

Allegato "A"



**SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE**

Via Cesare Battisti, 31 51017 – Pescia (PT)

Codice Fiscale 91025730473

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ANNO 2018  
E  
PLURIENNALE 2018 - 2020**

<b>A) Valore della Produzione</b>		<b>2018</b>	<b>Diff. 2017</b>
1)	Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	17.283.937,14	<b>767.318,39</b>
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	2.342.120,04	337.749,07
	da Comuni	9.785.859,10	384.852,26
	da altri	4.476.283,00	-
2)	Proventi e ricavi diversi	679.675,00	44.717,06
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	15.159,06	8.159,06
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	524.853,56	18.138,44
5)	Costi capitalizzati	100.507,57	- 664.762,15
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>17.924.457,33</b>	<b>128.853,74</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1)	Acquisto di beni	35.750,00	-
	A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00	-
	B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00	-
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	16.626.359,27	<b>117.107,79</b>
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	361.913,67	29.955,89
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.110.511,37	91.949,77
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	148.834,23	4.897,87
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5.100,00	100,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	-
4)	Godimento di beni di terzi	27.500,00	- 1.500,00
5)	Personale di ruolo sanitario	-	-
6)	Personale di ruolo professionale	869.086,00	- 8.590,76
7)	Personale di ruolo tecnico	-	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-	-
9)	Oneri diversi di gestione	239.218,35	16.900,00
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	-
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	5.000,00	-
	10.B) Ammortamento software	10.000,00	-
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-
	10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	-	-
11)	Ammortamento dei fabbricati	-	-
	11.A) Ammortamento fabb.ti non strumentali (disponibili)	-	-
	11.B) Ammortamento fabb.ti strumentali (indisponibili)	-	-
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari	-	-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	-	-
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	-	-
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario	-	-
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio	-	-
	12.G) Ammortamento altro mobilio	15.000,00	-
	12.H) Ammortamento automezzi	-	-
	12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	-
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-
13)	Svalutazione crediti	-	-
14)	Variazioni delle rimanenze	-	-
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	-	-
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>17.871.468,62</b>	<b>123.917,03</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>52.988,71</b>	4.936,71

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>52.988,71</b>	<b>4.936,71</b>
<hr/>			
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
1) Interessi attivi	-	-	5.500,00
2) Altri proventi			
3) Interessi passivi			
4) Altri oneri			
<b>Totale proventi e oneri finanziari ©</b>		<b>-</b>	<b>5.500,00</b>
<hr/>			
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>		<b>-</b>	
<hr/>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
1) Proventi straordinari		-	
A) Plusvalenze	-		
B) Altri proventi straordinari	-		
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
2) Sopravvenienze attive			
3) Insussistenze attive			
4) Altri oneri straordinari			
2) Oneri straordinari		-	
A) Minusvalenze	-		
B) Altri oneri straordinari	-		
1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
2) Oneri da cause civili			
3) Sopravvenienze attive			
4) Insussistenze passive			
5) Altri oneri straordinari			
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>		<b>-</b>	
<hr/>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.988,71 -</b>	<b>563,29</b>
<hr/>			
<b>Imposte e tasse</b>			
1-Irap		52.988,71 -	563,29
2-Ires			
3-Accantonamenti a fondo imposte			
<b>totale imposte dell'esercizio</b>		<b>52.988,71 -</b>	<b>563,29</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Valore della Produzione</b>		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	2.342.120,04
0601 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	9.785.859,10
0601 122210	Comuni	4.476.283,00
	Altri	679.675,00
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	15.159,06
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	524.853,56
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	100.507,57
	<b>Totale</b>	<b>17.924.457,33</b>

<b>Costi della Produzione</b>		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0602 111120	Acquisto di farmaci	500,00
0602 111711	Acquisto materiale sanitario	700,00
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	11.550,00
0602 161010	Rimborso personale professionale comandato da Asl	361.913,67
0602 164420	Assistenza Riabilitativa Convenzionata	12.000,00
0602 167420	Assistenza Residenziale c/o soggetti privati	296.597,87
0602 167440	Costi per assistestanza Sma e Smia	204.548,39
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	3.527.950,06
0602 171415	Costi Assistenza Residenziale a soggetti Dipendenti	574.277,52
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	875.000,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	382.500,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	163.000,00
0602 171450	Costi Ass. Semresidenziale a soggetti Dipendenti	18.000,00
0602 171470	Costi Ass.za Resid.le a soggetti Dipendenti extra R.T.	135.000,00
0602 173610	Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	35.000,00
0602 173615	Contributi ex SMA	128.788,02
0602 173620	Contributi a favore di ex Dipendenti	125.000,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	1.691.137,05
0602 173635	Contributi a favore di anziani	789.149,91
0602 173640	Contributi a favore di minori	222.000,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	474.259,57
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	640.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	2.500,00
0602 174120	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	40.720,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	580.000,00
0602 175430	Altri costi	15.118,20
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	1.916.365,38
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.261.599,41
0602 182310	Cons.za non sanitaria da privati	5.000,00
0602 182410	Prestazioni non socio sanitarie da pubblico	200,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	115.264,88
0602 182424	Personale amministrativo comandato da altri Enti Pubblici	33.369,35
0602 191012	Servizi non sanitari da privati	100,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	5.000,00
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	10.000,00
0602 202300	Manutenzioni attrezzature servizi sociali	1.000,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	2.000,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	15.000,00
0602 252300	Canoni di noleggio	27.500,00
0602 351110	Stipendi ed altre indennità	43.310,90
0602 351130	Produttività ed incentivazione	26.689,10
0602 351140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	25.000,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	292.982,86
0602 352111	Lavoro interinale	18.550,08
0602 352120	Competenze accessorie	692,00
0602 352130	Produttività ed incentivazione	45.966,08
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	100.389,00
0602 402110	Stipendi ed altre indennità	36.092,41
0602 402130	Retribuzione di posizione e di risultato	22.240,91
0602 402140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	20.833,33
		<b>17.355.355,95</b>

	<b>totale a riportare</b>	<b>17.355.355,95</b>
0602 451110	Stipendi ed altre indennità fisse	111.552,00
0602 451120	Competenze accessorie	622,32
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00
0602 451140	Oneri sociali a carico dell'azienda	45.941,00
0602 452110	Stipendi ed altre indennità fisse	25.500,00
0602 452120	Competenze accessorie	200,00
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	9.560,00
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'azienda	11.964,00
0602 531130	Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00
0602 531150	Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	750,00
0602 531140	Componenti esterni Oiv	4.000,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00
0602 511180	Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00
0602 511140	Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00
0602 532110	Oneri legali	8.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	182.471,35
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.000,00
	Ammortamento altri mobilio	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	<b>totale generale</b>	<b>17.871.468,62</b>

### Nota illustrativa al bilancio di previsione 2018

Il bilancio di previsione 2018 è costituito dal Conto Economico e dalla Nota illustrativa, relativa alle voci di Conto Economico, che ne costituisce una parte unitaria ed inscindibile. L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti alle disposizioni di legge.

L'esercizio 2018 si caratterizza, come nell'esercizio precedente, principalmente per la completa attuazione di quanto era stato stabilito dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 12 del 12.12.2014, atto in cui si individuava l'iter per giungere all'acquisizione da parte della SdS Valdnievole di ulteriori funzioni d'integrazione socio-sanitaria da svolgere in maniera diretta, oltre a quelle già in essere acquisite con la delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010. Questo processo è terminato con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 13 del 12.12.2016 e con la delibera del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Usl Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 che prevede il trasferimento in favore della SdS Valdnievole dei Servizi di Salute Mentale Adulti e Infanzia Adolescenza e Servizi per le Dipendenze a far data dall'01.04.2017. Tale riconoscimento è avvenuto anche nel 2018 con la delibera della Giunta Esecutiva n. 28 del 18.12.2017.

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

Pertanto, in esecuzione a ciò, si è provveduto alla quantificazione delle risorse necessarie all'espletamento di tali servizi e all'adeguamento della quota sanitaria da trasferire alla SdS Valdnievole nell'anno 2018.

L'Azienda ha pertanto provveduto alla quantificazione delle somme da trasferire, ad individuare il personale da assegnare funzionalmente alla SdS Valdnievole sia esso costituito da medici, infermieri, che da personale amministrativo. Contestualmente si è provveduto al trasferimento anche dei contratti in essere che sono ora gestiti dalla SdS che, in alcuni casi, dovrà procedere, nell'anno 2018, all'indizione di nuove gare per tali servizi oltre a quelli già gestiti.

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

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

Nonostante il quadro che si va delineando il processo di riordino del sistema regionale sanitario intrapreso con la legge regionale 28/2015, la Giunta Esecutiva con proprio atto n. 28 del 18.12.2017 avente per oggetto: “Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all'art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per l'anno 2018” si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2018 degli attuali livelli di assistenza offerti, ritenendo che gli stessi rappresentino il livello necessario per assicurare un sistema sociale adeguato per tutta la Valdinievole, assicurandone al contempo un costante monitoraggio al fine di garantire la sostenibilità economica di tale percorso (assorbendo anche la variazione ISTAT rilevata). Come si dirà meglio nel proseguo della presente relazione, le risorse riconosciute alla SdS Valdinievole nell'anno 2018 sono tali da consentire l'abbattimento della lista d'attesa per l'inserimento in RSA.

Da rilevare come nel 2017 sia stata ultimata la procedura di gara per l'individuazione dell'aggiudicatario dei lavori di ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza. Nel corso del 2018 si provvederà all'affidamento di lavori e al loro inizio.

Rimangono così invariate, a livello preventivo, le quote capitarie dovute dai Comuni (corrette alla luce della popolazione residente al 31.12.2016 congelando anche la variazione Istat rilevata) e la quota sanitaria dovuta dall'Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 7.747.892,53 è così determinata in osservanza alla delibera della Regione Toscana n. 1369 del 04.12.2017 avente per oggetto: L.R. 66/2008 “Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza. Anno 2018: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza, delle risorse per i progetti di Vita Indipendente e assegnazione alle Aziende UU.SS.LL. dei fondi per le quote sanitarie per le RSA e Centri Diurni”;

#### **Quote sanitarie anno 2018**

quote sanitarie 2018 - RSA e Centri Diurno - come da DGRT 1369/17	3.762.069,20
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2017)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2017)	583.650,00
	<b>4.790.984,20</b>
Sma e Smia come da delibera aziendale 663/2017 (rapportata a 12 mesi - salvo conguaglio valore def. 2017)	1.580.522,45
Dipendenze come da delibera aziendale 663/2017 (rapportata a 12 mesi - salvo conguaglio valori def. 2017)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	18.270,16
progetto Acropoliv - per 12 mesi nel 2018	30.720,00
	<b>7.747.892,53</b>

a cui si aggiunge, con decorrenza 2018, le quote riconosciute dalla Regione Toscana a titolo di Fondo della Non Auto Sufficienza e Vita Indipendente così come previsto dalla DGRT 1369/2017 e relativa nota esplicativa pari rispettivamente ad €. 1.674.727,00, ed €. 363.239,57 per un totale complessivo di €. **9.785.859,10**.

