



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2019
E
PLURIENNALE 2019 - 2021**

A) Valore della Produzione		2019	Diff. 2018
1)	Contributi in c/esercizio	18.357.337,20	1.073.400,06
	da Regione Toscana	4.664.193,44	2.322.073,40
	da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.275.822,76	- 1.510.036,34
	da Comuni	4.492.677,00	16.394,00
	da altri	924.644,00	244.969,00
2)	Proventi e ricavi diversi	15.000,00	- 159,06
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	547.420,67	22.567,11
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	108.156,32	7.648,75
5)	Costi capitalizzati		
Totale valore della produzione (A)		19.027.914,19	1.103.456,86
B) Costi della Produzione			
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	17.623.465,41	997.106,14
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	299.687,50	- 62.226,17
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	17.075.706,77	965.195,40
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	228.071,14	79.236,91
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	20.000,00	14.900,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	29.000,00	29.000,00 - 4.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.273,23 4.773,23
5)	Personale di ruolo sanitario	-	-
6)	Personale di ruolo professionale	976.400,56	976.400,56 107.314,56
7)	Personale di ruolo tecnico	-	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-	-
9)	Oneri diversi di gestione	237.636,25	237.636,25 - 1.582,10
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	-	-
Totale costi della produzione (B)		18.975.080,45	1.103.611,83
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		52.833,74	- 154,97

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		52.833,74	-	154,97
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	-	-		-
2) Altri proventi				
3) Interessi passivi				
4) Altri oneri				
Totale proventi e oneri finanziari ©		-		-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-		
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Proventi straordinari		-		
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)		52.833,74	-	154,97
Imposte e tasse				
1-Irap		52.833,74	-	154,97
2-Ires				
3-Accantonamenti a fondo imposte				
totale imposte dell'esercizio		52.833,74	-	154,97
Risultato d'esercizio		-		-

Valore della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	4.664.193,44
0601 122300	Azienda Sanitaria di Pistoia	8.275.822,76
0601 122210	Comuni	4.492.677,00
	Altri	924.644,00
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	15.000,00
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	547.420,67
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	108.156,32
	Totale	19.027.914,19
Costi della Produzione		
<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	299.687,50
0602 167420	Assistenza Residenziale c/o soggetti privati	570.399,52
0602 167440	Costi per assistestanza Sma e Smia	346.993,93
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	3.483.492,40
0602 171415	Costi Assistenza Residenziale a soggetti Dipendenti	553.256,80
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	661.852,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	422.500,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	98.000,00
0602 171450	Costi Ass. Semresidenziale a soggetti Dipendenti	31.666,44
0602 171470	Costi Ass.za Resid.le a soggetti Dipendenti extra R.T.	159.354,28
0602 173610	Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	19.850,00
0602 173615	Contributi ex SMA	239.988,02
0602 173620	Contributi a favore di ex Dipendenti	108.000,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	2.185.056,73
0602 173635	Contributi a favore di anziani	671.158,34
0602 173640	Contributi a favore di minori	222.000,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	450.239,57
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	590.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	3.172,00
0602 174120	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	85.000,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	600.000,00
0602 175430	Altri costi	15.118,20
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	1.923.069,16
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.635.539,38
0602 182310	Cons.za non sanitaria da privati	15.000,00
0602 182410	Prestazioni non socio sanitarie da pubblico	200,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	194.501,79
0602 182422	Personale amministrativo comandato da altri Enti Pubblici	33.369,35
0602 191012	Servizi non sanitari da privati	5.000,00
0602 201300	Man. Riparaz. Immobili	5.000,00
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	6.500,00
0602 202300	Manutenzioni attrezzature servizi sociali	1.500,00
0602 204300	Man. Riparaz. Automezzi	1.000,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	15.000,00
0602 252200	Altri canoni	4.773,23
0602 252300	Canoni di noleggio	27.500,00
0602 351110	Stipendi ed altre indennità	43.366,26
0602 351130	Produttività ed incentivazione	26.689,10
0602 351140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	18.540,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	317.239,13
0602 352111	Lavoro interinale	152.369,00
0602 352120	Competenze accessorie	692,00
0602 352130	Produttività ed incentivazione	54.070,07
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	95.654,00
		18.429.108,20

	totale a riportare	18.429.108,20
0602 451110	Stipendi ed altre indennità fisse	111.552,00
0602 451120	Competenze accessorie	2.000,00
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00
0602 451140	Oneri sociali a carico dell'azienda	38.541,00
0602 452110	Stipendi ed altre indennità fisse	51.000,00
0602 452120	Competenze accessorie	200,00
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	9.560,00
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'azienda	23.928,00
0602 531130	Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00
0602 531150	Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	3.512,93
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	178.126,32
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.000,00
	Ammortamento altri mobili	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	totale generale	18.975.080,45

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2019

Il bilancio di previsione 2019 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 2019 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 Valdinievole 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 Valdinievole 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 2019 con la delibera della Giunta Esecutiva n. 28 del 1.12.2018.

