.676,50 per il Progetto SIA – PON (ora REI – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali), da €. 22.477,16 per il progetto HCP ed €. 2.876,58 per il recupero di spese di gara. 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 concorso spese* per un valore di **€. 650.879,77**. A tale riguardo preme rilevare come l’ammontare complessivo delle rette 2018 sia stato pari ad €. 235.880,89, incassate al 31.12.2018 per un importo di €. 89.713,13, incassate nel 2019 con riferimento alla competenza 2018 per €. 68.354,34 da incassare ancora per tale anno per un importo di €. 77.813,42. A garanzia, tale importo è stato accantonato nel Fondo Svalutazione Crediti di pari importo.

La *fatture da emettere* per **€. 68.354,34** rappresentano le fatture emesse nell’anno 2019 ma di competenza dell’anno 2018 legate alla presenza degli ospiti nelle strutture a gestione diretta e nei Centri Diurni.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di **€. 165.180,38** sono attese dalle strutture: Zenit SCRL, Sereni Orizzonti 1 Spa, Kcs Caregiver, Fondazione Maria Assunta in Cielo, Consorzio Sociale Comars (€. 93.863,26), Metropoli Consorzio, Gruppo Incontro Cooperativa Sociale, Istituto Don Bosco, La Villa, Fiorella Giuseppina, La Fenice Onlus, Consorzio Co.Ri, Arnera Cooperativa Sociale, Fondazione F. Turati e Kalimera a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	Nr. Fattura	Data fattura
Zenit SCRL	1197	31.08.2018
Zenit SCRL	1331	30.09.2018
Zenit SCRL	1463	31.10.2018
Zenit SCRL	1447	31.10.2018
Zenit SCRL	1638	30.11.2018
Zenit SCRL	1640	31.07.2017
Zenit SCRL	1786	31.12.2018
Zenit SCRL	1792	31.12.2018
Zenit SCRL	1802	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	2855	31.05.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	3450	30.06.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	3448	30.06.2018

Sereni Orizzonti 1 Spa	4098	31.07.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	4099	31.07.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	4641	31.08.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	5288	30.09.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	5439	30.09.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	6092	31.10.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	6091	31.10.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	6566	31.10.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	2208	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	3450	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	4099	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	5446	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	7338	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	7380	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	7408	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	7411	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	7839	31.12.2018
Sereni Orizzonti 1 Spa	7840	31.12.2018
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	3305	30.09.2018
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	3689	31.10.2018
KCS Caregiver Coop. Soc. a r.l.	3965	30.11.2018
Fondazione Maria Assunta in Cielo	38	23.10.2018
Consorzio Sociale Comars	915	07.11.2018
Metropoli Consorzio Coop. Soc. Onlus	56	14.01.2019
Metropoli Consorzio Coop. Soc. Onlus	103	21.01.2019
Gruppo Incontro Soc. Coop. Sociale	1097	31.12.2018
Gruppo Incontro Soc. Coop. Sociale	1098	31.12.2018
Istituto Don Bosco	101	30.11.2018
La Villa	1500	30.09.2018
Fiorella Giuseppina	35	14.03.2019
La Fenice	82	31.07.2018
Consorzio Co.RI.	364	28.12.2018
Arnera Cooperativa Sociale	724	31.10.2018
Arnera Cooperativa Sociale	924	31.12.2018
Fondazione F. Turati	4327	05.12.2018
Fondazione F. Turati	119	30.04.2019
Kalimera S.r.l.	18	31.08.2018

B.III. – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.18	-
Saldo al 31.12.17	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV. – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.18	1.727.997,00
Saldo al 31.12.17	2.292.801,37
Variazione	- 564.804,37

Descrizione	31.12.18	31.12.17	Variazione	%
Depositi postali	64.855,54	46.384,62	18.470,92	39,82
Tesoriere	1.659.531,65	2.244.722,98	- 585.191,33	- 26,07
Cassa Econ. - C.S.S. Pescia	-	1,97	- 1,97	- 100,00
Cassa Econ. - Pescia Centrale (Prov. 156/19)	1.755,68	-	1.755,68	-
Cassa Econ. - C.S.S. Mnt Terme (Prov. 157/19)	1.069,12	1.691,80	- 622,68	- 36,81
Cassa Econ. - SMA (Prov. 79/19)	785,01	-	785,01	-
totale	1.727.997,00	2.292.801,37	- 564.804,37	- 24,63

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. Anche la cassa economale del C.S.S. è stata chiusa nel 2018 con determina del Direttore f.f. n. 15 del 25.03.2019 e la sua disponibilità pari ad €. 0,72 è confluita nella cassa centrale di Pescia.

A seguito dell'incorporazione di Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia da parte di Intesa San Paolo S.p.A., quest'ultimo è divenuto il nuovo Tesoriere. Per opportunità il conto vincolato è stato trasferito al conto ordinario. La Società della Salute nel corso del 2018 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.18	19.412,80
Saldo al 31.12.17	8.754,69
Variazione	10.658,11

Note e commenti:

I ratei attivi rilevati al 31.12.2018 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e vincolato per €. 91,09 (periodo 01.10.2018 e 31.12.2018) e dai buoni pasto 2019 ma di competenza 2018 per €. 129,78.

I risconti attivi per €. 19.191,93 rilevati al 31.12.2018 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, canoni di manutenzioni software ed un contributo.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.18	-
Saldo al 31.12.17	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	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 2018.

1.2. – PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2018	2.594.667,29
Saldo al 31.12.2017	2.598.647,75
Variazione	- 3.980,46

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
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	-53.647,24	-49.374,23
Perdita d'esercizio	-3.980,46	-4.273,01
Patrimonio netto	2.594.667,29	2.598.647,75

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 31.12.2018 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) ed ora per il pagamento degli stati di avanzamento dei lavori. Il valore delle disponibilità finanziarie legate all'eredità Pizza ammontano ad €. 758.375,49.

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, legati alla rendicontazione delle spese sostenute dalla SdS Valdinievole per i lavori sull'immobile di Collodi, 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 €. 3.980,46 che si ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2018. 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 €. 2.594.667,29.

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

Descrizione	%	Partecipazione al 31.12.18	Partecipazione al 31.12.17
Azienda Usl	33,33%	864.802,61	866.129,30
Comune di Buggiano	4,87%	126.360,30	126.554,15
Comune di Chiesina Uzzese	2,48%	64.347,75	64.446,46
Comune di Larciano	3,44%	89.256,55	89.393,48
Comune di Lamporecchio	4,19%	108.716,56	108.883,34
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	112.868,03	113.041,18
Comune di Monsummano T.	11,55%	299.684,07	300.143,82
Comune di Montecatini T.	11,76%	305.132,87	305.600,98
Comune di Pescia	10,87%	282.040,33	282.473,01
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	139.333,63	139.547,38
Comune di Ponte Buggianese	4,81%	124.803,50	124.994,96
Comune di Uzzano	2,98%	77.321,09	77.439,70
	100,00%	2.594.667,29	2.598.647,75

B) Fondo per rischi e oneri

Posta istituita 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 2018.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2018	6.333.836,46
Saldo al 31.12.2017	7.558.775,40
Variatione	- 1.224.938,94

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/altri Comuni	2.816,37			2.816,37
Debiti v/Comuni	347,89	-		347,89
Debiti v/Azienda Sanitaria Pistoia	588.583,60			588.583,60
Debiti v/fornitori	5.395.838,59			5.395.838,59
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	103.727,45			103.727,45
Debiti v/Istituti di Previdenza	23.985,69			23.985,69
Debiti v/Inail	624,23			624,23
Debiti v/Personale	34.022,39			34.022,39
Debiti v/altri	292,35	-	-	292,35
Debiti diversi	183.597,90			183.597,90
totale	6.333.836,46	-	-	6.333.836,46

Note e commenti

I debiti in conto capitale verso i Comuni 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 (€. **347,89**) sono costituiti dal rimborso dovuto al Comune di Pieve a Nievole per somme erogate all'assistente sociale comandata alla SdS per l'anno 2018 relativamente al rinnovo del contratto degli EE.LL.;

I debiti verso l'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro (**€ 588.583,60**) sono costituiti:

- per € 222.031,96 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2018;
- per € 196.090,37 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2017;
- per € 5.952,92 a titolo di rimborso polizza infortuni minori e inserimenti socio-terapeutici (anno 2017);
- per € 12.587,85 quale rimborso trasporti seminternato anno 2018;
- per € 151.920,50 quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2018 per spese amministrative (TIA, carburante, noleggio, etc.).

La voce *debiti verso fornitori* (**€ 3.190.555,92**) e fatture da ricevere (**€ 2.205.282,67**) 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 2018.

I *debiti tributari* comprendono:

- *ritenute fiscali su lavoro dipendente* è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre 2018 e versata nel 2019 per il personale SdS Valdinievole di **€ 11.739,45**;
- l'importo di **€ 1.319,20** corrisponde alle *ritenute fiscali su lavoro autonomo* trattenute ai professionisti nel mese di dicembre e pagate entro il 16.01.2019
- l'importo di **€ 594,61** a titolo di *addizionale comunale all'Irpef* versata entro il 16.01.2019;
- l'importo di **€ 1.880,00** a titolo di *addizionale regionale all'Irpef* versata entro il 16.01.2019;
- *IVA su acquisti per split payment*, che prevede il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte della PA, pari ad **€ 81.448,21** corrisponde all'IVA determinata con riferimento al mese di dicembre 2018 e versata entro il 16.01.2019;
- *Irap su personale dipendente* di **€ 6.745,98** riguarda l'IRAP di Dicembre del personale dipendente SdS versata Gennaio 2019;

I debiti v/Istituti di Previdenza riguardano:

- la voce *debiti verso previdenza* (**€ 5.620,09** a titolo di CPDEL, **€ 182,86** a titolo di INADEL, **€ 220,70** a titolo di F.do Credito, **€ 93,03** per ritenute inerenti il F.do Perseo) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS del mese di Dicembre 2018 già versate nel 2019;
- la voce *debiti per oneri a Carico SdS per CPDEL* (**€ 14.957,80**), *debiti per oneri a carico SdS per INADEL* (**€ 2.715,84**), *debiti per altri oneri a carico SdS* (**€ 195,37** – Fondo Perseo) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS del mese di Dicembre 2018 già versate nel 2019.
- l'importo di **€ 624,23** costituisce il *debito Inail* corrispondente al saldo 2018 corrisposto entro il 16.05.2019 così come previsto dalla normativa in merito.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad **€ 34.022,39** include l'indennità di risultato ancora da erogare dell'anno 2018.

I *debiti per trattenute sindacali* pari ad **€ 172,28** sono rappresentate dalle somme da corrispondere già versate nel 2019.