In forza di ciò, si rileva:

- che gli indirizzi dell'Assemblea della Società della Salute sono ancora quelli di continuare a garantire una forte integrazione tra sociale e sanitario, maggiore equità e appropriatezza, cercando comunque di continuare a favorire l'accesso ai servizi alle fasce di popolazione più bisognose, garantendo pari accesso e diritti a tutti i cittadini presenti nei Comuni della Valdinievole. Tale situazione ha portato ad consolidamento, anche per il 2018, della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale.

- che con deliberazione della Giunta Esecutiva della Società della Salute n. 28 del 18.12.2017 si è stabilito di confermare anche nel 2018, lo svolgimento, in maniera diretta (fermo restando la proroga al 31.03.2018), da parte della SdS Valdinevole, dei servizi di salute mentale adulti, infanzia e adolescenza e delle Dipendenze operanti nel territorio della Valdinevole, completando così il processo iniziato con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 12 del 12.11.2014 avente per oggetto: "Integrazione Socio Sanitaria. Atto d'indirizzo";
- l'abbattimento delle liste d'attesa per l'inserimento in RSA;
- che Estav Centro (ora Estar) con provvedimento n. 623 del 29.12.2014 ha affidato in concessione residenze sanitarie assistite a diverse società, e, in particolare anche la Rsa Stella, ultima struttura, che è stata affidata a far data dal 06.03.2017.

Sotto l'aspetto prettamente economico si evidenzia come l'andamento delle assegnazioni nazionali o regionali non abbia determinato, fino ad oggi, conferimenti straordinari a carico dei soggetti aderenti al Consorzio – Società della Salute – rispetto a quelli inizialmente previsti. Nell'anno 2018 le quote dei Comuni rappresentano il 24,97% delle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione e, quelle dell'Azienda Sanitaria, il 54,59%. La quota della Regione Toscana (13,07) contiene per lo più progetti finalizzati concernenti le persone con disabilità grave prive del sostegno familiare, le gravissime disabilità e due progetti europei riguardanti il potenziamento dei servizi di continuità assistenziale – buoni servizio per sostegno alla domiciliarità ed i servizi di accompagnamento al lavoro per le persone disabili e soggetti vulnerabili. Rispetto all'anno precedente la quota di risorse proveniente dalla Regione Toscana è aumentata passando da 11,26% a 13,07 evidenziando la rilevanza ed il peso che progetti europei e progetti finalizzati hanno sul bilancio della Società della Salute.

Le variazioni delle quote consortili nel triennio 2014/2018 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12 di ciascun anno mentre per le quote sanitarie, tenuto conto di quanto detto, si è rilevato un aumento del 3,93% rispetto al 2017 dovuto all'inserimento dell'intera quota dell'anno 2018 dovuta per i servizi SMA, SMIA e Dipendenze.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2018, della situazione economica, per fornire ai responsabili dei budget assegnati tutti gli strumenti atti a garantire il raggiungimento degli obiettivi effettuando al contempo un attento controllo dei costi.

Anche nel 2018 il finanziamento di cui al FRAS e FNPS è nettamente inferiore all'ammontare delle risorse trasferite a titolo di fondo per la non autosufficienza.

Alla luce di ciò, si è reso necessario introdurre alcune azioni rivolte ad una riduzione strutturale della spesa oltre che ad una sua riqualificazione e, in particolare:

- mantenimento della compartecipazione a carico dell'utente per i servizi di assistenza domiciliare;
- introduzione della compartecipazione a carico dell'utente per i trasporti sociali;
- definizione delle priorità per l'accesso all'assistenza infermieristica domiciliare;

Il bilancio 2018 viene adottato entro la fine dell'anno precedente, rispettando così il termine del 31.12 stabilito dalla delibera regionale sopra richiamata (D.G.R.T. 243/2011);

Nella formulazione del bilancio si dà atto dell'osservanza di quanto stabilito nelle delibere:

- n. 4 dell'Assemblea dei Soci del 16.02.2010 "Approvazione atto d'indirizzo in materia di assunzione diretta da parte della Sds della gestione dei servizi sociali e dei servizi della non autosufficienza";
- n. 28 dell'Assemblea dei Soci del 10.12.2010 "Servizi sociali e servizi socio-sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della Sds Valdinevole a far data dall'01.01.2011;

- n. 13 dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2016 “Assunzione della gestione diretta da parte della SDS della Valdinievole”;
- n. 385 del 20.03.2017 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria UsI Toscana Centro 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;
- n. 1369 del 04.12.2017 delibera della Regione Toscana avente per oggetto: L.R. 66/2008 “Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza. Anno 2018: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza, delle risorse per i progetti di Vita Indipendente e assegnazione alle Aziende UU.SS.LL. dei fondi per le quote sanitarie per le RSA e Centri Diurni”;
- n. 27 della Giunta Esecutiva del 18.12.2017 “Programma Biennale 2018/2019 degli acquisti di beni e servizi d'importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione”;
- n. 28 della Giunta Esecutiva del 18.12.2017 “Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all'art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per l'anno 2018;
- n. 29 della Giunta Esecutiva del 18.12.2017 “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2018 – 2020 e ricognizione della dotazione organica”;

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 17.924.477,33 ed è superiore a quella dell'anno 2017 di €. 17.795.603,59 (+0,72%).

L'aumento delle attività della SdS Valdinievole avvenuto nel 2017 (nuovi servizi, espletamento dei lavori del Pizza) hanno comportato una modifica sostanziale della dotazione organica. La dotazione organica della SdS Valdinievole prevedeva al 31.12.2017 nr. 16 unità di personale: di cui 12 unità con qualifica di Collaboratrice professionale – assistente sociale e, nr. 1 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – e, nr. 1 unità con qualifica di operatore professionale. In aggiunta si erano inseriti due posti dirigenziali: uno amministrativo e l'altro professionale. Nel bilancio preventivo economico 2018 la dotazione è determinata in nr. 17 unità, includendo la stipula di un contratto a tempo pieno e determinato per l'assunzione di un collaboratore professionale – assistente sociale per effettuare una sostituzione di maternità (6 mesi).

Nel corso del 2017 si è provveduto all'assunzione di nr. 3 assistenti sociali a tempo pieno e indeterminato mediante l'adesione alla graduatoria pubblicata dal Comune di Prato che ha indetto specifico concorso per tale profilo, si sono trasformati nr. 3 comandi di personale in dipendenti della SdS Valdinievole e si sono istituiti due posti di dirigenti a tempo pieno e determinato.

Questa dotazione costituisce la base per la definizione di un chiaro assetto organizzativo della SdS Valdinievole: assetto mantenuto anche nel 2018.

Ad oggi deve essere ancora definita la parte relativa al sistema premiante dovendo peraltro nominare l'Organo Indipendente di Valutazione (Oiv).

Si ritiene così opportuno riepilogare il dettaglio dell'imputazione dei costi così come emergono anche dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 21.10.2010 “Criteri di ripartizione costi SdS” 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

	Asl (%)	Comuni (%)
Struttura Tecnico Organizzativa-Amministrativa	50	50
Struttura tecnico professionale Servizi Sociali	40	60
Direttore	58,33	41,67

La traduzione di questa tabella in valori numerici comporta da parte di questo Ente l'esborso in favore dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro, della somma di €. 42.324,99 (nel preventivo 2017 la SdS doveva introitare la somma di €. 21.753,24 mentre nel 2016 doveva invece corrispondere €. 93.351,04 e nel 2015 di €. 134.793,00) quale differenza tra l'importo di €. 477.178,55 da corrispondere all'Azienda per il personale assegnato ed €. 434.853,56 da avere per le quote percentuali a carico dell'Azienda. Questo è dovuto ad una invarianza rispetto al 2017 del numero di personale assegnato dall'Azienda Sanitaria e, ad una sostanziale stabilità della spesa di personale dipendente della SdS Valdinievole rispetto all'anno precedente.

	a rimborso dall'USL TC	a carico dei Comuni	da rimborsare all'USL TC	totale 2018	totale 2017
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	-	-	-	-	16.080,08
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda	-	-	361.913,67	361.913,67	361.913,67
Lavoro interinale	7.420,04	11.130,04	-	18.550,08	6.500,00
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico	16.684,67	16.684,68	-	33.369,35	30.845,00
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	-	-	-	-	7.422,92
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda	-	-	115.264,88	115.264,88	115.264,88
Pers.le prof.le dipendente Sds	387.528,75	481.557,24	-	869.085,99	871.176,79
Irap	23.220,10	29.779,90	-	52.988,71	53.000,00
	<b>434.853,56</b>	<b>539.151,86</b>	<b>477.178,55</b>	<b>1.451.172,68</b>	<b>1.462.203,34</b>

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva un riduzione del costo del personale (-0,76%), come emerge dal confronto tra i due valori riportati nel bilancio preventivo 2017 e 2018 pari rispettivamente ad €. 1.451.172,68 ed €. 1.462.203,34. Mentre si rileva un aumento rispetto ai valori riportati nei bilanci preventivi degli anni precedenti: €. 1.419.881,45 nel 2015, €. €. 1.370.567,26 nel 2016. Tuttavia, se tutto il personale comandato o assegnato fosse dipendente della SdS la spesa complessiva di personale ammonterebbe ad **€. 1.886.026,24**.

## **Forma e contenuto del bilancio di previsione**

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al Libro V del Codice civile ed al D. Lgs. 6/2003 in linea con le disposizioni del D. Lgs. 267/2000 in quanto applicabili ed alla delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica.

### **1) Criteri di valutazione.**

#### **Ricavi e costi.**

I costi ed i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica e pertanto secondo principi di prudenza e competenza.