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. Le somme stanziare nell'espletamento di tali servizi nell'anno 2019 sono fissate nello stesso ammontare di quelle del 2018.

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. 26 del 17.12.2018 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 2019" si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2019 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.

Da rilevare come nel 2019 siano iniziati i lavori di ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizzi: lavori che dovranno terminare nel corso del 2019 unitamente ai fabbricati rimanenti.

Rimangono così invariate, a livello preventivo, le quote capitarie dovute dai Comuni (corrette alla luce della popolazione residente al 31.12.2017 e con la variazione Istat rilevata calcolata sulla quota di costo del 2017) e la quota sanitaria dovuta dall'Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 8.275.822,76: così determinata in osservanza alla delibera della Regione Toscana n. 1472 del 17.12.2018 avente per oggetto: L.R. 66/2008 "Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza. Anno 2019: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni. Modifica dell'Allegato A) alla DGR n. 1329/2015";

Quote sanitarie anno 2019

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 2018)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2018)	583.650,00
	4.790.984,20
Sma e Smia (stesso importo 2018)	1.954.979,16
Dipendenze (stesso importo 2018)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
perc. Diagn. Terapeutico Assistenziale per la Demenza ed i disturbi del comportamento	20.000,00
Incremento budget Salute Mentale come da nota del 26.11.2018 dell'USL T.C.	137.931,68
progetto Acropoliv - per 12 mesi nel 2018	30.720,00
Totale	8.275.822,76

A ciò si aggiungono, con decorrenza 2019, le quote riconosciute dalla Regione Toscana a titolo di Fondo della Non Auto Sufficienza e Vita Indipendente così come previsto dalla DGRT 1472/2018 pari rispettivamente ad €. 1.680.045,00, ed €. 363.239,57 per un totale complessivo di **€. 10.319.107,33**.

Tali quote sono riconosciute alle Aziende UU.SS.LL. con destinazione le Società della Salute ove costituite.

Da rilevare come una quota del FNA compresa tra il 7% ed il 20% della somma riconosciuta ai sensi dell'art. 7 della Legge 66/2008 e smi, dovrà essere destinata a finanziare interventi in favore di persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni.

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 al consolidamento, anche per il 2019, della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale.
- che con deliberazione della Giunta Esecutiva della Società della Salute n. 28 del 17.12.2018 si è stabilito di confermare anche nel 2019, lo svolgimento, in maniera diretta, da parte della SdS Valdinievole, dei servizi di salute mentale adulti, infanzia e adolescenza e delle Dipendenze operanti nel territorio della Valdinievole, 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";
- mantenimento dell'abbattimento delle liste d'attesa per l'inserimento in RSA;

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 2019 le quote dei Comuni rappresentano il 23,75% delle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione e, quelle dell'Azienda Sanitaria, il 43,76%. La quota della Regione Toscana (24,66%) contiene la continuazione nel 2019 dei progetti finalizzati concernenti le persone con disabilità grave prive del sostegno familiare, quota servizi – fondo povertà - annualità 2018 destinato al finanziamento dei servizi per l'accesso al REI, EHOSA, Servizi di accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate. Rispetto all'anno precedente la quota di risorse proveniente dalla Regione Toscana è rimasta pressoché invariata: nel 2018 era del 24,57% nel 2019 del 24,66%. Si tratta di una quota rilevante che evidenzia il peso che progetti europei e progetti finalizzati hanno sul bilancio della Società della Salute.

Le variazioni delle quote consortili nel quinquennio 2015/2019 sono legate unicamente al numero della popolazione residente al 31.12 di ciascun anno e, alla variazione ISTAT, mentre per le quote sanitarie, tenuto conto di quanto detto, si rileva un decremento rispetto al 2018 dovuto ad una diversa contabilizzazione del Fondo della Non Autosufficienza e della Vita Indipendente.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2019, 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. L'attivazione di numerosi progetti e/o attività finalizzate impongono una precisa definizione dei processi date le possibili interrelazioni che tra gli stessi si possono creare.