I debiti per piccoli prestiti di **€. 120,07** è la quota del mese di Dicembre 2018 versata entro il 15.01.2019;

I *debiti diversi* di **€. 185.937,90** sono 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 2019.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2018		269,30
Saldo al 31.12.2017	-	167,04
	-	102,26

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.18	31.12.17	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	269,30	167,04	102,26
Totale ratei passivi	269,30	167,04	102,26

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 2018.

Analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana il valore dei contributi non utilizzati al **31.12.2017**, come risultanti dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2017 avvenuta il 28.06.2018, sono stati accantonati, in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di €. 3.001.014,08.

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

In occasione dell'approvazione del bilancio economico preventivo 2018 avvenuto con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 3 del 05.02.2018 sono stati invece stimati contributi per un

totale di €. **1.721.522,06**. In realtà, la differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2018 (€. 1.721.522,06) e, quello rilevato, successivamente all'approvazione del bilancio d'esercizio 2017 (€. 3.001.014,08), pari ad €. 1.279.492,02 è stata applicata al bilancio 2018 in occasione della variazione n. 1/2018 approvata dall'Assemblea dei Soci come evidenziato nella successiva tabella (delibera Assemblea dei Soci nr. 9/2018).

Anno	nr. atto		Bil. prev. 18	Bil. Finale 18	Differenza
			a	b	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

Nel 2018 l'ammontare di Fondo non auto utilizzato è pari ad €. 2.210.426,66 di cui €. 535.699,66 del 2016 ed €. 1.674.727 del 2018 (incluso il Fna per <65 anni).

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2018

Saldo al 31.12.2017

Variazione

Descrizione	31.12.18	31.12.17	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 2018.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2018	18.411.743,29
Saldo al 31.12.2017	16.713.729,82
Variazione	1.698.013,47

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Contributi da R.T.	4.133.001,68	3.703.828,23	429.173,45
Contributi da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.253.295,24	7.085.412,51	1.167.882,73
Contributi da Comuni	4.477.983,00	4.476.283,00	1.700,00
Contributi da Enti diversi (Provincia, Ministero e Inps)	824.760,79	612.810,32	211.950,47
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Proventi e ricavi di esercizio	15.722,67	2.881,59	12.841,08
Abbuoni e sconti attivi	0,23	1.950,47	- 1.950,24
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	463.171,51	404.368,10	58.803,41
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	243.808,17	426.195,60	- 182.387,43
Totale	18.411.743,29	16.713.729,82	1.698.013,47

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	31.12.18	31.12.17	Variazione
Regione	4.133.001,68	3.703.828,23	429.173,45
Comuni	4.477.983,00	4.476.283,00	1.700,00
Azienda Sanitaria	8.253.295,24	7.085.412,51	1.167.882,73
Altri	824.760,79	612.810,32	211.950,47
Totale	17.689.040,71	15.878.334,06	1.810.706,65

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio sia il fondo della non auto istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e determinato, per l'anno 2018, in €. 1.674.727,00 con la DGRT n. 1369 del 04.12.2017 sia il Progetto Regionale Vita Indipendente determinato anch'esso con la D.G.R.T. n. 1369 del 04.12.2017 in €. 363.239,58.

La quota sanitaria riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro, ammontante per l'anno 2018 ad €.4.790.984,20 (di cui €. 3.762.069,20 a titolo di budget per la residenzialità come da nota dell'Azienda USL T.C. del 15.10.2018 prot. 122651) deve essere aumentata:

- di €. 80.000,00 per il progetto Con-tatto 2018;
- di €. 9.935,16 per gli inserimenti di pazienti in stato vegetativo in strutture convenzionate (anno 2018);
- di €. 20.000,00, per l'attivazione del "Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per la demenza ed i disturbi del comportamento";
- di €. 30.720,00 per il progetto ACROPOLIV concernente la riduzione degli accessi al pronto soccorso.
- di €. 3.871,00 Progetto rete Codici Rosa anno 2018

Il trasferimento di parte sanitaria per quanto attiene Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e Dipendenze relativamente all'annualità 2018 è quantificato rispettivamente in €. 1.954.979,16 ed €. 1.327.395,72. L'importo della Salute Mentale Adulti è aumentato di €. 35.410,00 come da autorizzazione dell'Azienda Sanitaria del 05.12.2018 per un totale di €. 1.990.389,16.

Il totale complessivo delle quote sanitarie ammonta ad €. 8.253.295,24.

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 €. 3.554.245,20 per quanto riguarda le quote sanitarie ed €. 207.824,00 per quanto attiene i C.D. per un valore complessivo di €. 3.762.069,20.

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.477.983,00 comprende la quota di €. 4.426.283,00 (delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 06.02.2018) che deve essere corrisposta a titolo di quote capitarie per il 2018, €. 50.000,00 che sono state stanziare dal Comune di Montecatini Terme per l'attuazione sia del progetto inclusione sociale anno 2018 (€. 20.000,00) sia per il progetto di educazione al lavoro (€. 30.000,00) (nota del 14.06.2016 prot. 23359/2016 per gli anni 2017 e 2018). La somma di €. 1.700,00 è il contributo per l'acquisto libri del Comune di Buggiano.

- dalla Provincia di Pistoia per €. 215.420,02. Infatti la Provincia di Pistoia con proprio provvedimento dirigenziale n. 460 del 28.05.2019 (in attuazione della DGRT 109 del 04.02.2019 e DDRT 6635 del 10.04.2019), ha disposto il trasferimento alla Società della Salute della Valdinievole della somma di €. 259.422,96 come contributo per l'assistenza specialistica degli alunni disabili inseriti nelle scuole secondarie d'istruzione per l'anno 2018. La quota 2018 è di €. 144.789,03, la differenza di €. 114.633,93 è stata rinviata all'anno 2019. La quota per l'assistenza scolastica di €. 70.630,99 costituisce l'importo di competenza dell'anno 2018 relativamente all'anno scolastico 2017/2018 (stabilito determinazione dirigenziale Provincia di Pistoia n. 307 del 02.05.2018).

Gli altri contributi costituiti da €. 609.340,77 provengono:

- il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha erogato la somma di €. 41.065,00 quale contributo per i minori non accompagnati relativamente al I°, II° e III° e IV° trimestre 2018 (somma già incassata per €. 34.065,00);
- il Progetto Home Care Premium è stato finanziato dall'INPS per €. 76.372,05 (già incassata per €. 53.894,89 nel 2018);
- Progetto SPRAR approvato con decreto del Ministero dell'Interno del 07.08.2015 per €. 634.957,94 di cui: la somma di €. 232.531,60 costituisce la quota 2017 rinviata al 2018 mentre per il 2018 la quota è stata determinata in €. 400.275,00. La quota ricavo ammonta ad €. 376.870,97;
- Progetto PON SIA approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per €. 416.090,00. La quota di ricavo 2018 tiene conto anche della spesa di personale (interinale) assunto specificatamente per lo svolgimento del progetto pari ad €. 89.999,63 e della quota per le infrastrutture hardware di €. 17.787,60.
- Quota Servizi Fondo Povertà per l'anno 2018 di €. 453.978,53 trasferita alla SdS Valdinievole dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nell'ambito del Fondo Nazionale Povertà finalizzato al contrasto alla povertà rivolto ai beneficiari Re.I e Reddito di Cittadinanza (somma già trasferita nel 2018 e trasferita per competenza al 2019);

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione con indicazione della quota di ricavo di competenza dell'anno 2018 e quella rinviata all'anno 2019:

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi 2018	Quota 2019
da R.T.	fondo non auto 2018	DGRT 1369/2017	1.674.727,00	1.674.727,00	-
da R.T.	fondo non auto per le gravissime disabilità (Acc.)	DGRT 342/2016	161.188,51	161.188,51	-
da R.T.	protocollo R.T. e Ministero per progetti vita indipendente (Quota 2018)	DGRT 572/2018	40.000,00	40.000,00	-
da R.T.	azioni innovative e sperimentali ad integrazione percorsi ass.li per la demenza	DGRT 224/2018	15.000,00		15.000,00
da R.T.	progetti di integrazione e coesione sociale per richiedenti asilo/titolari protezione	DGRT 835/2018	23.608,38	23.608,38	-
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. MOSALD (Acc.)	DGRT 197/2015	303.917,75	127.060,35	176.857,40
da R.T.	fondo non auto 2017 (Acc.)	DGRT 1369/2017	535.699,66	535.699,66	-
da R.T.	DPCM 27.11.2017. Assegnazione risorse disabilità gravissime (Acc.)	DGRT 453/2018	382.748,56	229.632,45	153.116,11
da R.T.	inserimento di donne vittime di violenza e dei loro figli in percorsi di autonomia	DGRT 400/2018	24.000,00	24.000,00	-
da R.T.	programma P.I.P.P.I. (Acc.)	DGRT 1133/2016	12.500,00	12.500,00	-
da R.T.	programma P.I.P.P.I. (Acc.)	DGRT 459/2017	50.000,00	50.000,00	-
da R.T.	fondo non auto per le gravissime disabilità (Acc.)	DGRT 664/2017	453.422,50	-	453.422,50
da R.T.	accordo di collaborazione con la R.T. per azioni nelle stazioni ferr. (Acc.)	DGRT 1041/2016	22.635,35	22.635,35	-
da R.T.	accordo di collaborazione con la R.T. per azioni nelle stazioni ferr. 2018	DGRT 1041/2016	23.116,70	23.116,70	-
da R.T.	L. 112/16 Ser. alle persone con disabilità grave prive del sost. Fam. (Acc.)	DGRT 753/2017	224.350,00	22.600,12	201.749,88
da R.T.	Fondo Solidarietà annualità 2018: risorse derivanti dal FRAS	DGRT 822/2018	144.488,87	144.488,87	-
da R.T.	fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità	DGRT 1114/2018	10.230,88	10.230,88	-
da R.T.	attuazione della DGRT 90del 28.01.2019 Fondi Famiglia 2018	DGRT 769/2019	20.000,00	20.000,00	-
da R.T.	progetto Vita Ind. I e II semestre 2018	DGRT 1369/2017	363.239,58	363.239,58	-
da R.T.	POR - FSE 2014-2020 Attività PAD B.2.1.3.A. buoni servizio dom.tà (Acc.)	DGRT 816/2017	117.503,60	58.497,90	59.005,70
da R.T.	POR - FSE 2014-2020 Attività PAD B.2.1.3.A. buoni servizio dom.tà (2018)	DGRT 816/2017	176.255,40		176.255,40
da R.T.	bando 2018 rivolto a enti pubblici e finalizzato al sostegno investimenti	DGRT 869/2018	25.820,00	25.820,00	-
da R.T.	I° trasferimento FNPS	DGRT 822/2018	2.644,29	2.644,29	-
da R.T.	protocollo R.T. e Ministero per progetti vita indipendente annualità 2018	DGRT 1413/2016	16.000,00	16.000,00	-
da R.T.	servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS)	DGRT 1379/2017	255.272,00	1.745,17	253.526,83
da R.T.	prenotazione e assegnazione FNPS annualità 2018	DGRT 635/2019	537.140,77	537.140,77	-
da R.T.	FEASR programma sviluppo rurale 2014 - 2020 Annualità 2018	DGRT 540/2018	99.000,00	-	99.000,00
			5.720.935,50	4.133.001,68	1.587.933,82