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

### Conto economico

#### A- Valore della Produzione.

Il valore della produzione dell'esercizio 2018, pari ad €. 17.924.457,33, è così composto:

Provenienza	contributi riportati 17	in conto 2018	totale	%
Regione Toscana	1.521.522,06	820.597,98	2.342.120,04	13,07
Azienda Sanitaria di Pistoia	-	9.785.859,10	9.785.859,10	54,60
Comuni da Altri	200.000,00	479.675,00	679.675,00	3,79
Proventi e ricavi d'esercizio		15.159,06	15.159,06	0,08
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		519.853,56	524.853,56	2,93
Compartecipazione alla spesa per spese san		100.507,57	100.507,57	0,56
Costi capitalizzati	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>1.721.522,06</b>	<b>16.197.935,27</b>	<b>17.924.457,33</b>	<b>100,00</b>

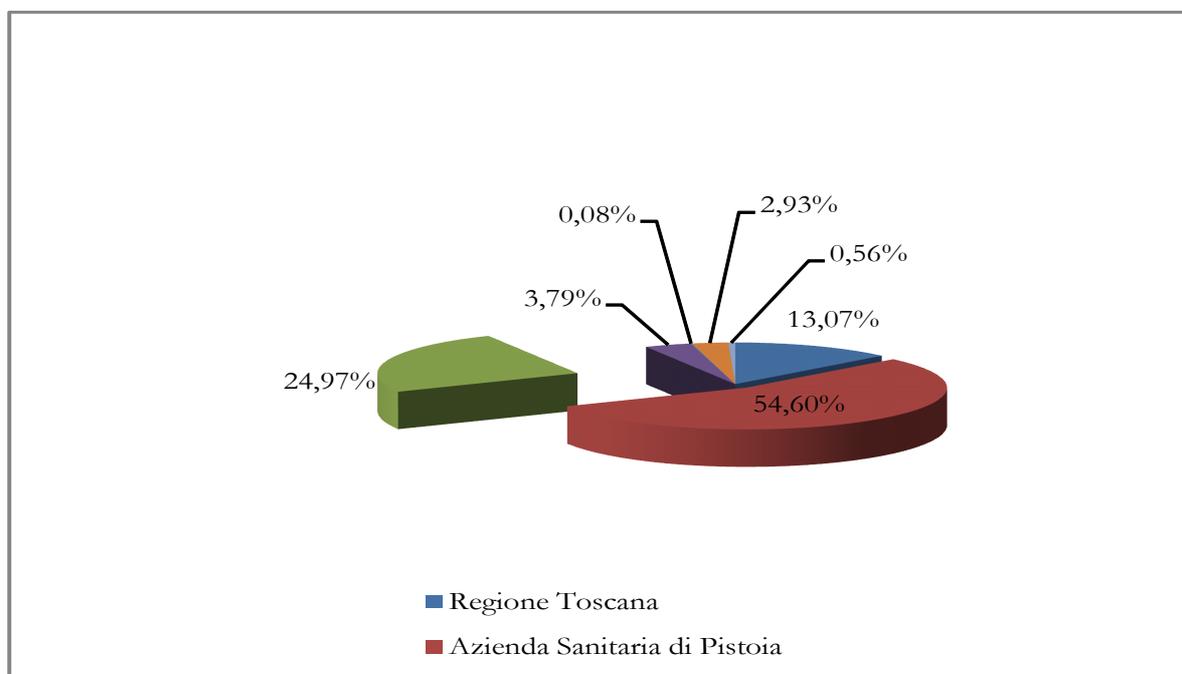


figura 1 – Composizione del valore della produzione 2018 per fonte di finanziamento.

Provenienza	totale 2016	totale 2017	totale 2018	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	17/18
Regione Toscana	2.931.491,89	2.004.370,97	2.342.120,04	337.749,07	14,42
Azienda Sanitaria di Pistoia	4.930.915,62	9.401.006,84	9.785.859,10	384.852,26	3,93
Comuni	4.426.283,00	4.476.283,00	4.476.283,00	-	-
da Altri	94.686,60	634.957,94	679.675,00	44.717,06	6,58
Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00	7.000,00	15.159,06	8.159,06	53,82
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipicl	472.225,83	506.715,12	524.853,56	18.138,44	3,46
Compartecipazione alla spesa per spese san	799.692,29	765.269,72	100.507,57	- 664.762,15	- 661,41
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>13.668.295,23</b>	<b>17.795.603,59</b>	<b>17.924.457,33</b>	<b>128.853,74</b>	<b>0,72</b>

Il valore della produzione è quindi costituito da:

1) contributi in conto esercizio degli Enti:

### Regione Toscana

La R.T. assegna con propria deliberazione fondi sociali che possono avere destinazione finalizzata oppure no. Tali fondi sono erogati nel rispetto del Piano Integrato Sociale della R.T.. Per la costruzione del bilancio preventivo economico 2018 sono stati previsti i seguenti contributi regionali che ammontano ad €. 614.027,78 al netto del fondo della Non Autosufficienza e del Progetto di Vita Indipendente, come di seguito specificato:

- FRAS + FNPS 2018 stimato in €. **393.942,12**. Tale somma è inferiore alla quota riconosciuta alla stesso titolo nel 2016: €. 589.389,69, considerato che nel 2017 la Regione Toscana ha provveduto alla sola quantificazione della quota del FRAS, con esclusione della quota del FNPS in corso di quantificazione (D.G.R.T. 1001/2017);
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e s.m.i. determinato in €. **1.674.727,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2018 con la D.G.R.T. n. 1369 del 04.12.2017 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2018: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Autosufficienza e assegnazione alle Aziende UU.SS.LL. dei fondi per le quote sanitarie per RSA e Centri Diurni. Tale valore è comprensivo anche dell'importo riconosciuto per le persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni e per i Centri Diurni. Ciascuna Zona distretto deve individuare e comunicare entro il 31.01.2018 all'Azienda USL territorialmente competente e alla Regione Toscana l'Ente beneficiario delle risorse sia per le prestazione di cui all'art. 7 della L.R. 66/2008 che quelle per la continuità dei progetti di Vita Indipendente. Le Aziende Sanitarie sono impegnate a trasferire agli Enti beneficiari individuati almeno il 50% delle risorse previste entro il 28.02.2018, provvedendo a trasferire le risorse rimanenti entro il termine del 30.06.2018.
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2018 per €. **363.239,57** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1369 del 04.12.2017 ha provveduto ad individuare come detto nel punto precedente le risorse per tale anno;
- D.G.R.T. n. 1413 del 27.12.2016 "Approvazione Protocollo di Intesa tra Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e Regione Toscana, finalizzato all'attivazione e implementazione della proposta progettuale della Regione Toscana in materia di vita indipendente ed inclusione nella società delle persone con disabilità ai sensi del Decreto Direttoriale n. 276 del 21 ottobre 2016" per €. **16.000,00** (quota anno 2018);
- D.G.R.T. n. 719 del 10.07.2017 "Individuazione criteri e modalità di ripartizione delle risorse di cui al DPCM 25.11.2016 articoli 5 e 5/bis del decreto legge 14 agosto 2013, n. 93 convertito nella legge 15 ottobre 2013 n. 119 e dell'art. 26 decies della L.R. 82/2015 da destinare al sistema della prevenzione e contrasto alla violenza di genere in Toscana" per €. **18.746,86** (quota anno 2018);

- D.G.R.T. n. 816 del 31.07.2017 di approvazione del Provvedimento attuativo di dettaglio (PAD) del Programma Operativo Regionale FSE 2014 – 2020 – versione IV e DD n. 12511 del 29.08.2017 “POR FSE 2014 – 2020 Attività PAD B.2.1.3.A) Avviso pubblico “Potenziamento dei servizi di continuità assistenziale – buoni servizio per sostegno alla domiciliarità”. Approvazione graduatoria progetti per zona distretto e impegno risorse, con cui si è approvato il progetto Easily at home: dall’ospedale a casa (EHOSA) presentato dalla SdS Valdinievole per **€. 293.759,00**;
- D.G.R.T. n. 753 del 10.07.2017 e decreto R.T. n. 11890 del 10.08.2017 - Legge 112/2016 – Approvazione del “Programma attuativo” di cui al comma 2 dell’art. 6 del DM 23 novembre 2016 e degli elementi essenziali dell’avviso pubblico “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare” per **€. 98.150,00**;

### Azienda USL Toscana Centro

- la somma di € 7.747.892,53 rappresenta il trasferimento di fondi di parte sanitaria a fronte di servizi relativi ai costi sanitari per anziani e disabili non autosufficienti in strutture residenziali, costi relativi all’assistenza infermieristica domiciliare ed i costi sanitari per l’inserimento di persone disabili nei centri socio-riabilitativi la cui gestione è assunta dalla SdS Valdinievole a partire dall’01.01.2011 nonché per la Salute Mentale Adulti ed Infanzia e Dipendenze (a far data dall’01.04.2017) la cui composizione è riportata nella seguente tabella:

#### Quote sanitarie anno 2018

quote sanitarie 2018 - RSA e Centri Diurno - come da DGRT 1369/17	3.762.069,20
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2017)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2017)	583.650,00
	<b>4.790.984,20</b>
Sma e Smia come da delibera aziendale 663/2017 (rapportata a 12 mesi - salvo conguaglio valore def. 2017)	1.580.522,45
Dipendenze come da delibera aziendale 663/2017 (rapportata a 12 mesi - salvo conguaglio valori def. 2017)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	18.270,16
progetto Acropoliv - per 12 mesi nel 2018	30.720,00
	<b>7.747.892,53</b>

La somma di € 3.762.069,20 è determinata in osservanza all’allegato 2) della DGRT 1369/2017 ed è ricompresa nell’ambito dell’assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna Azienda Usl per l’anno 2018. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell’esercizio 2018, qualora non fossero state utilizzate interamente. E’ prevista altresì la possibilità di attivare posti letto di modulo BIA non superiori al 10% dei posti letto per autosufficienti e non autosufficienti attualmente presenti in RSA. Tale somma, di € 7.747.892,53, come detto nel capoverso precedente deve essere incrementata di € 1.674.727,00, quale quota parte della somma riconosciuta dalla Regione Toscana per la non autosufficienza ed € 363.239,57 quale somma riconosciuta per la Vita Indipendente. A ciò si deve aggiungere, per l’anno 2018, la somma di € 1.580.522,45 per SMA e SMIA ed € 1.327.395,72 per le dipendenze per un valore complessivo di **€ 9.785.859,10**. I valori relativi alla Salute mentale e Dipendenze, se confermati alla data del 31.03.2018, potranno subire una variazione in funzione dell’effettiva spesa accertata in sede di approvazione del bilancio d’esercizio 2017 da parte dell’Azienda Sanitaria. L’importo comprende anche € 18.270,16 per il trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA nel 2016 (questa somma dovrà essere aggiornata con gli inserimenti del 2017), ed € 30.720,00 per il progetto ACROPOLIV concernente la riduzione degli accessi al pronto soccorso.

L'importo del 2018 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 28 del 18.12.2017;

## Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2018 di **€. 4.426.283,00** determinati sulla base della convenzione sottoscritta ed approvata con la delibera Assembleare n. 16 del 23.11.2009 “Approvazione convenzione e statuto della Società della Salute delle Valdinievole ai sensi della L.R. 40/2005 e s.m.i.” così come stabilito dalla deliberazione dell’Assemblea dei Soci assunta in data odierna che fissa nello stesso importo del 2017 il conferimento complessivo dovuto dai Comuni. Considerato che la popolazione residente al 31.12.16 così come pubblicato dalla Provincia di Pistoia è pari a 120.372 abitanti e, non considerando la variazione Istat dei prezzi (**che rimane così congelata**), la quota capitaria 2018 ammonta ad €. 36,77 ad abitante. Il prodotto della quota capitaria per il numero degli abitanti nel Comune determina quanto dovrà essere corrisposto per tale anno come evidenziato nella successiva tabella;
- finanziamento ad opera del Comune di Montecatini Terme del Progetto d’Inclusione sociale e lavorativa per fasce deboli per **€. 20.000,00** e del progetto laboratorio di educazione al lavoro per **€. 30.000,00** (nota del 14.06.2016 prot. 23359/2016 per gli anni 2017 e 2018);

	Popolazione	Quota 2018
Buggiano	8768	322.414,26
Chiesina Uzzanese	4581	168.451,15
Lamporecchio	7494	275.567,12
Larciano	6366	234.088,64
Massa e Cozzile	7976	293.291,07
Monsummano Terme	21348	785.002,24
Montecatini Terme	20458	752.275,43
Pescia	19531	718.188,06
Pieve a Nievole	9253	340.248,53
Ponte Buggianese	8844	325.208,91
Uzzano	5753	211.547,59
	<b>120372</b>	<b>4.426.283,00</b>

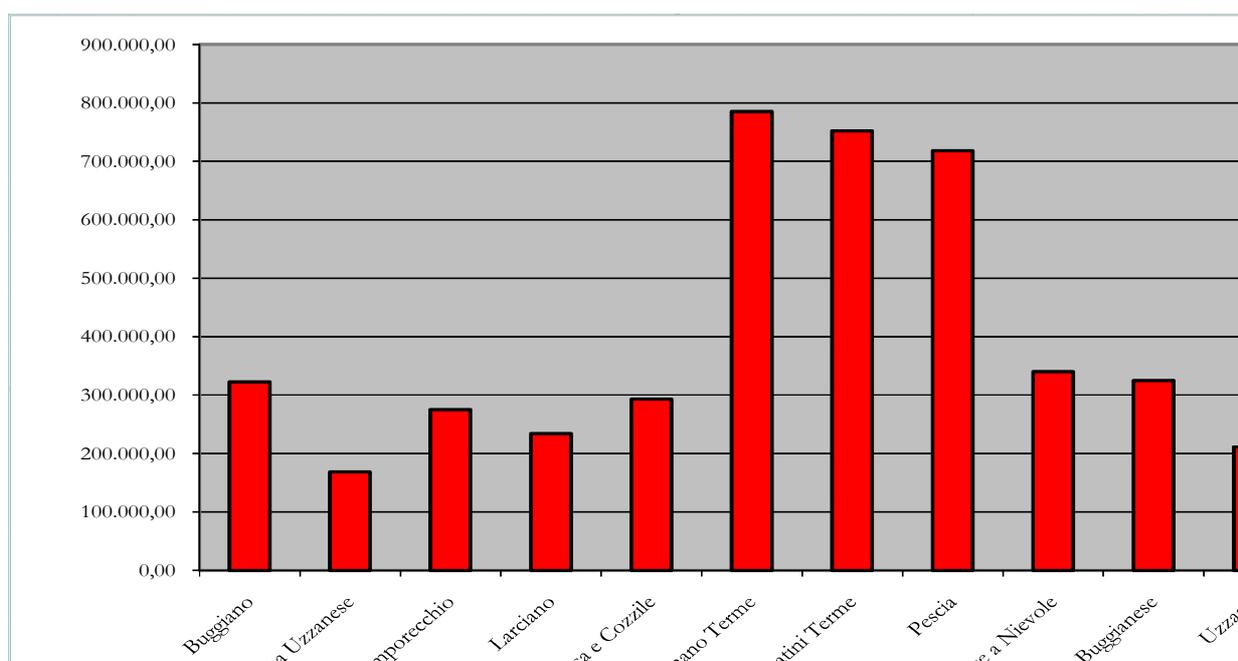


figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2018.

## Altri

- finanziamento per **€. 44.400,00** del Progetto HOME CARE PREMIUM 2017 come d'accordo sottoscritto con INPS in data 16.07.2017 in cui s'individua nella SdS Valdinievole, l'Ente pubblico istituzionalmente competente alla gestione convenzionata di servizi socio assistenziali e socio-sanitari relativamente al Progetto HCP 2017 (determinazione n. 666 del 16.11.2017 del Direttore Generale Inps Toscana);
- contributi del Ministero dell'Interno determinati ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno n. 20458 del 28.12.2017 di approvazione delle graduatorie dei progetti ammessi all'assegnazione del finanziamento a valere sul Fondo (FNPSA) per il triennio 2018 – 2020 per **€. 400.275,00**;
- da Ministero dell'Interno per MSNA 2014 – 2020 per un importo pari ad **€. 35.000,00**;

### **Proventi e ricavi d'esercizio**

- la somma indicata pari ad **€. 15.159,06** di cui €. 1.200,00 è costituita dal fitto attivo per un immobile facente parte dell'eredità Pizza. La parte rimanente è legata al recupero delle spese di pubblicità di gara indette;

### **Concorsi, recupero, rimborsi per attività tipiche**

- dal recupero dall'Azienda Sanitaria di €. 434.853,56 quale controvalore per lo svolgimento dell'attività tecnico amministrativa legata sia all'organizzazione degli uffici e dei servizi che allo svolgimento dell'attività della struttura professionale e dei servizi della non autosufficienza e attività socio-assistenziali 2018 dovuta per il personale in dotazione. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza, per **€. 90.000,00** è costituita: sia dal recupero di somme legate alla compartecipazione nei confronti di coloro che usufruiscono del centro semiresidenziale per persone disabili e/o usufruiscono del trasporto sociale, sia dalle somme introitate a titolo di compartecipazione per l'assistenza domiciliare nonché dal Comune di Pistoia per il rimborso a titolo di inserimento di madri e minori c/o strutture della SdS.

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

- l'affidamento in concessione dell'organizzazione e della gestione dei servizi residenziali (RSA Stella e RSA Minghetti) avvenuta negli anni passati, non determinerà più l'introito delle rette da parte della SdS Valdinievole che sono invece incassate direttamente dal Concessionario mentre saranno fatturate alla SdS le quote ad integrazione. La gestione dei due Centri Semiresidenziali: CD Ater di Pescia e Monsummano determineranno anche per l'anno 2018 l'introito delle rette di parte sociale per **€. 100.507,37**. Tale somma rimarrà nella disponibilità della SdS che sopporterà così anche i costi relativi all'integrazione della quota sociale per gli ospiti presenti: 34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano.

2) contributi della Regione Toscana del 2017 e, **determinati e/o stimati, al momento** nei seguenti valori:

- FNPS 2017 per €. 391.000,00 (**DGRT. n. 1001 del 18.09.2017 e decreto R.T. 18473 dell'01.12.2017**);
- Fondo non autosufficienza per le gravissime disabilità 2016 di €. 614.611,01 (**DGRT n. 342 del 18.04.2016 e decreto R.T. 3775 del 26.05.2016 e DGRT n. 664 del 19.06.2017 e decreto R.T. 17512 del 22.11.2017**);
- Progetto ADA – Adattamento domestico autonomia personale di €. 6.425,70 (**DGRT 865 del 06.09.2016 e decreto R.T. 10665 dell'11.10.2016 come modificato dal decreto R.T. 17185 dell'08.11.2017**);

- POR-FSE 2014-2020 “Linea Attività B.1.1.1.A Servizi di accompagnamento al lavoro per le persone disabili e soggetti vulnerabili – approvazione graduatorie per zone distretto” stimato in €. 200.000,00 (**decreto R.T. 7781/2016 del 26.07.2016**);
- **DGRT del 22.11.2016, n. 1165** “Programma nazionale denominato P.I.P.P.I.” e **decreto 1348 del 19.12.2016** in esecuzione della determina del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali *n. 364/2016 per €.* 62.500,00;
- **DGRT n. 753 del 10.07.2017 e decreto R.T. 11890 del 10.08.2017** - Legge 112/2016 – Approvazione del “Programma attuativo” di cui al comma 2 dell’art. 6 del DM 23 novembre 2016 e degli elementi essenziali dell’avviso pubblico “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare” per €. 224.350,00;
- **DGRT n. 1041 del 02.10.2017 e decreto R.T. 5589 del 04.05.2017, decreto R.T. 7896 dell’01.06.2017, decreto R.T. 12766 del 30.08.2017** concernente l’approvazione delle schema di convenzione per la realizzazione di azioni di sostegno sociale nelle stazioni ferroviarie toscane di cui alla DGRT 1041 del 02.10.2017 per €. 22.635,35;

4) contributi da altri soggetti e stimati al momento:

- realizzazione del Progetto PON – SIA Sostegno per l’Inclusione Attiva (SIA) di cui all’Avviso Pubblico n. 3/2016 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali stimato in €. 200.000,00;

## **B – Costi di produzione**

La voce Costi di produzione pari ad €. 17.871.468,62 è costituita principalmente da:

- costi relativi all’attivazione di processi ed azioni finalizzate alla realizzazione della Programmazione socio-assistenziale e socio-sanitaria secondo gli indirizzi espressi dall’Organo di governo della Società della salute nel perseguimento degli obiettivi di salute;
- costi per l’espletamento dei servizi per le dipendenze e la salute mentale infanzia, adolescenza e adulti;
- utilizzo di fondi regionali per l’attuazione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali;
- utilizzo di fondi europei per €. 493.759,00;
- utilizzo di fondi regionali per il progetto sulla non autosufficienza;
- utilizzo di fondi comunali per lo svolgimento della gestione associata dei servizi socio-assistenziali;
- costi di supporto alla gestione incluso la quota parte di costi comuni che dovranno essere successivamente definiti in accordo all’Azienda Sanitaria ed eventualmente ad essa trasferiti;
- costi di funzionamento della SdS Valdinievole;
- costi per ammortamento di beni per €. 40.555,00.

Per quanto attiene le attività da svolgere, le stesse sono state indicate nel P.O.A., il Piano Operativo Annuale, previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale n. 573 del 29.05.2017 ed approvato dall’Assemblea dei Soci della SdS Valdinievole con proprio atto n. 10/2017. Il Piano prevede una sostanziale conferma delle attività iniziate nel 2017 sia sulla residenzialità che sui minori e disabili evidenziando la ricerca e l’utilizzo di risorse alternative, regionali o della Comunità Europea che ne consentono lo svolgimento ed il mantenimento nel tempo. Fra questi sono da segnalare:

- **Reddito di inclusione (REI):** la prima misura unica nazionale di contrasto alla povertà a vocazione universale. Si compone di due parti:
  1. un beneficio economico, erogato attraverso una Carta di pagamento elettronica (Carta REI);
  2. un progetto personalizzato di attivazione e di inclusione sociale e lavorativa volto al superamento della condizione di povertà. Nella prima fase, il REI è riservato a una platea molto ampia, anche se non esaustiva delle persone in povertà. Sono le fasce di popolazione individuate tra le più bisognose, in

continuità con il SIA (Sostegno per l'inclusione attiva) e l'ASDI (Assegno di disoccupazione), che il REI andrà a sostituire in via espansiva;

- la prosecuzione dei progetti INPS denominati Home Care Premium consistenti nell'erogazione di contributi ad anziani e disabili pensionati o parenti di pensionati INPS;
- l'avvio del progetto regionale denominato Easily at home: interventi finalizzati a potenziare la continuità assistenziale. Coloro che rientrano in alcune categorie più fragili potranno così usufruire, nelle prime tre settimane dopo una dimissione ospedaliera, di un'assistenza domiciliare da parte di alcuni professionisti del settore socio - sanitario o potranno trascorrere del tempo all'interno delle strutture sanitarie dove si effettuano le cosiddette cure intermedie". Il progetto prevede un iter che inizia nel momento in cui avviene una dimissione ospedaliera complessa. Il progetto è rivolto agli over 65 e alle persone con disabilità.