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi anno 2018	Quota accantonata da rinviare al 2019
da Az. San.	quote sanitarie 2018	4.790.984,20	4.790.984,20	-
da Az. San./R.T.	progetto con-tatto 2018	80.000,00	80.000,00	-
da Az. San.	progetto Acropoliv 2018	30.720,00	30.720,00	-
da Az. San.	quote per inserimenti anni 2018	9.935,16	9.935,16	-
da Az. San.	perc. diagn. terap. per la demenza e disturbi del comportamento	20.000,00	20.000,00	-
da Az. San.	valore finale 2018 per Sma e Smia	1.990.389,16	1.990.389,16	-
da Az. San.	valore finale 2018 per dipendenze	1.327.395,72	1.327.395,72	-
da Az. San.	progetto rete codici rosa 2018	3.871,00	3.871,00	-
Totale		8.253.295,24	8.253.295,24	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2018	Quota accantonata da rinviare al 2019
Comuni	quote capitarie 2018	4.426.283,00	4.426.283,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto inclusione sociale 2018	20.000,00	20.000,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto laboratorio 2018	30.000,00	30.000,00	-
Comune di Buggiano	contributo libri di testo	1.700,00	1.700,00	-
Totale		4.477.983,00	4.477.983,00	

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2018	Quota accantonata da rinviare al 2019
Provincia di Pistoia (determina 307/2018)	spesa assistenza scolastica 17/18 (quota 2018)	70.630,99	70.630,99	-
Provincia di Pistoia (determina 460/2019)	spesa assistenza scolastica 18/19 (quota 2018)	259.422,96	144.789,03	114.633,93
Totale		330.053,95	215.420,02	114.633,93

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2018	Quota accantonata da rinviare al 2019
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	minori stranieri non accomp. I/II/III/IV Trim 2018	41.065,00	41.065,00	-
Contr. Ministero Lavoro e politiche sociali	fondo povertà 2018	453.978,53	-	453.978,53
INPS	HCP	76.372,05	76.372,05	-
Ministero dell'Interno	SPRAR 2018	400.275,00	144.339,37	255.935,63
Ministero dell'Interno	SPRAR 2017 (Acc.)	232.531,60	232.531,60	-
Ministero delle Politiche Sociali	PON-SIA (Acc.)	405.738,69	115.032,75	290.705,94
Totale		1.609.960,87	609.340,77	1.000.620,10

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (€ 15.722,67) è costituito dalla somma di € 1.200,00 quale quota del versamento dal fitto di un immobile facente parte dell'eredità Pizza, la differenza € 9.960,37 rappresenta il rimborso delle spese di aggiudicazione di due gare da parte dell'affidatario.

A.3. – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

La somma di € 463.171,51 è rappresentata per € 421.758,85 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: € 399.894,78 per il personale SdS (Direttore e Assistenti sociali), € 21.864,07 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 2018 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 € 243.808,17 rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nella varie strutture CD Ater (**€ 10.396,42**) e CD Monsummano T. (**€ 37.777,18**), per il trasporto sociale ai C.D. e ai C.S.R. e a titolo di compartecipazione dell'assistenza domiciliare (sociale). Il valore di quest'ultima ammonta ad **€ 111.924,47**. Tale importo comprende al suo interno anche la somma di € 7.927,58 costituito dal contributo degli utenti per l'anno 2018 a titolo di rimborso pasti.

2.B – Costi della Produzione.

Saldo al 31.12.2018	18.428.193,93
Saldo al 31.12.2017	16.676.430,95
Variazione	1.751.762,98

Descrizione a	31.12.2018 b	31.12.2017 b	Variazione d=(b-c)
Acquisto di beni	27.178,25	18.794,94	8.383,31
Acquisto di prestazioni di servizi	17.133.061,75	15.678.156,49	1.454.905,26
Manutenzioni e riparazioni	31.436,08	72.627,76 -	41.191,68
Godimenti di beni di terzi	39.680,12	18.546,16	21.133,96
Costi del personale	927.575,66	658.409,12	269.166,54
Oneri diversi della gestione	181.539,00	204.228,83 -	22.689,83
Ammortamenti	34.972,76	20.990,37	13.982,39
Svalutazione crediti	52.750,31	4.677,28	48.073,03
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-
Totale	18.428.193,93	16.676.430,95	1.751.762,98

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. Tali importi in alcuni casi sono aggiunti ai costi già sostenuti dalla SdS per lo stesso titolo.

L'importo complessivo richiesto dall'Azienda nel 2018 a titolo di spese e/o manutenzioni è di €. 170.371,07 (nel 2017 l'importo era di €. 167.545,89) con un aumento rispetto all'anno precedente di €. 2.825,18 che risulta così suddiviso:

Natura e tipologia	Importo 2018	Importo 2017
Software	-	-
Supporti informatici e cancellerie	3.484,71	-
Spese per l'acquisto di materiale di cancelleria	1.048,28	-
Acquisto materiali per lavori in economia	21,05	-
Altri servizi non sanitari da privati		
Fitti passivi		605,59
Canoni di noleggio non san.	35.074,61	17.428,17
Canoni noleggio		
Spese (pedaggi e telepass)		1.127,82
Interv. Manutenzione e riparazione impianti e macch.		1.700,96
Utenze telefoniche	4.174,03	3.911,91
Utenze elettriche	17.400,00	29.193,38
Utenze acqua	4.044,40	12.203,85
Materiale per manutenzione immobili		357,58
Sopravvenienze passive		
Manutenzione e riparazione automezzi	300,91	433,75
Imposte e tasse (tarsu)	2.876,40	455,87
Utenze e gas		
Comb. Carburante	18.585,56	8.506,77
Manutenzione immobili	9.146,62	121,75
Rest contributi		4.720,00
Servizi di pulizia	25.438,79	37.798,80
Gestione calore	27.983,65	24.726,52
Servizi di vigilanza		4.006,48
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari		-
Trasporto seminternato disabili	12.587,85	11.651,79
Spese per educativa familiare - Mediazione culturale	493,09	275,28
Spese assicurative -	5.952,92	6.569,07
Spese postali	1.758,20	1.750,55
totale	170.371,07	167.545,89

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.18	Importo al 31.12.17	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
costo per acquisto di farmaci in Rsa	50,66	-	50,66
altro materiale sanitario	1.088,06	59,78	1.028,28
prodotti economici servizi sociali	-	-	-
supporti informatici e cancelleria	7.453,97	9.870,81	- 2.416,84
combustibili e carburanti	18.585,56	8.506,77	10.078,79
altri beni non sanitari	-	357,58	- 357,58
	27.178,25	18.794,94	8.383,31

Note e commenti:

In tale voce, pari ad €. 27.178,25, 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.

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce, pari ad €. 17.133.061,75 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	31.12.18 b	31.12.17 b	Variazioni d=(b-c)
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	222.379,85	367.187,89	- 144.808,04
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	16.673.083,95	15.039.948,33	1.633.135,62
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore pubb.	233.701,15	267.204,80	- 33.503,65
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore priv.	3.896,80	3.815,47	81,33
Totale	17.133.061,75	15.678.156,49	1.454.905,26

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Soggetti beneficiari b	Importo 18 c	Importo 17 c	Var. e=c-d
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pieve a Nievole	347,89	20.843,09	- 20.495,20
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Lamporecchio	-	21.794,02	- 21.794,02
Pers.le prof.le com.to dai Comuni	Comune di Pescia	-	10.596,54	- 10.596,54
Pers.le prof.le com.to da Az. San.	Azienda Sanitaria	222.031,96	313.954,24	- 91.922,28
Totale generale		222.379,85	367.187,89	- 144.808,04

Per il personale professionale comandato dai Comuni la somma indicata rappresenta il costo totale dell'anno 2018 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 spesa di €. 347,89 dei Comuni costituiscono somme arretrate erogate al dipendente nel 2018 per effetto del rinnovo del contratto di lavoro. Si precisa 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. La differenza di €. 91.922,28 che si rileva tra il 2017 ed il 2018 sull'Azienda Sanitaria è dovuta la pensionamento ed al trasferimento di alcune figure professionali

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività	31.12.18	31.12.17	differenza
a	b	c	d=(b-c)
Ass. riabilitativa in conv.	-	5.967,50	- 5.967,50
Ass. Resd. c/o soggetti SMA	593.900,24	383.886,59	210.013,65
Costi per assistenza Sma e Smia fuori R.T.	235.713,54	238.888,90	- 3.175,36
Costi assistenza residenziale anziani non auto	2.818.670,25	2.551.381,96	267.288,29
Costi ass. residenziale a soggetti affetti da dipend.	617.990,29	429.276,64	188.713,65
Costi assistenza residenziale ad anziani - sociale	767.870,97	742.300,07	25.570,90
Costi assistenza residenziale a minori	565.862,90	640.581,61	- 74.718,71
Costi assistenza residenziale per disabili	859.438,95	288.807,01	570.631,94
Costi ass. semiresidenziale a soggetti affetti da dipend	28.483,26	9.508,20	18.975,06
Costi ass. resid. a soggetti affetti da dipendenza fuori R.T.:	114.015,33	126.125,00	- 12.109,67
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	18.361,48	34.660,00	- 16.298,52
Contributi a favore SMA	251.786,73	173.321,25	78.465,48
Contributi a favore di ex dipendenti	104.105,50	83.444,60	20.660,90
Contributi ad enti ed associazioni	954.734,99	749.709,73	205.025,26
Contr. a favore anziani (assistente fam e gravissime dis.)	559.834,00	559.537,86	296,14
Contributi a favore di minori	276.352,61	274.435,00	1.917,61
Contributi a favore di handicap	455.378,00	470.275,50	- 14.897,50
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	659.990,40	587.375,58	72.614,82
Consulenze in campo sociale	3.172,00	3.150,00	22,00
Consulenze in campo socio-sanitario	47.330,00	14.750,00	32.580,00
Costi per la gestione servizi sanitari in appalto ai priv.	679.877,75	653.852,06	26.025,69
Oneri servizi sociali in convenzione	1.889.864,90	1.979.099,42	- 89.234,52
Servizi appaltati per i servizi sociali	4.170.349,86	4.039.613,85	130.736,01
	16.673.083,95	15.039.948,33	1.432.264,83

Come si vede dalla tabella si rilevano maggior costi nei costi economici afferenti la SMA, la SMIA (€ 210.013,65) e le Dipendenze (€ 188.713,65) che, però, nel complesso presentano un valore finale pari al trasferimento previsto per il 2018 poiché, tali aumenti sono compensati da riduzioni di budget dei due servizi appartenenti ad altri conti economici. Per effetto dell'abbattimento della lista d'attesa si rileva una maggiore spesa di €. 267.288,29. A ciò corrisponde una aumento anche della quota sociale, seppur in misura minore, di €. 25.570,90. Per una diversa contabilizzazione rispetto agli anni precedenti, all'interno dei costi per assistenza residenziale per disabili, le rette per gli inserimenti in struttura ammontano ad €. 859.438,95, con un incremento di €. 570.631,94 rispetto all'anno precedente. 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 (-89.234,52) sia dovuta all'affidamento in concessione della RSA Stella a far data dal 06.03.2017 e, questo, determini l'assenza per il 2018 di qualsiasi trasferimento all'Azienda di rette che a partire da tale data non vengono più incassate dalla SdS, ma dal soggetto concessionario. Rispetto al 2017 vi è inoltre una diminuzione dei costi per le rette dei minori inseriti in struttura (-74.718,71).