Procedendo nella breve disamina si richiamano le numerose attività "ordinarie" come l'inserimento di anziani, minori e disabili oltre a quelle concernenti le dipendenze, la salute mentale adulti ed infanzia ed adolescenza. Quest'ultime attività oltre a prevedere la gestione di specifici centri prevedono tutta la fase d'inserimento di utenti e l'erogazione di contributi oltre all'attuazione di specifici percorsi così come previsto nel POA approvato.

Nel 2018 si è previsto l'avvio di fasi di co-progettazione per l'individuazione di soggetti che, attraverso la loro azione, siano in grado di soddisfare le esigenze di tipo abitativo, di emergenza sociale etc. (bisogno che potrà essere ulteriormente soddisfatto una volta completato il recupero dell'immobile facente dell'eredità Pizza).

Per quanto riguarda il Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 07.11.2014 concernente l'ISEE con delibera della Giunta Esecutiva n. 32 del 18.12.2017 si è provveduto al mantenimento anche nel 2018 degli soglie Isee del 2017 salvo alcuni accorgimenti concernenti i soggetti beneficiari di più prestazioni da parte della SdS.

Per quanto riguarda **il rispetto degli adempimenti previsti dal D. Lgs. 09.11.12, n. 192**, non si è ritenuto opportuno inscrivere in bilancio né oneri per interessi passivi da corrispondere a fornitori né oneri per interessi passivi su anticipazioni di cassa. Si ricorda al riguardo che le quote dei Comuni devono essere versate entro il:

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

Di seguito, suddiviso nelle seguenti tabelle, si riporta il dettaglio dei costi di produzione 2018:

Voce	2018	2017	Var. %
<b>Acquisto di beni</b>			
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	500,00	500,00	-
Acquisto di materiale sanitario	700,00	700,00	-
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	6.000,00	-
Acquisto di materiale informatico	5.000,00	5.000,00	-
Carburante automezzi	23.000,00	23.000,00	-
	<b>35.750,00</b>	<b>35.750,00</b>	-

Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici	2018	2017	Var. %
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	361.913,67	315.877,00	14,57
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	-	16.080,78	- 100,00
	<b>361.913,67</b>	<b>331.957,78</b>	9,02

**Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati**

Costi per assistenza riabilitativa c/o altre strutture	12.000,00	-	12.000,00
Malati di mente in strutture private (adulti)	250.250,00	-	250.250,00
Malati di mente in strutture private Regione Toscana (minori)	46.347,87	-	46.347,87
Malati di mente in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	85.600,00	-	85.600,00
Malati di mente in strutture private fuori Regione toscana (minori)	118.948,39	-	118.948,39
Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	800.000,00	475.000,00	325.000,00
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	140.000,00	-	140.000,00
Convenzione comunità terapeutica Incontro	140.000,00	-	140.000,00
Convenzione comunità terapeutica (altre)	170.000,00	-	170.000,00
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	70.500,00	-	70.500,00
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	53.777,52	-	53.777,52
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00	201.939,77	34.060,23
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne retta di parte soc.	-	964.557,68	- 964.557,68
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	75.000,00	85.000,00	- 10.000,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	380.000,00	330.000,00	50.000,00
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	2.500,00	-
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	135.000,00	75.000,00	60.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture semiresidenziali	28.000,00	25.000,00	3.000,00
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresidenziale)	18.000,00	-	18.000,00
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	135.000,00	-	135.000,00
Attuazione progetto laboratorio MG	30.000,00	30.000,00	-
Contributi economici a favore di malati di mente	125.800,00	-	125.800,00
Contributi ad altri soggett/Enti	10.000,00	-	10.000,00
Contributi economici minori ex psichiatrici	2.988,02	-	2.988,02
Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipendenti	125.000,00	-	125.000,00
Progetto agricoltura sociale	20.000,00	20.000,00	-
Progetto Ci provo e mi piace	322.500,00	-	322.500,00
Conv. Per operatori Coop. Il Ponte per Centro Accoglienza Le Colmate	460.000,00	-	460.000,00
Prog. interv. integrato contrasto fenomeno di violenza donne e figli	12.000,00	12.000,00	-
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circon.le	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	30.000,00	40.000,00	- 10.000,00
Progetto famiglia d'appoggio	4.500,00	4.500,00	-
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	1.300,00	-
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	-
Progetto Centro Accoglienza Notturna	6.000,00	6.000,00	-
Progetto Autonomia Giovani	25.850,00	-	25.850,00
Progetto Adattamento domestico autonomia personale	6.425,70	25.743,63	- 19.317,93
Progetto SPRAR	428.767,00	634.957,94	- 206.190,94
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD)	200.000,00	485.665,56	- 285.665,56
Accordo di collaborazione per le iniziative sociali FF.SS.	22.635,35	-	22.635,35
Progetto Easily at home: dall'ospedale a casa (EHOSA)	293.759,00	-	293.759,00
Attività ludico ricreativa	30.000,00	-	30.000,00
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	44.400,00	-	44.400,00
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	553.149,91	308.838,51	244.311,40
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	12.000,00	12.500,00	- 500,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	210.000,00	245.000,00	- 35.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00	80.000,00	- 15.000,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	20.000,00	24.000,00	- 4.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	26.000,00	28.000,00	- 2.000,00
Progetto Regionale vita indipendente	363.259,57	366.059,25	- 2.799,68
Gara d'appalto psichiatria VDN	908.588,17	-	908.588,17
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00	550.000,00	-
Progetto inclusione sociale	80.000,00	80.000,00	-
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	3.500,00	-
Progetto PON SIA	200.000,00	-	200.000,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	205.000,00	200.000,00	5.000,00
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedic	140.000,00	132.000,00	8.000,00
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	20.000,00	16.000,00	4.000,00
Trasporti CD Anziani	70.000,00	68.000,00	2.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	230.000,00	216.000,00	14.000,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/soc.	481.000,00	458.100,00	22.900,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00	583.650,00	-
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	800.000,00	720.000,00	80.000,00
Consulenza legale tutela minorile	2.500,00	-	2.500,00
Prestazioni d'opera (Baroncini e assistente sociale)	40.720,00	-	40.720,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	80.000,00	71.000,00	9.000,00
<b>a riportare</b>	<b>10.756.216,50</b>	<b>7.594.812,34</b>	<b>3.161.404,16</b>

<b>riporto</b>	<b>10.756.216,50</b>	<b>7.594.812,34</b>	<b>3.161.404,16</b>
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	439.696,83	450.000,00 -	10.303,17
Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana	60.000,00	126.000,00 -	66.000,00
Progetto Vivere Insieme	117.000,00	117.000,00	-
Consulenza legale tutela minorile		2.500,00 -	2.500,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	35.000,00	24.000,00	11.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.527.950,56	1.550.000,00	1.977.950,56
Servizio di emergenza e urgenza Sociale (SEUS)	31.752,08	31.554,86	197,22
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	-	1.231.230,02 -	1.231.230,02
Spese gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti	-	1.522.549,24 -	1.522.549,24
Altri costi	15.118,20	-	15.118,20
Servizio di accoglienza persone che vivono in situazioni di marginalità soc.	96.000,00	84.000,00	12.000,00
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	451.777,20	461.970,00 -	10.192,80
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	-	2.352.000,00 -	2.352.000,00
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00	470.945,14	109.054,86
	<b>16.110.511,37</b>	<b>16.018.561,60</b>	<b>91.949,77</b>

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2018:

<b>Principali costi in diminuzione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>diff.</b>
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	-	964.557,68 -	964.557,68
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	-	2.352.000,00 -	2.352.000,00
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	-	1.231.230,02 -	1.231.230,02
Spese gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti	-	1.522.549,24 -	1.522.549,24
Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana	60.000,00	126.000,00 -	66.000,00

<b>Principali costi in aumento</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>diff.</b>
Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	800.000,00	475.000,00	325.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.527.950,56	1.550.000,00	1.977.950,56
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	553.149,91	308.838,51	244.311,40
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	135.000,00	75.000,00	60.000,00

Per l'analisi dei costi in aumento o in diminuzione si rimanda a quanto indicato nelle pagine precedenti alla presente relazione. Si vuole invece evidenziare che:

- per le gravissime disabilità è previsto che una quota del 10% possa essere utilizzata per dare continuità a progettualità già avviate e finalizzate;
- per i servizi inerenti le Dipendenze e la Salute Mentale gli importi in diminuzione sono compensati da corrispondenti incrementi di specifici budget che risultano in aumento in quanto non previsti alla data di stesura del bilancio preventivo economico 2017;
- la riduzione del trasferimento all'Azienda di €. 964.557,68 è legato all'assegnazione in concessione anche della RSA Stella e, quindi, al mancato introito delle rette da parte della SdS Valdinievole;
- il progetto Cont-tatto sarà finanziato ed inserito a bilancio se e solo se la Regione finanzia tale attività nel corso del 2018 (mediante trasferimento delle somme all'Azienda Toscana Centro);
- per l'assistenza scolastica il contributo provinciale 2017/2018 di €. 154.302,67 sarà iscritta non appena la Provincia darà comunicazione della sua erogazione;
- per quanto attiene al Progetto Vita Indipendente la somma di €. 363.259,67 è determinata per effetto sia della delibera regionale n. n. 1369 del 04.12.2017;

<b>Acq. servizi: prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
Visite fiscali per dipendenti in malattia	200,00	200,00	-
Personale amministrativo assegnato da ASL Toscana Centro	115.264,88	115.264,88	-
Personale amministrativo comandato da ASP S.Domenico	33.369,35	30.845,00	8,18
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	7.422,22	- 100,00
	<b>148.834,23</b>	<b>153.732,10</b>	<b>- 3,19</b>

<b>Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
<b>Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato</b>			
Prestazioni professionali	5.000,00	5.000,00	-
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	100,00		100,00
	<b>5.100,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2,00</b>

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

<b>Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
<b>Manutenzioni e riparazione</b>			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	5.000,00	5.000,00	-
Manutenzione ordinaria in appalto	-	-	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	2.000,00	2.000,00	-
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00	1.000,00	-
Manutenzione beni di terzi	15.000,00	20.000,00	- 25,00
Manutenzione software	10.000,00	5.000,00	100,00
	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>-</b>

La manutenzione software comprende oltre ai programmi di contabilità e personale, anche i programmi informatici per la gestione delle attività sociali incluso la rendicontazione e la trasmissione dei flussi alla Regione. Nel 2018 si concluderà anche all'informatizzazione delle procedure inerenti la gestione degli atti e del protocollo.

La previsione 2018 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2016 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 26.06.2017 dall'Assemblea dei Soci. Tale importi sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

<b>Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
<b>Godimento di beni di terzi</b>			
Affitto di immobili	-	1.500,00	- 100,00
Canoni di noleggio sociale	27.500,00	27.500,00	-
	<b>27.500,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>- 5,17</b>

Per effetto di quanto disposto dalla L. 40/2005 e s.m.i, come nell'anno precedente, la SdS Valdinievole non è tenuta alla corresponsione di alcun affitto per gli immobili adibiti allo svolgimento delle attività proprie in quanto concessi a titolo di comodato d'uso gratuito da parte degli Enti consorziati.

La spesa di personale è stata elaborata in osservanza della delibera della Giunta Esecutiva della SdS Valdinievole n. 29 del 18.12.2017 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2018 – 2020 e ricognizione della dotazione organica 2018" dando atto che la spesa, ove opportuno, è determinata in riferimento alla frazione di anno e prevedendo:

- nell'anno 2018 una figura collaboratore professionale - assistente sociale – cat. D – D0;
- nell'anno 2019 una figura dirigente professionale – geriatra;

Voce	2018	2017	Var. %
<b>Personale di ruolo professionale e amministrativo</b>			
Stipendi ed altre indennità fisse	558.368,18	558.213,49	0,03
Contratti di lavoro interinale	18.550,09	6.500,00	-
Competenze accessorie	1.514,32	2.500,00	- 39,43
Incentivi di produttività	86.526,08	95.196,93	- 9,11
Oneri sociali a carico della SdS	204.127,33	215.266,34	- 5,17
	<b>869.086,00</b>	<b>877.676,76</b>	- <b>0,98</b>

Dall'analisi della tabella sopra riportata si deve rilevare come, rispetto al 2017, vi sia una riduzione della spesa di personale della SdS (-0,98%).

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

Si ritiene opportuno così evidenziare, nella successiva tabella, il confronto tra l'ammontare della spesa del personale nel triennio 2011 – 2013 e la spesa di personale determinata negli anni 2018, 2019 e 2020 alla luce delle seguenti disposizioni normative come meglio richiamate nelle delibera di G.E. n. 29 del 18.12.2017 a cui si rimanda:

- comma 557 dell'articolo 1 della L. 27 dicembre 2006, n. 296 e successive modificazioni, il quale prevede che gli Enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurino la riduzione della spesa del personale, garantendo il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale, anche attraverso la razionalizzazione delle strutture burocratiche-amministrative;

- comma 557-bis. Ai fini dell'applicazione della presente norma, costituiscono spese di personale anche quelle sostenute per i rapporti di collaborazione continuata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente;

- comma 557-ter. In caso di mancato rispetto della presente norma, si applica il divieto di cui all'art. 76, comma 4, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133;

- comma 557-quater dell'articolo 1 della L. 27 dicembre 2006, n. 296 e successive modificazioni introdotto dalla Legge 114/2014, di conversione del decreto legge 90/2014, il quale così dispone: *"Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*;

	2011	2012	2013	2018	2019	2020
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	869.085,99	937.149,99	945.125,00
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	477.178,55	481.178,14	485.989,92
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	-		
Personale comandato da Altri Enti			26.781,00	33.369,55	34.469,25	34.813,94
Lavoro interinale				18.550,08		
Personale comandato dalla Provincia		15.054,86	7.630,77	-		
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	52.988,71	56.548,71	57.114,19
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.957,46</b>	<b>1.539.807,42</b>	<b>1.477.279,89</b>	<b>1.451.172,88</b>	<b>1.509.346,09</b>	<b>1.523.043,05</b>
a detrarre						
Legge 190/2014 art. 1 co. 424				34.692,00	35.756,00	35.756,00
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	434.499,41	461.724,41	466.341,65
	<b>1.151.564,49</b>	<b>1.033.416,60</b>	<b>1.057.634,32</b>	<b>981.981,47</b>	<b>1.011.865,68</b>	<b>1.020.945,40</b>

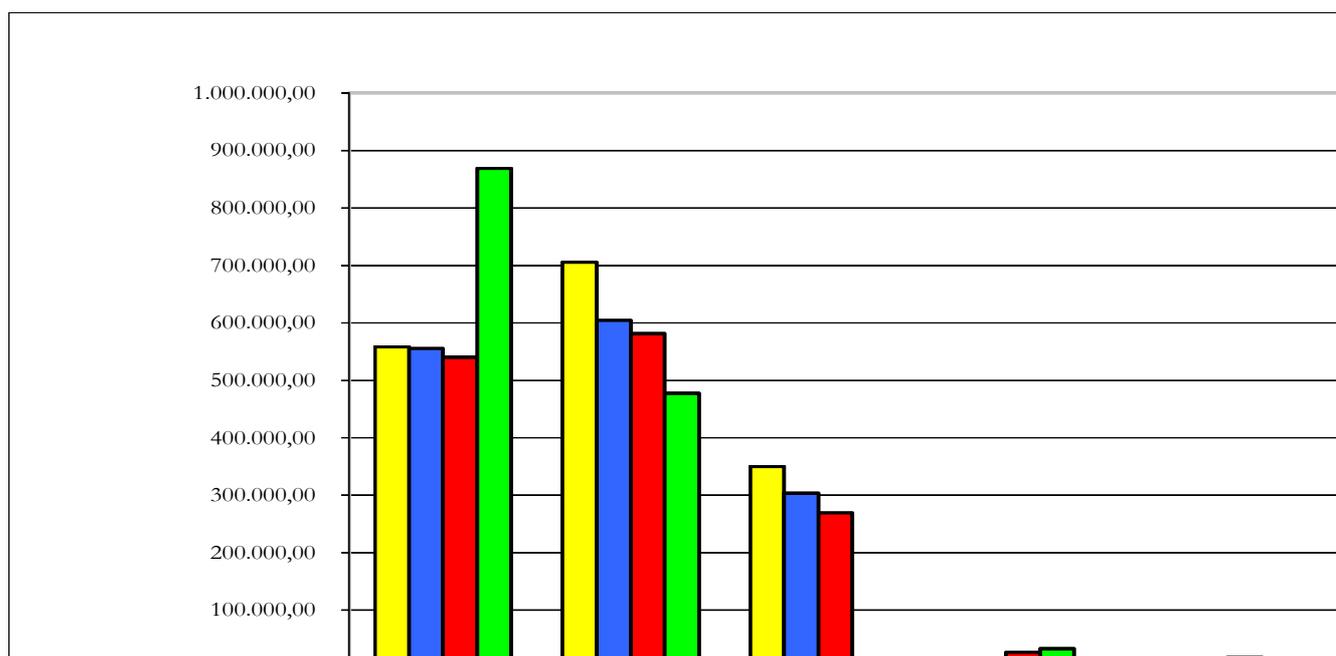


Figura 3 – Andamento nel triennio 2011 – 2013 e 2018 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che la spesa di personale dell'anno 2018 si colloca al di sotto della media del triennio 2011- 2013 pari ad €. 1.080.871,80.

Anche volendo prendere a riferimento il limite valido per gli Enti non sottoposti al PdS (2011: anno d'inizio della SdS Valdinievole) il valore 2017 si colloca ben al di sotto di tale valore: €. 1.151.564,49 contro €. 981.981,47 del 2018.

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

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 239.218,35 (+7,60 rispetto al 2017) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

<b>Oneri di gestione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.361,00	-
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	750,00	500,00	-
Componenti esterni Oiv	4.000,00	4.000,00	-
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	10.000,00	5.000,00	100,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	10.000,00	5.000,00	-
Spese di rappresentanza	5.000,00	5.000,00	-
Costi per servizio di tesoreria	600,00	600,00	-
Servizio di pulizia	21.000,00	21.000,00	-
Gestione calore	30.000,00	35.000,00	- 14,29
Telefono	10.000,00	10.000,00	-
Energia elettrica	28.000,00	28.000,00	-
Gas	11.500,00	11.500,00	-
Acqua	11.571,35	11.571,35	-
Altri canoni di assicurazione	3.000,00	3.000,00	-
Assicurazione e rimborso spese amministratori di sostegno	1.500,00	1.500,00	-
Contratto d'opera per addetto stampa	6.000,00		
Altre imposte e tasse	7.500,00	7.500,00	-
Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale	12.000,00	12.000,00	-
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	136,00	-
Spese legali	8.000,00	8.000,00	-
Servizio di sbobinatura	1.000,00	1.000,00	-
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	1.000,00	350,00	185,71
Spese postali	8.000,00	8.000,00	-
Spese per la tenuta dei c/c postali	2.000,00	2.000,00	-
Spese bancarie	300,00	300,00	-
Spese amministrative varie servizi sociali	10.000,00	5.000,00	100,00
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00	12.000,00	-
<b>totale</b>	<b>239.218,35</b>	<b>222.318,35</b>	<b>7,60</b>

Per effetto del mantenimento della normativa introdotta dal legislatore è stata prevista una spesa di €. 10.000,00 per la pubblicazione di nuove gare sulla Gazzetta Ufficiale e quotidiani, spesa oggetto di rimborso ad opera dell'aggiudicatario che dovrà provvedere al rimborso in favore della stazione appaltante. Nell'anno 2017 è prevista la spesa di €. 4.000,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione ed €. 6.000,00 inerente il contratto d'opera con l'addetto stampa.

### Proventi ed oneri finanziari

<b>Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
Interessi attivi	-	5.500,00	- 100,00

La voce non contiene alcuna previsione relativamente agli interessi attivi sul deposito bancario e sul conto corrente postale.

### Imposte e tasse

<b>Voce</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>Var. %</b>
<b>Imposte e Tasse</b>			
Irap sul personale dipendente	48.606,96	49.500,00	- 1,80
Irap sul lavoro interinale	1.576,75	552,00	
Irap sul personale comandato	2.805,00	3.500,00	- 19,86
	<b>52.988,71</b>	<b>53.552,00</b>	<b>- 1,05</b>

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

Di seguito si riassumono le differenze tra i valori a preventivo 2018 e 2017 per le principali categorie di costi di bilancio:

<b>Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>differenza</b>
Acquisto di beni	35.750,00	35.750,00	-
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	361.913,67	331.957,78	29.955,89
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	16.110.511,37	16.018.561,60	91.949,77
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	148.834,23	153.732,10	- 4.897,87
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da privato	5.100,00	5.000,00	
Manutenzione e riparazioni	33.000,00	33.000,00	-
Godimento di beni di terzi	27.500,00	29.000,00	- 1.500,00
Personale di ruolo professionale	869.086,00	877.676,76	- 8.590,76
Oneri di gestione	239.218,35	222.318,35	16.900,00
Ammortamenti	40.555,00	40.555,00	-
Imposte e tasse	52.998,71	53.552,00	- 553,29
<b>totale</b>	<b>17.924.467,33</b>	<b>17.801.103,59</b>	<b>123.263,74</b>

Ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito nella delibera di G.R.T. 1265 del 28.12.2009 nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2017 saranno evidenziati conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, così come previsto anche dal Regolamento di Contabilità approvato da questo Ente con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 29 del 10.12.2010, ed in particolare:

- conto economico dell'attività sanitaria;
- conto economico dell'attività sociale;
- conto economico del Fondo per la non autosufficienza.