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

Descrizione attività	Importo 31.12.18	Importo 31.12.17	differenza
a	b	c	d=(b-c)
Pers.le amministrativo comandato da Asl	196.090,37	195.168,79	921,58
Pers.le amministrativo comandato da Comuni	-	37.794,48	- 37.794,48
Pers.le amministrativo comandato da altri	37.610,78	34.241,53	3.369,25
	233.701,15	267.204,80	- 33.503,65

La differenza di €. -37.794,48 a titolo di rimborso del personale amministrativo comandato da Comuni è legata all'assunzione di tale personale a far data dall'01.01.2018 da parte della SdS.

d) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato

Descrizione attività	Importo al 31.12.2018	Importo al 31.12.2017	differenza
a	b	c	d=(b-c)
Servizi sanitari da privati	3.896,80	8.230,45	- 4.333,65

Si tratta per lo più di spese per prestazioni professionali in materia di privacy.

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività	Importo al 31.12.18	Importo al 31.12.17	differenza
a	b	b	d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	9.146,62	2.159,15	6.987,47
Man.ne ordinaria in appalto			-
Man.ne ordinaria beni di terzi	1.793,40	41.950,92	- 40.157,52
Man.ne automezzi sociale	300,91	2.249,96	- 1.949,05
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	625,86	433,75	192,11
Manutenzione software	19.569,29	25.833,98	- 6.264,69
	31.436,08	72.627,76	- 41.191,68

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 ricomprendersi 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	Importo al 31.12.2018	Importo al 31.12.2017	differenza
a	b	b	d=(b-c)
Affitto di immobili	-	605,59	- 605,59
Altri canoni	4.605,51	-	4.605,51
Canoni di noleggio sociale	35.074,61	17.940,57	17.134,04
	39.680,12	18.546,16	21.133,96

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 €. 39.680,12 comprende i canoni di noleggio delle autovetture per €. 35.074,61. Tale somma è stata valorizzata 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 (fino al 25.11.2019).

Il personale SdS all'01.01.2018, era di nr. 15 unità a cui si deve aggiungere il Direttore ed un Dirigente Amministrativo. Del personale a tempo indeterminato i profili professionali erano i seguenti: nr. 13 - cat. D – D0 e D1 – profilo professionale Assistente sociale, nr. 1 – cat. D – D1 – profilo Collaboratore Amm.vo prof.le e nr. 1 Operatore Prof. Coll..

Nel corso del 2018 la SdS Valdinievole ha provveduto:

- all'assunzione a tempo pieno e determinato di nr. 1 unità – cat. D – D0 – profilo professionale assistente sociale a far data dal 18.07.2018 per 12 mesi (scadente il 17.07.2019) (determina 82 del 17.07.2018 avente per oggetto: "Assunzione a tempo pieno e determinato (12 mesi) di una unità di personale – Collaboratore professionale con qualifica di Assistente sociale – D - D0 del vigente CCNL settore S.S.N. per il periodo 18.07.2018 – 17.07.2019). Il rapporto si è poi risolto, in quanto, l'assistente sociale in questione, S.P., ha interrotto anticipatamente il rapporto di lavoro con decorrenza 31.10.2018;
- al trasferimento della dipendente a tempo indeterminato E.F. con profilo di Assistente Sociale all'Azienda USL Toscana Nord Ovest" a far data dal 15.10.2018 (determina n. 94 del 26.09.2018);
- all'assunzione mediante adesione alla graduatoria del Comune di Prato di una unità profilo giuridico di assistente sociale – cat- D0 – a far data dal 15.10.2018. Approvazione dello schema individuale di contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato" (determina n. 95 del 26.09.2018);
- alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale (orizzontale) per l'Assistente Sociale M.B., dipendente a tempo indeterminato della SdS Valdinievole per il periodo 01.10.2018 – 30.06.2019" (determina n. 97 del 28.09.2018);
- alla "Selezione pubblica per titoli ed eventuale colloquio o prova selettiva per il conferimento di n. 1 incarico di dirigente amministrativo a tempo pieno e determinato di durata quinquennale, rinnovabile, per la struttura semplice Area Funzionale Tecnico Amministrativa della Società della Salute della Valdinievole. Assunzione vincitore" si è nominato il Dirigente Amministrativo a far data dall'01.01.2018 (determina del Direttore n. 95 del 22.12.2017);
- alla "Selezione pubblica per titoli ed eventuale colloquio o prova selettiva per il conferimento di n. 1 incarico di dirigente professionale a tempo pieno e determinato di durata quinquennale, rinnovabile, per la struttura semplice dell'Area Funzionale Socio Assistenziale della Società della Salute della Valdinievole. Assunzione vincitore" si è nominato il Dirigente Professionale a far data dall'01.03.2018 (determina del Direttore n. 27 del 05.03.2018);
- alla presa d'atto, con determina del Direttore n. 70 del 27.06.2018, avente per oggetto: "Dipendente a tempo determinato della SdS dott.ssa L.P.. Dimissioni dall'incarico di dirigente professionale a tempo pieno e determinato di durata quinquennale, rinnovabile, per la struttura semplice dell'Area

Funzionale Socio Assistenziale della Società della Salute della Valdinievole. Presa d'atto" della cessazione del rapporto di lavoro a far data dall'01.07.2018 (ultimo giorno di lavoro 30.06.2018);

Al 31.12.2018 il personale era di nr. 14 unità.

Descrizione attività a	Importo al 31.12.18 b	Importo al 31.12.17 b	differenza d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	495.362,70	408.574,29	86.788,41
Contratto di lavoro interinale	146.380,78	15.237,99	131.142,79
Competenze accessorie	1.399,91	1.923,35	- 523,44
Retribuzione di posizione e di risultato	113.367,35	90.189,82	23.177,53
Oneri sociali a carico dell'azienda	171.064,92	142.483,67	28.581,25
	927.575,66	658.409,12	269.166,54

Pertanto il costo del personale 2018 ammonta ad **€. 927.575,66** ed è superiore a quello del 2017 pari ad €. 658.409,12. 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* assegnato dall'Azienda che registrano rispettivamente una diminuzione di €. 144.808,04 ed una diminuzione di €. 33.503,65. Tutto ciò è dovuto all'assunzione di nr. 3 unità mediante mobilità intercompartimentale e nr. 3 unità di personale comandato dai Comuni nel corso del 2017 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 2018 complessivo (incluso il personale comandato e assegnato) ammonta ad €. 1.383.656,66, superiore all'analogo valore 2017 pari ad €. 1.292.801,53 con una differenza di €. 90.855,13.*

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:

	2011	2012	2013	2018
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	781.194,88
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	418.122,33
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	347,89
Lavoro interinale				146.380,78
Personale comandato da altri			26.781,00	37.610,78
Personale comandato dalla Prov.		15.054,86	7.630,77	
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	61.739,12
TOTALE	1.670.957,46	1.539.807,42	1.477.279,89	1.445.395,78
a detrarre				
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	421.758,85
	1.151.564,49	1.033.416,60	1.057.634,32	1.023.636,93

L'importo di €. 1.023.636,93 deve essere decurtato di €. 37.509,98 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 e, dell'importo di €. 94.884,29 sulla base della Legge 296/2006 (Finanziaria 2007) art. 1 co. 557,

secondo cui si può escludere dalle spese di personale solo gli importi derivanti da contratti di assunzioni nel caso in cui tali costi siano totalmente finanziati a valere su Fondi U.E. Pertanto, alla luce di ciò si da atto che:

- la spesa di personale della SdS Valdinievole per l'anno 2018 (**€. 891.242,66**) 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 - **€. 891.242,66** -, 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”*.

B.9. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

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

Descrizione a	Importo al 31.12.18 b	Importo al 31.12.17 c	differenza d=(b-c)
Spese di rappresentanza	264,62	6.074,90	- 5.810,28
Spese per servizio di tesoreria	78,00	216,00	- 138,00
Spese bancarie	136,00	40,74	95,26
Spese legali	5.886,08	-	5.886,08
Abbuoni e sconti passivi	18,84	16,27	2,57
Imposte e tasse	2.928,40	455,87	2.472,53
Altre imposte e tasse	777,87	1.872,13	- 1.094,26
Indennità per il collegio sindacale	24.360,96	27.480,96	- 3.120,00
Quota di spettanza dell'Agenzia Interinale	3.886,27	459,32	3.426,95
Servizi di pulizia	25.438,79	37.798,80	- 12.360,01
Contributi Inail	3.837,86	3.188,05	649,81
Perdita pres. su crediti	52.750,31	4.677,28	48.073,03
Perdita effettiva su crediti	444,40		
SdS - Servizio ristorazione	8.978,63	8.515,28	463,35
Spese per inserzione su BURT e G.U.	14.862,60	1.681,59	13.181,01
Spese per commissione di Concorso		1.494,08	
Gestione calore	27.983,65	24.726,52	3.257,13
Telefono	4.735,93	4.314,51	421,42
Energia elettrica	23.253,91	32.186,87	- 8.932,96
Gas	995,35	224,76	770,59
Acqua	4.182,81	12.451,72	- 8.268,91
Altri canoni di assicurazione	7.178,74	7.560,49	- 381,75
Spese per addetto stampa	3.971,43	1.748,57	2.222,86
Spese per formazione		1.200,00	- 1.200,00
Servizi di sbobinatura	371,18	703,75	- 332,57
Pedaggio autostradale	1.236,74	2.760,14	- 1.523,40
Spese postali	6.723,90	1.859,55	4.864,35
Spese amm.ve servizi sociali	8.364,90	24.516,88	- 16.151,98
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	641,14	681,08	- 39,94
	234.289,31	208.906,11	26.432,88

L'aumento rispetto al 2017 è dovuto al maggior accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti.

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.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Ammortamento oneri pluriennali	4.357,07	4.357,07	-
Ammortamento software	11.148,55	3.416,00	7.732,55
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.075,68	563,28	-
Ammortamento impianti e macchinari tecnici	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	12.911,94	4.251,14	8.660,80
Ammortamento automezzi	741,04	741,04	-
Ammortamento altri beni	3.247,53	6.170,89	- 2.923,36
Totale	34.972,76	20.990,37	13.982,39

B.13 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

Si è ritenuto opportuno creare un fondo svalutazione crediti pari ad €. 650.879,77 aggiungendo la somma di €. 52.750,31 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 31.12.2018	-
Saldo al 31.12.2017	-
Variazione	-

Note e commenti:

In questa posta contabile nell'anno 2018 non vi è stata accantonata alcuna somma.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2018	-	3.218,85
Saldo al 31.12.2017		150,70
Variazione	-	3.369,55

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Interessi attivi	117,09	153,77	- 36,68
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	3.335,94	3,07	3.332,87
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale	- 3.218,85	150,70	- 3.369,55

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 117,09) maturati nel corso dell'esercizio 2018. La voce interessi passivi

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2018
Saldo al 31.12.2017
Variazione

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2018.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2018 77.418,19
Saldo al 31.12.2017 10.225,91
Variazione 67.192,28

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	42.333,28	32.781,67	9.551,61
Insussistenze attive	114.613,34	2.124,51	112.488,83
Sopravvenienze passive	79.518,47	24.680,27	54.838,20
Insussistenze passive	-	-	-
Totale	77.428,15	10.225,91	67.202,24

Note e commenti

Nel corso del 2018 si sono registrate: sopravvenienze attive per euro 42.333,28 dovute principalmente al riconoscimento da parte del Ministero dell'Interno del Fondo MSNA del IV trimestre 2017 di €. 16.560,00 e dal Comune di Pistoia per il Progetto Aiutarsi per Aiutare per €. 12.389,93 nonché dal recupero, a titolo di rette pregresse dovute per ospiti inseriti in struttura (2017).

Le insussistenze attive riguardano partite a debito iscritte negli anni precedenti che nel 2018 ne è stata appurata la non corrispondenza.

Le sopravvenienze passive di €. 79.518,47 sono costituite da alcune fatture 2018 ricevute relativamente ad anni precedenti.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2018 61.739,12
Saldo al 31.12.2017 51.948,49
Variazione 9.790,63

Note e commenti

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	51.217,42	42.148,41	9.069,01
Irap su lavoro interinale	4.404,35	1.117,84	3.286,51
Irap su personale comandato	6.117,35	8.682,24 -	2.564,89
Imposta sostitutiva	-	-	-
Totale	61.739,12	51.948,49	9.790,63

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 2018.

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	8.253.295,24
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	421.758,85
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	8.675.054,09
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	8.253.295,24
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	18.805,39
	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	375.039,13
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	8.647.139,76
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	27.914,33
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	27.914,33
	Imposte e tasse	27.914,33
	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 31.12.2018. In uscita i principali costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	597.456,16
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.554.245,20
Ass. domiciliare infermieristica	445.265,00
Servizi per la Salute Mentale Adulti ed Infanzia e Adolescenza	1.990.389,16
Servizi per le Dipendenze	1.327.395,72
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn (parte sanitaria)	207.824,00
perc. diagn. terap. per la demenza e disturbi del comportamento	20.000,00
progetto Con-tatto 2018	80.000,00
Progetto Acropoliv	30.720,00
totale	8.253.295,24

2) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	2.210.426,66
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	2.210.426,66
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	2.210.426,66
	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	2.210.426,66
	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 2017 per €. 535.699,66 e, quota parte di quella riconosciuta dalla Regione Toscana nel 2018 per un importo pari ad €. 1.674.727. Di seguito si riportano i budget 2018 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	672.463,69
Pacchetti alternativi alla domiciliarità	18.361,48
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	285.784,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	250.350,00
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn (parte sociale)	199.388,40
Assistenza domiciliare infermieristica	210.545,00
Rette per inserimento disabili in strutture residenziali	573.534,09
totale	2.210.426,66

3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	7.225.318,81
2)	Proventi e ricavi e diversi	15.722,67
3)	Abbuoni e sconti attivi	0,23
4)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	41.412,66
5)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	243.808,17
6)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>7.526.262,54</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	1.138,72
B)	Acquisto di beni non sanitari	26.039,53
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	222.379,85
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	6.209.362,05
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	214.895,76
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	3.896,80
3)	Manutenzioni e riparazioni	31.436,08
4)	Godimento di beni di terzi	39.680,12
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	552.536,53
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri divesi di gestione	181.539,00
10)	Ammortamento	34.972,76
13)	Svalutazione crediti	52.750,31
15)	Accantonamenti	-
	Totale Costi della Produzione	<u>7.570.627,51</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 44.364,97
C)	Proventi ed oneri finanziari	- 3.218,85
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>- 3.218,85</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	<u>77.428,15</u>
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>77.428,15</u>
	Risultato prima delle imposte	29.844,33
	Imposte e tasse	33.824,79
	Utile (o perdita dell'esercizio)	- 3.980,46

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	-	
	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		823,39
	10) Ammortamento		4.357,07
	13) Svalutazione crediti		-
	Totale Costi della Produzione		5.180,46
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	3.980,46
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)	-	3.980,46

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 (€ 222,39), dal pagamento di diritti e spese amministrative. Il costo di € 4.357,07 è la quota annua di ammortamento per l'imputazione delle spese di progettazione della ristrutturazione del fabbricato. Nell'invitare l'Assemblea

dei Soci all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2018, il Direttore propone di riportare a nuovo anno la perdita d'esercizio pari ad €. 3.980,46.

All. "B"



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

RELAZIONE ECONOMICA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2018

L'anno 2018 costituisce l'ottavo 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:

- 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'art. 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 socio-sanitarie 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. Trasferimento confermato anche per l'anno 2018 come previsto dalla 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”

In relazione a tale assetto sono stati gestiti i servizi presso l'ente nel corso dell'anno 2018. La Giunta Esecutiva, in occasione dell'approvazione delle linee d'indirizzo per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2018, si era espressa per un sostanziale mantenimento dei livelli di assistenza offerti nel 2017, 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 2018 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 2018 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 2018 della SdS Valdinievole. Il volume del fondo rischi, che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2019) si è ridotto rispetto al 2017: il valore netto ammonta ad €. 2.703.187,85 contro €. 3.001.014,08 del 2017. Lo stesso contiene al suo interno l'ulteriore accantonamento di €. 150.000,00 legato ad un contributo in conto capitale erogato dalla Fondazione Caript.

	2016	2017	2018
Fondo Rischi e spese	2.080.431,37	3.151.014,08	2.853.187,85

Si è creato un fondo svalutazione crediti di €. 650.879,77 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 2018, pari ad €. 181.539,00 sono inferiori di €. 22.689,83 rispetto a quelli del 2017 (€. 204.228,83). Sono diminuite le spese per le manutenzioni ed aumentate quelle per il godimento dei beni.

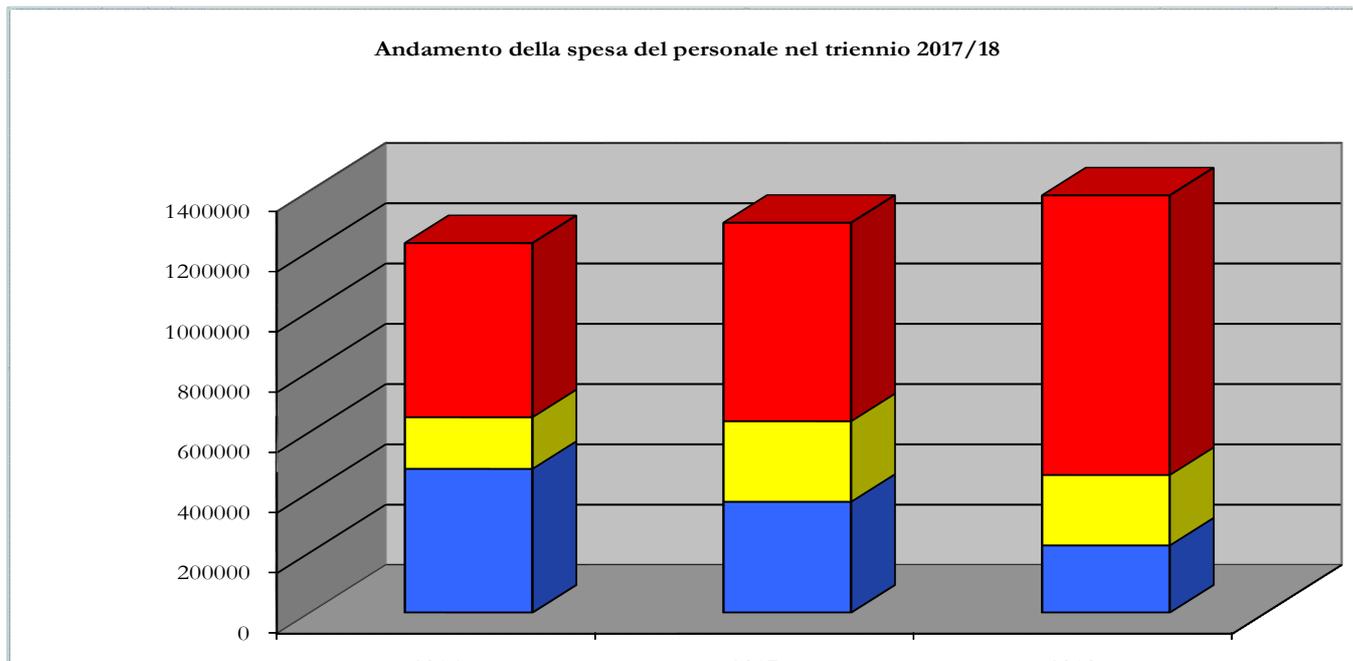
	2016	2017	2018
Oneri di gestione	124.325,50	204.228,83	181.539,00

Si rileva invece una riduzione di €. 144.808,04 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 costi per la Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e le Dipendenze considerato 12 mesi nel 2018 invece di 9 mesi del 2017.