Tuttavia si ritiene opportuno per maggiore chiarezza evidenziare già in sede preventiva i conti economici separati al fine di evitare commistione fra le varie gestioni come di seguito specificato:

## 1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

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

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	7.747.892,53
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b><u>7.747.892,53</u></b>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	7.747.892,53
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b><u>7.747.892,53</u></b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b><u>-</u></b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b><u>-</u></b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b><u>-</u></b>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Quote sanitarie in strutture convenzionate - quote sanitarie	3.527.950,56
Servizio per la gestione del CD Ater e Msn	252.388,80
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	1.327.395,72
Spese per la gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti	1.580.522,45
Ass. domiciliare infermieristica	445.265,00
Progetto Acropoliv	30.720,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00
	<b>7.747.892,53</b>

## 2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	7.861.317,61
2)	Proventi e ricavi e diversi	15.159,06
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	524.853,56
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	100.507,57
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>8.501.837,80</b>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00
	B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	361.913,67
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	6.687.891,85
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	148.834,23
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5.100,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	27.500,00
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	869.085,99
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri divesi di gestione	239.218,35
10)	Ammortamento	15.000,00
12)	Ammortamento	25.555,00
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>8.448.849,09</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	52.988,71
C)	Proventi ed oneri finanziari	0,00
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	52.988,71
	Imposte e tasse	52.988,71
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Di seguito viene riportata una specifica delle principali attività espletate nell'ambito sociale ricomprese nelle prestazioni sociosanitarie da privato che costituisce la principale e più importante voce il cui valore ammonta ad €. 6.687.891,84

Progetto Sprar	428.767,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	380.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori	245.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	550.000,00
Progetto Vivere Insieme	80.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	439.696,83
Progetto Vivere Insieme	117.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	230.000,00
Sostegno alle responsabilità familiari	205.000,00
	<b>2.675.463,83</b>

### 3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.674.727,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>1.674.727,00</b>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	1.674.727,00
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>1.674.727,00</b>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-</b>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	<b>Utile (o perdita dell'esercizio)</b>	<b>-</b>

Tale ammontare è costituito dalla quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.674.727,00 del 2018 (comprensivo della quota del 10% da destinare alle persone <65 anni) destinato a finanziare gli interventi domiciliare, assistenti familiari, residenziale e semiresidenziale (ricoveri di non autosufficienti, anziani, assegni di cura, etc.) in osservanza all'art. 7 della Legge 66/2008.

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

Rette per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	800.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	152.372,71
Assistenza domiciliare infermieristica	134.735,00
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	35.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	117.230,89
Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano)	199.388,40
	<b>1.674.727,00</b>

Il presente bilancio preventivo è redatto sulla base di corretti principi contabili, nel rispetto del Regolamento di Contabilità ed a quanto previsto dalla delibera di G.R.T. n. 1265/2009, ed è conforme alla legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica del Consorzio.

## **Allegato “B”**

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2018 – 2020 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 1,7%. Il bilancio 2018 coincide con la programmazione definita per il suddetto anno e rappresenta la prima fase della pianificazione triennale. Tuttavia nella loro elaborazione non si è tenuto conto dei costi di ammortamento relativi ai fabbricati ricevuti dalla SdS Valdinievole in eredità dal Pizza.

	2018	2019	2020
<b>A) Valore della Produzione</b>			
1) Contributi in c/esercizio	17.283.937,14	17.577.764,07	17.876.586,06
da Regione Toscana	2.342.120,04	2.381.936,08	2.422.428,99
da Azienda Sanitaria di Pistoia	9.785.859,10	9.952.218,70	10.121.406,42
da Comuni	4.476.283,00	4.552.379,81	4.629.770,27
da altri	679.675,00	691.229,48	702.980,38
2) Proventi e ricavi diversi	15.159,06	15.416,76	15.678,85
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	524.853,56	533.776,07	542.850,26
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitari	100.507,57	102.216,20	103.953,87
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>17.924.457,33</b>	<b>18.229.173,10</b>	<b>18.539.069,05</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
1) Acquisto di beni	35.750,00	36.357,75	36.975,83
A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00	1.220,40	1.241,15
B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00	35.137,35	35.734,68
2) Acquisto di prestazioni e servizi	16.626.359,27	16.909.007,38	17.196.460,50
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	361.913,67	368.066,20	374.323,33
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.110.511,37	16.384.390,06	16.662.924,69
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubbli	148.834,23	151.364,41	153.937,61
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5.100,00	5.186,70	5.274,87
3) Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	33.561,00	34.131,54
4) Godimento di beni di terzi	27.500,00	27.967,50	28.442,95
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	869.086,00	883.860,46	898.886,09
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	239.218,35	243.285,06	247.420,91
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	15.255,00	15.407,55
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	5.000,00	5.085,00	5.171,45
10.B) Ammortamento software	10.000,00	10.170,00	10.342,89
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-	-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	-	-	-
11) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	25.989,44	26.431,26
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari	-	-	-
12.B) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	-	-	-
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	-	-	-
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario	-	-	-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio	-	-	-
12.G) Ammortamento altro mobilio	15.000,00	15.255,00	15.514,34
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	10.734,44	10.916,92
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13) Svalutazione crediti	-	-	-
14) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	-	-	-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<b>17.871.468,62</b>	<b>18.175.283,59</b>	<b>18.484.156,62</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (C)	52.988,71	53.889,52	54.912,42

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	52.988,71	53.889,52	54.912,42
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
1)	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00
2)	Altri proventi	-	-	
3)	Interessi passivi	-	-	
4)	Altri oneri	-	-	
	Totale proventi e oneri finanziari ©	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-	-	
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
1)	Rivalutazioni	-	-	
2)	Svalutazioni	-	-	
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	
		-	-	
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>			
1)	Proventi straordinari	-	-	
	A) Plusvalenze	-	-	
	B) Altri proventi straordinari	-	-	
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	
	2) Sopravvenienze attive	-	-	
	3) Insussistenze attive	-	-	
	4) Altri oneri straordinari	-	-	
		-	-	
2)	Oneri straordinari	-	-	
	A) Minusvalenze	-	-	
	B) Altri oneri straordinari	-	-	
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	
	2) Oneri da cause civili	-	-	
	3) Sopravvenienze attive	-	-	
	4) Insussistenze passive	-	-	
	5) Altri oneri straordinari	-	-	
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	
		-	-	
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	52.988,71	53.889,52	54.912,42
		-	-	
	Imposte e tasse	-	-	
		-	-	
	1-Irap	52.988,71	53.889,52	54.912,42
	2-Ires	-	-	
	3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	
	totale imposte dell'esercizio	52.988,71	53.889,52	54.912,42
	<b>Risultato d'esercizio</b>	-	-	

## PIANO PROGRAMMA 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 sociosanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all'art. 3septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale" e le funzioni di "organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti piano sanitario e sociale integrato regionale".

Nell'ambito delle varie attività che la Società della salute coordina e gestisce vengono individuati, oltre agli obiettivi specifici dati in occasione di assegnazione di budget alle varie strutture, in via prioritaria gli obiettivi e i relativi indicatori elencati sotto. Questi rappresentano indirizzi per l'intera struttura SDS e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione del Direttore per l'anno 2018.

Nel corso del 2017, a partire dal mese di Aprile è stata assunta la gestione diretta della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze. In questi settori l'anno 2018 servirà per una messa a regime della gestione di queste materie da parte della SDS, per cui si è ritenuto opportuno individuare un numero limitato di obiettivi da inserire nel Piano programma.

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 2018 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2017	Potenziamento
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	Mantenimento
3	Progetto MOSALD. Progettualità per minori affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici.	Mantenimento
4	Progetto RT Sperimentale PIPPI	Nuova attivazione
5	Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini	Mantenimento
6	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2017	Mantenimento

## Area degli Interventi a favore della popolazione anziana

### Progettualità

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

### Indicatori

Nr	Descrizione	Previsione 2018
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2017.	Potenziamento
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2017.	Mantenimento
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2017.	Mantenimento
4	Anziani presenti nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2017.	Mantenimento
6	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 8 accessi in un mese x mille residenti.	Mantenimento
7	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	Potenziamento
8	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
9	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare in regime domiciliare e/o semi-residenziale (UVM)	Mantenimento
10	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale- UVM territoriale	Attivazione monitoraggio

## 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, preparazione al "Dopo di Noi").

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2017.	Mantenimento
2	Progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto FSE.	Mantenimento
3	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/ "Casa Speranza- Attività diurne"	Mantenimento
4	Progettualità occupazionali per persone affette da sindrome dello spettro autistico. Progetto FSE.	Mantenimento
5	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo Economico	Mantenimento

6	Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Vivere Insieme/Casa Speranza- Residenziale"	Potenziamento
7	Sperimentazione "Budget di salute" all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile	Avvio sperimentazione
8	Attivazione di uno degli Ambiti di intervento previsti nel progetto elaborato, relativo alla progettualità regionale "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare"	Nuova attivazione

## Area degli Interventi dei diritti di cittadinanza e di contrasto della marginalità e della esclusione sociale

### Progettualità

- **Servizi per il sostegno ai percorsi di autonomia e alla fuoriuscita dal disagio** (sostegno e accompagnamento per l'autonomia personale, per l'accesso e l'inserimento al lavoro, **con particolare riferimento alle "nuove povertà"** (servizi e prestazioni di "bassa soglia" quali accoglienza notturna, servizi di informazione, orientamento ed accompagnamento ai servizi per i cittadini di altre culture).