	2016	2017	2018
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore pubblico	476.432,53	367.187,89	222.379,85
Acq. di prestazioni socio-sanitarie da settore privati	12.924.364,57	15.039.948,33	16.673.083,95

L'andamento della spesa del personale 2018 è evidenziato nella successiva tabella:

	2016	2017	2018
Personale professionale assegnato/comandato	476.432,53	367.187,89	222.379,85
Personale amministrativo assegnato/comandato	171.230,61	267.204,80	233.701,15
Personale SdS	577.591,01	658.409,12	927.575,66
	1.225.254,15	1.292.801,81	1.383.656,66



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 2018 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 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. 21 del 02.03.2018 "Assegnazione dei budget a seguito dell'approvazione del bilancio preventivo economico anno 2018 avvenuto con la delibera dell'Assemblea dei soci n. 3 del 05.02.2018. Adozione";
- determina del Direttore n. 61 del 04.06.2018 "Piano degli obiettivi della Società della Salute della Valdinievole anno 2018. Approvazione.";

- determina del Direttore n. 101 del 10.10.2018 ad 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 03.10.2018. 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 2018 per quanto concerne i costi di produzione:

Costi della Produzione 2018

Descrizione	Valore iniziale 2018	Valore finale 2018	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	500,00	50,66	449,34
Acquisto di materiale sanitario	700,00	1.088,06 -	388,06
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	7.453,97 -	2.453,97
Combustibili e carburanti	23.000,00	18.585,56	4.414,44
Acquisto altri beni non sanitari		0	
totale	35.750,00	27.178,25	8.571,75

Descrizione attività	Valore iniziale 2018	Valore finale 2018	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale professionale comandato dai Comuni	-	347,89 -	347,89
Personale professionale comandato da Az. San.	361.913,67	222.031,96	139.881,71
totale	361.913,67	222.379,85	139.533,82

Acq. di servizi: prest socio sanitarie da soggetti privati	V. I. 18	V.F. 18	Differenza
	a	b	c=a-b
Ass. Riabilitativa in convenzione es art. 26	12.000,00	-	12.000,00
Ass. Residenziale c/o soggetti privati adulti	250.250,00	401.089,70 -	150.839,70
Ass. Residenziale c/o soggetti privati R.T. Minori	46.347,87	192.810,54 -	146.462,67
Costi per Ass. Sma fuori R.T.	85.600,00	168.633,80 -	83.033,80
Costi per Ass. Sma fuori R.T.	118.948,39	67.079,74	51.868,65
Convenzione Comunità Terapeutica CEIS	140.000,00	113.675,15	26.324,85
Convenzione Comunità Terapeutica Incontro	140.000,00	78.260,91	61.739,09
Convenzioni Comunità Terapeutica Altre	170.000,00	310.245,66 -	140.245,66
Gestione Centro Residenziale Macchino	70.500,00	104.574,60 -	34.074,60
Convenzione Comunità Terapeutica Nuovi Orizzonti	53.777,52	11.233,96	42.543,56
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	800.000,00	672.463,69	127.536,31
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00	285.784,00 -	49.784,00
Attività ludico ricreativa	30.000,00	29.746,59	253,41
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	75.000,00	93.570,62 -	18.570,62
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	380.000,00	564.116,92 -	184.116,92
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	135.000,00	849.790,77 -	714.790,77
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	1.746,10	753,90
Rette per inserimento persone disabili in strutture semiresidenziali	28.000,00	11.670,75	16.329,25
Gestione Centro Semiresidenziale Macchino	18.000,00	28.483,26 -	10.483,26
Progetto agricoltura sociale	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Comunità Terapeutiche Dipend. ExtraRegione	135.000,00	111.927,17	23.072,83
Prestazioni professionali	40.720,00	47.330,00 -	6.610,00
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	21.289,00 -	9.289,00
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	-	3.000,00
Progetto autonomia donna	30.000,00	38.580,00 -	8.580,00
Progetto famiglia d'appoggio	4.500,00	11.400,00 -	6.900,00
Progetto Autonomia Giovani	25.850,00	87.402,00 -	61.552,00
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	11.306,28 -	1.306,28
Progetto Centro Accoglienza Notturna	6.000,00	-	6.000,00
Convenzione Le Colmate	460.000,00	441.174,00	18.826,00
Progetto Adattamento domestico autonomia personale	6.425,70	6.425,70	-
Progetto Sprar	428.767,00	376.870,97	51.896,03
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD)	200.000,00	106.760,91	93.239,09
Progetto SIA-PON	200.000,00	8.624,32	191.375,68
Sostegno Economico per le gravissime disabilità	553.149,91	274.050,00	279.099,91
Gara d'appalto per psichiatria VDN	908.588,17	835.463,96	73.124,21
Contributi ex Psichiatrici	125.800,00	249.907,42 -	124.107,42
Contributi a favore di Minori SMIA	2.988,02	1.879,31	1.108,71
Progetto Home Care Premiun	44.400,00	76.600,94 -	32.200,94
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	12.000,00	11.112,00	888,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	210.000,00	265.240,61 -	55.240,61
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00	69.888,00 -	4.888,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	20.000,00	-	20.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	26.000,00	22.650,00	3.350,00
a riportare	6.373.412,58	7.070.859,35 -	697.446,77

Riporto	6.373.412,58	7.070.859,35	-	697.446,77
Progetto Regionale vita indipendente	363.259,57	362.840,00		419,57
Contributi ad altri soggetti e/o Enti	10.000,00	1.644,94		8.355,06
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00	530.088,60		19.911,40
Progetto inclusione sociale	80.000,00	113.907,20	-	33.907,20
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	493,09		3.006,91
Servizi di supporto alle responsabilità familiari	205.000,00	198.266,28		6.733,72
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	140.000,00	162.267,61	-	22.267,61
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	20.000,00	46.154,35	-	26.154,35
Trasporti CD Anziani	70.000,00	113.442,54	-	43.442,54
Trasporto SMA		32.546,85	-	32.546,85
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	230.000,00	262.760,47	-	32.760,47
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/ sociale	481.000,00	515.669,23	-	34.669,23
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00	651.631,68	-	67.981,68
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	800.000,00	1.087.527,92	-	287.527,92
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	80.000,00	5.656,88		74.343,12
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	439.696,83	688.357,57	-	248.660,74
Servizio Progetto Paese di Oz	60.000,00	215.455,56	-	155.455,56
Progetto Vivere Insieme	117.000,00	150.613,58	-	33.613,58
Progetto PIPPI		50.471,89	-	50.471,89
Progetto We want to do it		22.852,95	-	22.852,95
Attività Ludico Ricreativa		29.746,59	-	29.746,59
Progetto Centro Sociale SMA		1.417,04	-	1.417,04
Progetto autonomia abitativa vittime di violenza		10.021,10	-	10.021,10
Fondo Povertà		1.745,17	-	1.745,17
Altri costi	15.118,20			15.118,20
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	3.172,00	-	672,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	35.000,00	18.361,48		16.638,52
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.527.950,56	2.818.670,25		709.280,31
Servizio di emergenza urgenza Sociale (SEUS)	31.752,08	33.017,71	-	1.265,63
Inserimenti lavorativi socio terapeutici ex soggetti affetti da dipendenze	125.000,00	104.105,50		20.894,50
Progetto Ci Provo Mi Piace	322.500,00	22.600,12		299.899,88
Servizio di accoglienza per persone che vivono in situazione di marginalità	96.000,00	113.626,92	-	17.626,92
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	451.777,20	499.600,54	-	47.823,34
Progetto Ehosa	293.759,00	53.613,24		240.145,76
Accordi di collaborazione per le iniziative sociali FF.SS.	22.635,35	-		22.635,35
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00	679.877,75	-	99.877,75
totale	16.110.511,37	16.673.083,95	-	562.572,58

La minor spesa sui progetti (Mosald, Sprar, etc) è stata rinviata all'esercizio successivo unitamente all'entrata corrispondente.

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore pubb.	V.I. 18	V.F. 18	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	200,00	-	200,00
Personale amministrativo comandato da Asl	115.264,88	196.090,37	- 80.825,49
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Altri	33.369,35	37.610,78	- 4.241,43
Personale amministrativo comandato da Provincia	-	-	-
totale	148.834,23	233.701,15	- 84.866,92

Acq. di prest. e servizi non socio sanitari da settore privato	Valore iniziale 18	Valore finale 18	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Servizi non sanitari da privati	100,00	3.896,80	- 3.796,80

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 18	Valore finale 18	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Man.ne ordinaria immobili per servizi sociali	5.000,00	9.146,62	- 4.146,62
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	10.000,00	-	10.000,00
Man.ne automezzi sociale	1.000,00	300,91	699,09
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	2.000,00	625,86	1.374,14
Man.ne software	15.000,00	19.569,29	- 4.569,29
totale	33.000,00	29.642,68	3.357,32

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 18	Valore finale 18	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Altri canoni		4.605,51	
Canoni di noleggio sociale	27.500,00	35.074,61	- 7.574,61
totale	27.500,00	39.680,12	- 7.574,61

Personale di ruolo professionale e amministrativo	V.I. 2018	V.F. 2018	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	558.368,18	495.362,70	63.005,48
Contratti di lavoro interinale	18.550,09	146.380,78	
Competenze accessorie	1.514,32	1.399,91	114,41
Incentivi di produttività	86.526,08	113.367,35	- 26.841,27
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	204.127,33	171.064,92	33.062,41
totale	869.086,00	927.575,66	69.341,03

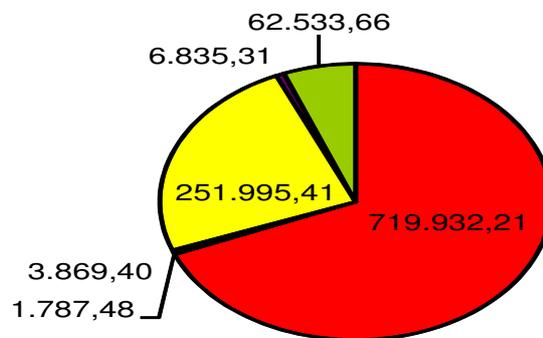
Oneri di gestione	Valore iniziale 18	Valore finale 18	differenza
a	a	b	c=(a-b)
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.360,96	0,04
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	750,00	3.886,27	- 3.136,27
Componenti esterni Oiv	4.000,00		4.000,00
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	10.000,00	8.978,63	1.021,37
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	10.000,00	14.862,60	- 4.862,60
Spese di rappresentanza	5.000,00	264,62	4.735,38
Costi per servizio di tesoreria	600,00	78,00	522,00
Abbuoni e sconti		18,84	
Servizio di pulizia	21.000,00	25.438,79	- 4.438,79
Contributi Inail		3.837,86	
Perdita presunta su crediti		52.750,31	
Perdita su crediti		444,40	
Gestione calore	30.000,00	27.983,65	2.016,35
Telefono	10.000,00	4.735,93	
Energia elettrica	28.000,00	23.253,91	
Gas	11.500,00	995,35	
Acqua	11.571,35	4.182,81	
Altri canoni di assicurazione	3.000,00	7.178,74	
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	1.500,00		1.500,00
Contratto d'opera per addetto stampa	6.000,00	3.971,43	2.028,57
Imposte e tasse		-	
Altre imposte e tasse	7.500,00	777,87	6.722,13
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00	2.928,40	9.071,60
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00		136,00
Spese legali	8.000,00	5.886,08	2.113,92
Servizio di sbobinatura	1.000,00	371,18	628,82
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	1.000,00	1.236,74	- 236,74
Spese postali	8.000,00	6.723,90	1.276,10
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00	641,14	1.358,86
Spese bancarie	300,00	136,00	164,00
Spese amministrative varie servizi sociali	10.000,00	8.364,90	1.635,10
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00	-	12.000,00
totale	239.218,35	234.289,31	38.255,84

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2018 per centro di costo:

Cdc	Descrizione	Auto sufficienti	Non autosuff.	Costo 2018 a	Costo 2017 a	Diff. c=(a-b)
100	Centro Diurno Ater			160.964,18	174.465,09	
110	Centro Diurno Anziani Monsummano T.			427.422,55	419.020,03	
	totale CD			588.386,73	593.485,12	- 5.098,39
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano			299.092,38	294.827,27	
140	Centro socio-riabilitativo Veneri			323.776,11	320.382,64	
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo			248.470,74	251.865,08	
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini			353.374,22	376.894,82	
170	Centro Intermedio La Bottega			111.475,92	112.672,15	
630	Trasporto Aias			34.289,65	22.076,35	
	totale Centri socio-riabilitativi			1.370.479,02	1.378.718,31	- 8.239,29
210	Rsa Minghetti - Spicchio			574.734,88	509.016,23	
220	Rsa Stella			1.226.218,83	1.453.219,81	
	totale strutture a gestione diretta			1.800.953,71	1.962.236,04	-161.282,33
430	Strutture fuori zona anziani non auto			270.086,92	119.731,20	
440	Strutture fuori zona disabili			312.081,41	258.925,48	
				582.168,33	378.656,68	203.511,65
230	Comunità per minori "La Locomotiva"			280.863,11	265.586,19	
410	Strutture fuori zona per minori			592.821,76	639.531,63	
	totale minori			873.684,87	905.117,82	- 31.432,95
510	Assistenza domiciliare anziani non auto			753.147,29	610.646,57	
550	Assistenza domiciliare minori			1.858,98	20.618,06	
590	Assistenza domiciliare disabile minori			85.904,78	47.684,34	
580	Assistenza domiciliare disabile adulti			244.178,76	273.736,71	
620	Assistenza domiciliare adulti			9.126,11	26.839,74	
530	Assistenza domiciliare anziani auto			73.095,46	59.782,93	
	totale assistenza domiciliare			1.167.311,38	1.039.308,35	128.003,03
			nr. assistiti			
520	Badanti		124	285.784,00	243.054,00	42.730,00
540	Centro affidi e affidi familiari minori		49	266.764,86	301.981,62	- 35.216,76
	Centro affidi e affidi familiari adulti		2	11.112,00	10.848,00	264,00
560	Contributi ex legge 104		29	69.888,00	63.245,50	6.642,50
570	Percorsi socio-riabilitativi		25	22.650,00	25.200,00	- 2.550,00
600	Progetto Vita indipendente		25	362.840,00	367.680,00	- 4.840,00
610	Erogazione di contributi economici		884	540.371,41	516.920,54	23.450,87
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità		13	18.361,48	34.660,00	- 16.298,52
670	Assistenza domiciliare infermieristica		3.065	694.117,13	684.435,47	9.681,66
640	Assistenza scolastica		141	606.250,69	606.806,95	- 556,26
			-	2.878.139,57	2.854.832,08	23.307,49

	Nr. utenti	Spesa 2018	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	130	719.932,21	5.537,94
550 Assistenza domiciliare minori	4	1.787,48	446,87
590 Assistenza domiciliare disabile minori	6	3.869,40	644,90
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	49	251.995,41	5.142,76
620 Assistenza domiciliare adulti	6	6.835,31	1.139,22
530 Assistenza domiciliare anziani auto	20	62.533,66	3.126,68
totale assistenza domiciliare	215	1.046.953,47	

Ripartizione costo assistenza domiciliare 2018



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 2018.

Nel corso del 2018, 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 alla nuove funzioni assunte.

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

Area Sostegno alle Responsabilità Familiari e Tutela Minorile

Progettualità

- **Servizi a favore dei minori** servizi di accoglienza residenziale, tutela, affido familiare e eterofamiliare, servizi di sostegno educativo, attività ludiche e di socializzazione, sostegno economico, servizi di sostegno e di accompagnamento alle attività formative ed educative, interventi per l'integrazione scolastica degli alunni con handicap.

- **Servizi a sostegno delle responsabilità familiari** percorsi informativi, formativi e di accompagnamento alle famiglie in genere e, in particolari circostanze quali l'adozione, l'affido familiare ed eterofamiliare, attività anche domiciliare di sostegno alle capacità genitoriali.

- **Servizi a tutela della donna:** fra i percorsi di tutela e di aiuto meritano una specifica attenzione quelli specifici per le donne in particolare per tutte quelle azioni di contrasto alla violenza, di prevenzione della stessa e di aiuto e sostegno nei casi conclamati.

Anche per l'anno 2017 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	dati al 31.12.2017	Previsione 2017	dati al 31.12.2018
1	Numero ragazzi in affido etero-familiari attivati. In continuità con anno 2017	49	Potenziamento	46
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	5.389	Potenziamento	4417.56
4	Attivazione progettualità per minori affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici. Progetto FSE.		Messa a regime	
5.	Inserimenti in Comunità educative e pronta accoglienza di minori. In continuità con anno 2017.	18	Mantenimento	16
6	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	13	Potenziamento	26
7.	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2017	49	Mantenimento	51

Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

Progettualità

- **Servizi per la popolazione anziana** (servizi di supporto alla domiciliarità, residenziali e semiresidenziali, interventi di socializzazione, sostegno alla vita di relazione, prevenzione di forme di emarginazione e abbandono, azioni di supporto alle famiglie che si prendono cura dei loro anziani). Nel corso del presente anno prosegue il forte investimento da parte della SDS sull'assistenza domiciliare e sulla semiresidenzialità al fine di mantenere il più possibile la persona anziana inserita nel proprio ambiente familiare.

Indicatori

Nr	Descrizione	dati al	Previsione	dati al
----	-------------	---------	------------	---------

		31.12.2017	2017	31.12.2018
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2017.	371	Potenziamento	341
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2017.	120	Mantenimento	133
3	Anziani transitati nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2017.	213	Mantenimento	224
4.	Anziani transitati nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2017.	79	Mantenimento	75
6	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 8 accessi in un mese x mille residenti.	9,80%	Mantenimento	n.d.
7	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	13,33%	Potenziamento	9,21%
8	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	470	Mantenimento	537
9	Presa in carico con valutazione multidisciplinare in regime domiciliare e/o semi-residenziale (UVM)	83,65%	Mantenimento	81,2%

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 31.12.2017	Previsione	Dati al 31.12.2018
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2017.	82	Mantenimento	82
2	Progetto Agricoltura Sociale. In continuità con il 2017.	19	Potenziamento	19
3	Attivazione progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto FSE.		Messa a regime	
4	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Attività diurne"	5	Mantenimento	4
5	Attivazione progettualità occupazionali per persone affette da sindrome dello spettro autistico. Progetto FSE.		Messa a regime	
6	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo Economico	25	Mantenimento	23
7	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Residenziale"	7	Potenziamento	13

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 31.12.2017	Previsione 2017	Dati al 31.12.2018
1	Percorsi di inclusione sociale e lavorativa: accoglienza ,orientamento e tutoraggio attraverso metodologia innovativa. In continuità con anno 2017	90	Potenziamento	107
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. In continuità con anno 2017	28	Potenziamento	34
3	Progetto “Diamoci le ali” per ragazzi maggiorenni. In continuità con anno 2017	3	Mantenimento	6
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	1.666	Potenziamento	1.733

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 31.12.2018
1	Gestione ed aggiornamento del sito web	Potenziamento
2	Ampliamento sistema informativo per l'utilizzo della gestione informatizzata dei documenti cartacei	Messa a regime
3	Ampliamento sistema informativo per la ricostruzione dei percorsi assistenziali dei nuclei familiari	Messa a regime

Area funzionale tecnico amministrativa

Progettualità

- **Servizio di supporto agli organi di governo, di direzione e segreteria generale** (attività di segreteria e di supporto agli organi di governo Giunta ed Assemblea della Sds Valdinievole, attività di gestione dell'Albo informatico).
- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).
- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Appalti servizi. Attivazione nuove gare	Nuova attivazione
2	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
3	Protocollazione informatica degli atti	Nuova attivazione
4	Atti SdS Gestione informatica	Nuova attivazione
5	Lascito Pizza: espletamento procedure di gara ed inizio lavori	Indizione gara e affidamento lavori

L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31/12/2018	31/12/2017	2018	2017	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	1.403.166,00	1.371.091,64	11,91	10,30	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	10.359.382,10	11.928.757,94	87,93	89,63	attivo circolante/capitale investito
Ratei e risconti attivi	19.412,80	8.754,69	0,16	0,07	
Totale attività	11.781.960,90	13.308.604,27	100,00	100,00	100

Passività	Indici di indebitamento				
Patrimonio netto	2.594.667,29	2.598.647,75	22,02	19,53	100
F.do per rischi ed oneri	2.853.187,85	3.151.014,08	24,22	23,68	
TFR			-	-	
Debiti	6.333.836,46	7.558.775,40	53,76	56,80	passività correnti/capitale investito
Ratei e risconti passivi	269,30	167,04	0,00	0,00	100
Totale passività	11.781.960,90	13.308.604,27	100,00	100,00	100

Analisi della situazione patrimoniale e finanziaria

A- Indice di copertura delle immobilizzazioni	2018	2017
Patrimonio Netto/Immobilizzazioni	184,91%	189,53%
Patrimonio Netto+Debito medio lungo termine/Immobilizzazioni	195,60%	199,00%
B- Indice di indebitamento		
Totale attivo/Patrimonio Netto) (Leverage)	4,54	5,12
C- Indice di liquidità		
Corrente (Attivo circolante/Debiti a breve)	163,55%	157,81%
Immediata (Crediti+disponibilità liquide/debiti a breve)	163,55%	157,81%
Secco (Disponibilità liquide/Debiti a breve)	27,28%	30,33%
D- Indice di rotazione degli Impieghi		
Valore della produzione/Attivo	1,56	1,27
E- Margine di struttura		
Margine primario di struttura (Patrimonio netto - Immobilizzazioni)	1.191.501,29	1.227.556,11
F- Capitale circolante netto		
Attivo circolante - debiti a breve	4.025.545,64	4.369.982,54
G- Indice di disponibilità		
Attivo circolante/passivo corrente	0,63	0,57
H- Indice di indebitamento		
Mezzi di terzi/totale delle passività	0,76	0,76
I - Indice di solvibilità		
Patrimonio netto e passivo consolidato/attivo fisso	1,84	1,89

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 (€ 10.359.382,10), deve essere maggiore dei debiti a breve scadenza (€ 6.333.836,46) e, l'attivo immobilizzato (1.403.166,00) minore del capitale permanente (patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine) (2.594.667,29). Il rispetto delle due condizioni conferma che la struttura patrimoniale è equilibrata.