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Progetto SISL: Percorsi di inclusione sociale e lavorativa.	Potenziamento
2	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale.	Potenziamento
3	Programma REI. Attivazione	Potenziamento
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	Potenziamento
5	Programma PON Inclusione.	Nuova attivazione
6	Progetto Sperimentale Laboratorio per utenti con problematiche psichiatriche.	Nuova attivazione
7	SEUS (Servizio Emergenza e Urgenza Sociale)	Nuova attivazione

## Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

### Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (attività inerente la stesura della relazione sullo stato di salute, del Piano Integrato di salute e del Profilo di salute, definizione della programmazione operativa annuale, governo della domanda, partecipazione e concertazione, monitoraggio dei Progetti)

- **Servizio Ufficio Relazione Pubbliche e della Comunicazione** (gestione del sito web, della comunicazione interna ed esterna)

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Revisione e aggiornamento del sito web	Messa a regime
2	Piano della comunicazione della SDS	Stesura e attuazione

## 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	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Protocollazione informatica degli atti	Messa a regime
3	Atti SdS Gestione informatica	Messa a regime
4	Lascito Pizza	Apertura cantiere e inizio lavori

## Area degli interventi nell'ambito della salute Mentale Adulti

### Progettualità

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Numero di appartamenti dell'abitare supportato	Mantenimento
2	Numero di interventi riabilitativi individualizzati e di supporto, territoriali e/o domiciliari per i pazienti in carico al CSM	Potenziamento
3	Introduzione di scheda di valutazione standardizzata per l'avvio di inserimenti socio-terapeutici e relativa valutazione periodica ( a cadenza semestrale)	Monitoraggio
4	Inserimenti socio-lavorativi	Potenziamento

## Area degli interventi nell'ambito della Salute mentale Infanzia e adolescenza

### Progettualità

### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Numero Progetti Terapeutico Riabilitativi Individualizzati	Potenziamento
2	Presenza in carico di minori con problematiche dello spettro autistico	Potenziamento
3	Numero di trattamenti con una presa in carico multidisciplinare	Potenziamento

## Area degli interventi dell'ambito delle Dipendenze

### Progettualità

#### Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2018
1	Implementazione e monitoraggio inserimenti socio-terapeutici	Potenziamento
2	Sviluppare progettualità innovative nella presa in carico, anche tramite residenzialità, dei soggetti con problemi di gioco d'azzardo patologico	Potenziamento
3	Definire progettualità e capitolato per il Centro residenziale e semi-residenziale "Le Colmate	Monitoraggio

SOCIETA' DELLA SALUTE  
DELLA VALDINIEVOLE

*PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE  
SULLA PROPOSTA DI  
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018 E  
PLURIENNALE 2018 - 2020  
E DOCUMENTI ALLEGATI*

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

**Riccardo Narducci**

**Marzio Bracciotti**

**Stefano Pozzoli**

## VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei Revisori della SdS Valdinievole, composto da Riccardo Narducci, Presidente, Marzio Bracciotti e Stefano Pozzoli, ricevuto lo schema del bilancio 2018-2020 predisposto ed adottato dal Direttore Generale, con i suoi allegati fra cui la relazione al medesimo bilancio;

□ visto l'art. 71-bis della L.R. 40/2005;

□ visto l'art. 36 della L.R. 41/2005;

□ vista la delibera G.R. Toscana del 28/12/2009, n. 1265 così come modificata dalla delibera G.R. n. 243 del 11/04/2011;

□ visto lo Statuto Sociale del Consorzio;

□ visto il Regolamento di Contabilità;

□ vista la Determina del Direttore Generale n. 98 del 29.12.2017, avente per oggetto la proposta di schema di bilancio preventivo economico 2018 e pluriennale 2018 - 2020;

□ visto l'aggiornamento del Profilo di Salute e del Programma Operativo Annuale 2017/2018;

procede ad esaminare i seguenti atti:

□ Il Bilancio Preventivo Economico 2018;

□ Il Bilancio Pluriennale 2018 - 2020;

ed a rendere il seguente parere.

## BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2018

Il conto economico preventivo proposto è il seguente:

		2018	Diff. 2017
<b>A)</b>	<b>Valore della Produzione</b>		
1)	Contributi in c/esercizio	17.283.937,14	<b>767.318,39</b>
	da Regione Toscana	2.342.120,04	337.749,07
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	9.785.859,10	384.852,26
	da Comuni	4.476.283,00	-
	da altri	679.675,00	44.717,06
2)	Proventi e ricavi diversi	15.159,06	8.159,06
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	524.853,56	18.138,44
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	100.507,57	664.762,15
5)	Costi capitalizzati		
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>17.924.457,33</b>	<b>128.853,74</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della Produzione</b>		
1)	Acquisto di beni	35.750,00	-
	A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00	-
	B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00	-
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	16.626.359,27	<b>117.107,79</b>
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	361.913,67	29.955,89
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.110.511,37	91.949,77
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	148.834,23	4.897,87
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	5.100,00	100,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	-
4)	Godimento di beni di terzi	27.500,00	- <b>1.500,00</b>
5)	Personale di ruolo sanitario	-	-
6)	Personale di ruolo professionale	869.086,00	869.086,00 - <b>8.590,76</b>
7)	Personale di ruolo tecnico	-	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-	-
9)	Oneri diversi di gestione	239.218,35	239.218,35 <b>16.900,00</b>
10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	-
	10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	5.000,00	-
	10.B) Ammortamento software	10.000,00	-
	10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-
	10.D) Ammortamento miglorie su beni di terzi	-	-
11)	Ammortamento dei fabbricati	-	-
	11.A) Ammortamento fabb.ti non strumentali (disponibili)	-	-
	11.B) Ammortamento fabb.ti strumentali (indisponibili)	-	-
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari	-	-
	12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	-	-
	12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	-	-
	12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	12.E) Ammortamento mobilio sanitario	-	-
	12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio	-	-
	12.G) Ammortamento altro mobilio	15.000,00	-
	12.H) Ammortamento automezzi	-	-
	12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	-
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-
13)	Svalutazione crediti	-	-
14)	Variazioni delle rimanenze	-	-
	14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-
	14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	-	-
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>17.871.468,62</b>	<b>123.917,03</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>52.988,71</b>	4.936,71
C)	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>	0,00 -	5.500,00
D)	<b>Rettifiche di valore attività finanziarie</b>	0,00	-
E)	<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	0,00	-
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	52.988,71	-
	<b>Imposte e tasse</b>	52.988,71	-563,29
	<b>Risultato di esercizio</b>	0,00	0,00

## Valore della produzione

Il valore della produzione ha, nelle previsioni, la seguente evoluzione:

<b>Provenienza</b>	<b>totale 2016</b>	<b>totale 2017</b>	<b>totale 2018</b>	<b>differenza</b>	<b>Var. %</b>
	a	b	c	d=c-b	17/18
Regione Toscana	2.931.491,89	2.004.370,97	2.342.120,04	337.749,07	14,42
Azienda Sanitaria di Pistoia	4.930.915,62	9.401.006,84	9.785.859,10	384.852,26	3,93
Comuni	4.426.283,00	4.476.283,00	4.476.283,00	-	-
da Altri	94.686,60	634.957,94	679.675,00	44.717,06	6,58
Proventi e ricavi d'esercizio	13.000,00	7.000,00	15.159,06	8.159,06	53,82
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipiche	472.225,83	506.715,12	524.853,56	18.138,44	3,46
Compartecipazione alla spesa per spese san.	799.692,29	765.269,72	100.507,57	664.762,15	- 661,41
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>13.668.295,23</b>	<b>17.795.603,59</b>	<b>17.924.457,33</b>	<b>128.853,74</b>	<b>0,72</b>

Le previsioni di entrata, per la competenza dell'esercizio 2018 mostrano una sostanziale continuità rispetto al 2017. Si evidenziano i seguenti elementi:

- riguardo all'entrata per compartecipazione alla spesa sanitaria, la variazione (in diminuzione per circa euro 665mila) è giustificata dall'affidamento in concessione della gestione dei servizi residenziali (RSA Stella e Minghetti) non determinerà più l'introito da parte della SdS mentre saranno fatturate le sole quote ad integrazione (euro 100.507,72);

- la variazione in aumento delle entrate da Azienda sanitaria sono correlate al trasferimento di servizi e competenze inerenti la Salute Mentale e Servizi per le dipendenze (previsione su 12 mesi), oltre che euro 1.674.727,00, quale quota parte della somma riconosciuta dalla Regione per la non autosufficienza ed euro 363.239,57 quale somma riconosciuta per la Vita Indipendente. Quest'ultima confluisce nella gestione e nel sotto conto economico dell'attività sociale in base alle disposizioni regionali, mentre la prima somma confluisce nella gestione del sotto conto economico della non autosufficienza.

## Costi di previsione

Le previsioni dei costi di previsione 2018 sono le seguenti:

<b>B) Costi della Produzione</b>	<b>2018</b>	<b>Var. su 2017</b>
1) Acquisto di beni	35.750,00	-
A) Acquisto di beni sanitari		-
B) Acquisto di beni non sanitari		-
2) Acquisto di prestazioni e servizi	16.626.359,27	<b>117.107,79</b>
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		<i>29.955,89</i>
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato		<i>91.949,77</i>
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		<i>4.897,87</i>
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		<i>100,00</i>
3) Manutenzioni e riparazioni	33.000,00	-
4) Godimento di beni di terzi	27.500,00	<b>(1.500,00)</b>
5) Personale di ruolo sanitario	-	-
6) Personale di ruolo professionale	869.086,00	<b>(8.590,76)</b>
7) Personale di ruolo tecnico	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo		
9) Oneri diversi di gestione	239.218,35	<b>16.900,00</b>
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.000,00	
11) Ammortamento dei fabbricati	-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	-
13) Svalutazione crediti	-	
14) Variazioni delle rimanenze	-	
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>17.871.468,62</b>	<b>123.917,03</b>

In merito alle previsioni dei costi 2018 si evidenzia una sostanziale continuità rispetto al 2017 quanto meno a livello aggregato; le variazioni previste assumono carattere sostanzialmente compensativo, così come accade dal lato delle entrate.

L'andamento della spesa di personale segue la programmazione triennale di cui alla deliberazione Giunta Esecutiva 18 dicembre 2017 n.29, sulla quale il Collegio a suo tempo si è espresso.

In relazione al piano degli investimenti la SdS ha in atto interventi per opere che attualmente non sono utilizzate e quindi non sono ammortizzate; al momento che entreranno in funzione sarà proceduto alla loro adeguata contabilizzazione ed al loro ammortamento.

### **BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018 - 2020**

Le previsioni del bilancio di previsione pluriennale corrispondono, per l'anno 2018 a quanto sopra già indicato, mentre per gli esercizi successivi tali previsioni sono state adeguate applicando il tasso inflattivo del 1,7%.

Si dà atto che non si è stato tenuto conto degli ammortamenti relativi agli immobili dell'eredità Pizza.

## CONCLUSIONI

Le previsioni contabili – che nelle precedenti pagine della relazione sono state oggetto di specifiche considerazioni – risultano attendibili e congrue anche considerando l'andamento pregresso delle poste di entrata e di uscita, delineando un bilancio 2018-2020 che, condizionatamente all'effettivo trasferimento delle risorse stimate per la gestione dei nuovi servizi, assicura il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario pluriennale.

Si suggerisce di monitorare costantemente l'acquisizione di detti trasferimenti e di subordinare, per quanto possibile, l'erogazione dei servizi all'effettivo conseguimento di dette entrate.

\*\*\*

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere,

### **l'organo di revisione**

esprime *parere favorevole* sulla proposta di bilancio di previsione annuale 2018 e pluriennale 2018-2020.

*Montecatini Terme, 23 gennaio 2018*

### **Il Collegio dei revisori**

*Riccardo Narducci (firmato in originale)*

*Marzio Bracciotti (firmato in originale)*

*Stefano Pozzoli (firmato in originale)*