La situazione degli impieghi evidenzia il peso dell'attivo circolante 87,93%, 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 27,28% - inferiore a quello del 2017, ma inferiore al 100% - potrebbe evidenziare una qualche difficoltà per l'Ente circa la copertura dei debiti a breve termine 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 2018 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

	2018	2017
A- Rendimento rispetto al valore della produzione (ROS)		
Risultato operativo lordo/valore della produzione	0,38%	0,31%
B- Rendimento del capitale investito (ROI)		
Risultato operativo lordo/Attivo	1,86%	1,19%
C- Incidenza dei relativi costi della produzione sul valore		
Acquisti	0,15%	0,11%
Servizi	93,05%	93,80%
Manutenzioni	0,17%	0,43%
personale	5,04%	3,93%
d- Margine Operativo Netto/Valore della Produzione	0,26%	0,26%

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 evidenzierebbe 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	31/12/2018	31/12/2017
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	210	133
<i>(fondo ammortamento)</i>	122	106
Immobilizzazioni immateriali nette	88	27
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	1390	1364
<i>(fondo ammortamento)</i>	74	56
Immobilizzazioni materiali nette	1316	1308
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
Immobilizzazioni finanziarie nette		
Totale immobilizzazioni Nette	1404	1335
<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>	1.929	2.842
<i>Crediti v/ comuni</i>	792	1.095
<i>Crediti v/ Asl3</i>	4.657	4.532
<i>Crediti v/ erario</i>		
<i>Crediti v/ istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/ altri</i>	1.253	1.167
<i>Ratei e risconti attivi</i>	-	-
Altre attività correnti	-	-
Liquidità	1.728	2.293
Capitale circolante investito	10.359	11.929
Capitale investito caratteristico	11.763	13.264

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>	54 -	49
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	4 -	4
<i>Patrimonio netto</i>	2.702	2.599
Totale mezzi propri	2.702	2.599
Fondo TFR	-	-
Fondi per imposte	-	-
Fondi per rischi	-	-
Altri accantonamenti	2.853	3.151
Fondi Rischi	2.853	3.151
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>	5.396	6.201
<i>Fornitori investimenti</i>		
Fornitori	5.396	6.201
<i>debiti da iva</i>		
<i>anticipi da clienti</i>		
<i>debiti v/ Regione Toscana</i>	-	37
<i>debiti v/ Comuni</i>	3	89
<i>debiti v/provincia</i>	-	-
<i>debiti v/ Asl3</i>	589	846
<i>debiti v/ erario</i>	104	58
<i>debiti v/ istituti di previdenza</i>	24	25
<i>debiti diversi</i>	219	279
<i>debiti vs. controllanti</i>		
<i>ratei e risconti passivi</i>	-	-
<i>Altre passività correnti</i>	939	1.334
Capitale di finanziamento	11.890	13.285

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

Conto economico - €uro/migliaia	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	%
Proventi e ricavi diversi	18	3	16	0,09
Resi, sconti ed abbuoni				-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	444	404	463	2,51
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	872	426	244	1,33
Costi capitalizzati				-
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	13.169	15.881	17.689	96,07
Valore della produzione	14.503	16.714	18.412	100,00
Acquisti di beni sanitari	1	-	1	0,01
Acquisti di beni non sanitari	24	19	26	0,14
Acquisti di servizi	13.579	15.678	17.133	93,05
Consumi di materie prime, suss. Merci	13.604	15.697	17.160	93,20
Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)	899	1.017	1.252	6,80
				-
Consulenze	-	-	-	-
Altre consulenze	-	-	-	-
Utenze	17	74	33	0,18
Manutenzioni e riparazioni	18	73	31	0,17
Costi per organi istituz.				-
Assicurazioni	6	8	8	0,04
Altri servizi				-
Affitti	7	-	-	-
Canoni di locazione finanziaria	21	17	35	0,19
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	69	172	39	0,21
Oneri diversi di gestione	101	123	107	0,58
Valore Aggiunto	729	722	1.106	6,01
Salari e stipendi	379	426	495	2,69
Oneri sociali	119	142	171	0,93
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	79	90	262	1,42
Costo del lavoro	577	658	928	5,04
Margine operativo lordo (M.O.L.)	152	64	178	0,97
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Altri accantonamenti				-
Ammortamenti e svalutazioni	22	21	35	0,19
Risultato operativo	130	43	143	0,78
Proventi finanziari	1	-	3	0,02
(oneri finanziari)				-
Proventi (oneri) finanziari netti	1	-	-	-
Proventi (oneri) straordinari netti	51	10	77	0,42
Risultato lordo	180	53	220	1,19
Imposte	43	43	62	0,34
Risultato netto	137	10	158	

(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 2018 passando da +1.017 a +1.252.

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 da +722 a +1.106.

Il risultato della gestione caratteristica è passato da +10 a +158.

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
n. dipendenti	34	37	34
Valore della produzione per addetto	541,53	451,79	427
Costi operativi per dipendente	34,73	30,4	20,58
Valore aggiunto per dipendente	32,52	19,51	21,44

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 (31.12.2018). Ciò, alla luce della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 29 del 18.12.2017 con cui si era provveduto all'approvazione della "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2018 – 2020 e ricognizione della dotazione organica" ove si stabilisce che la dotazione organica per l'anno 2018 e di nr. 17 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 31.12.2018 era di 16 unità a tempo indeterminato, nr. 1 unità a tempo determinato. Il posto di Direttore della SdS Valdinievole è rimasto vacante a partire dal 25.11.2018.

Categoria giuridica	Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
Dirigente	1	1	0	Dir. Amministrativo
D – D/1	4	4	0	Ass. sociali
D – D/1	7	7	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	16	16	0	

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

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 2018. 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 più in particolare:

- alla “Selezione pubblica per titoli ed eventuale colloquio o prova selettiva per il conferimento di n. 1 incarico di dirigente amministrativo a tempo pieno e determinato di durata quinquennale, rinnovabile, per la struttura semplice Area Funzionale Tecnico Amministrativa della Società della Salute della Valdinievole. Assunzione vincitore” si è nominato il Dirigente Amministrativo a far data dall'**01.01.2018** (determina del Direttore n. 95 del 22.12.2017);
- alla “Selezione pubblica per titoli ed eventuale colloquio o prova selettiva per il conferimento di n. 1 incarico di dirigente professionale a tempo pieno e determinato di durata quinquennale, rinnovabile, per la struttura semplice dell'Area Funzionale Socio Assistenziale della Società della Salute della Valdinievole. Assunzione vincitore” si è nominato il Dirigente Professionale a far data dall'**01.03.2018** (determina del Direttore n. 27 del 05.03.2018);
- alla presa d'atto, con determina del Direttore n. 70 del 27.06.2018, avente per oggetto: “Dipendente a tempo determinato della SdS dott.ssa L.P.. Dimissioni dall'incarico di dirigente professionale a tempo pieno e determinato di durata quinquennale, rinnovabile, per la struttura semplice dell'Area Funzionale Socio Assistenziale della Società della Salute della Valdinievole. Presa d'atto” della cessazione del rapporto di lavoro a far data dall'**01.07.2018** (ultimo giorno di lavoro 30.06.2018);

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 mettendo in evidenza che il personale nel 2017 era di 37 unità e che nel 2019 si è ulteriormente ridotto in conseguenza di pensionamenti e concessioni di aspettative:

tempo pieno e indeterminato	1 Coadiutore Amministrativo (al 50%)
	18 Assistenti sociali
	1 Collaboratori professionali
	5 Assistente amministrativo (di cui 1 al 50%)
	6 Collaboratore amministrativo
	3 Personale con funzioni didattico organizzative
	34
totale	34

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:

	2011	2012	2013	2018
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	781.194,88
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	418.122,33
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	347,89
Lavoro interinale				146.380,78
Personale comandato da altri			26.781,00	37.610,78
Personale comandato dalla Prov.		15.054,86	7.630,77	
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	61.739,12
TOTALE	1.670.957,46	1.539.807,42	1.477.279,89	1.445.395,78
a detrarre				
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	421.758,85
	1.151.564,49	1.033.416,60	1.057.634,32	1.023.636,93

L'importo di €. 1.023.636,93 deve essere decurtato di €. 37.509,98 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 e, dell'importo di €. 94.884,29 sulla base della Legge 296/2006 (Finanziaria 2007) art. 1 co. 557, secondo cui si può escludere dalle spese di personale solo gli importi derivanti da contratti di assunzioni nel caso in cui tali costi siano totalmente finanziati a valere su Fondi U.E. Pertanto, alla luce di ciò si da atto che:

- la spesa di personale della SdS Valdinievole per l'anno 2018 (**€. 891.242,66**) 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 - **€. 891.242,66** -, 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

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

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.

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 2019, il completamento dei lavori per la ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza, iniziati nel corso del 2018

Le prospettive per il 2019, in termini di risorse finanziarie, specialmente di derivazione regionale, a copertura dei costi dei servizi, possono essere considerate stazionarie. Tuttavia l’andamento crescente di alcuni costi determina necessariamente o l’attivazione di processi di riorganizzazione o il reperimento di nuove e diverse risorse. L’Assemblea dei soci, con l’approvazione del bilancio di previsione economico 2019, ha assicurato continuità ai progetti e/o attività già iniziate nel 2018 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 2019. 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 2019. Ciò consentirà anche di liberare risorse da destinare a nuove e diverse attività di pertinenza della SdS Valdinievole. Infine data l’intersettorialità di molti progetti, sarà opportuno che all’interno delle struttura organizzativa della SdS si venga a creare quella interscambialità di dati e informazioni che ne consentono una corretta gestione e contabilizzazione al fine di un proficuo utilizzo delle somme

PUBBLICAZIONE

Ai sensi della L. 241/90, dell'art. 4 dello statuto consortile e per pubblicità notizia, copia della presente determina viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio il 24.06.2019 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

L'Addetto al servizio

.....

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

Pescia,

L'Ufficio di Segreteria