Anche nel 2019 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;
- mantenimento della compartecipazione a carico dell'utente per i trasporti sociali;
- definizione delle priorità per l'accesso all'assistenza infermieristica domiciliare;

Il bilancio 2019 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 Valdinievole 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. 1472 del 17.12.2018 delibera della Regione Toscana avente per oggetto: L.R. 66/2008 “Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza”. Anno 2019: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni. Modifica dell'Allegato A) alla DGR n. 1329/2015”;

- n. 26 della Giunta Esecutiva del 17.12.2018 “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 2019;
- n. 27 della Giunta Esecutiva del 17.12.2018 “Programma Biennale 2019/2020 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 17.12.2018 “Convenzione con l’Azienda Unità Sanitari Locale Toscana Centro per la gestione delle attività socio sanitarie e di altre attività di supporto tecnico amministrativo;
- n. 29 della Giunta Esecutiva del 17.12.2018 “Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2019 – 2021 e ricognizione della dotazione organica”;

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 19.027.914,19 ed è superiore a quella dell’anno 2018 che ammontava ad €. 17.924.477,33 (+6,16%).

La dotazione organica della SdS Valdinievole nell’anno 2019 non ha subito sostanziali modifiche rispetto a quello del 2018: al 31.12.2018 la dotazione prevedeva nr. 17 unità di personale: di cui 13 unità con qualifica di Collaboratrice professionale – assistente sociale (di cui 1 a t.d.), nr. 1 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – e, nr. 1 unità con qualifica di operatore professionale. e due posti dirigenziali: uno amministrativo e l’altro professionale. Nel bilancio preventivo economico 2019 la dotazione è determinata in nr. 20 unità, includendo la stipula di un contratto a tempo pieno e determinato per l’assunzione di un collaboratore professionale – assistente sociale ed un solo dirigente (delibera della G.E. nr. 29 del 17.12.2018).

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 il 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 €. 53.198,52 (nel preventivo 2018 doveva corrispondere la somma di €. 42.324,99 mentre nel preventivo 2017 la SdS doveva introitare la somma di €. 21.753,24) quale differenza tra l’importo di €. 494.189,29 da corrispondere all’Azienda per il personale assegnato ed €. 440.990,77 da avere per le quote percentuali a carico dell’Azienda. Questo quadro è dovuto, ad una invarianza rispetto al 2018, del numero di personale assegnato dall’Azienda Sanitaria e, ad un decremento ed una diversa composizione 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 2019	totale 2018
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	-	-		-	-
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			299.687,50	299.687,50	361.913,67
Lavoro interinale	19.000,00	19.000,00		38.000,00	18.550,08
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico	16.684,67	16.684,68		33.369,35	33.369,35
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	-	-		-	-
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			194.501,79	194.501,79	115.264,88
Pers.le prof.le dipendente Sds	381.711,85	442.319,71		824.031,56	869.085,99
Irap	23.594,25	29.239,49	-	52.833,74	52.988,71
	440.990,77	507.243,88	494.189,29	1.442.423,94	1.451.172,68

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva un riduzione del costo del personale (-0,63%), come emerge dal confronto tra i due valori riportati nel bilancio preventivo 2018 e 2019 pari rispettivamente ad €. 1.451.172,68 ed €. 1.442.423,94. Si registra una riduzione anche rispetto al 2017 il cui valore si attestava in €. 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.

La spesa complessiva di personale, incluso quello assegnato e/o comandato ammonta ad **€. 1.883.414,71.**

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 2019, pari ad €. 19.027.914,19, è così composto:

Provenienza	contributi riportati 18	in conto 2019	totale	%
Regione Toscana	2.090.908,87	2.573.284,57	4.664.193,44	24,51
Azienda Sanitaria di Pistoia	-	8.275.822,76	8.275.822,76	43,49
Comuni		4.492.677,00	4.492.677,00	23,61
da Altri	464.369,00	460.275,00	924.644,00	4,86
Proventi e ricavi d'esercizio		15.000,00	15.000,00	0,08
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		547.420,67	547.420,67	2,88
Compartecipazione alla spesa per spese san		108.156,32	108.156,32	0,57
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	2.555.277,87	16.472.636,32	19.027.914,19	100,00

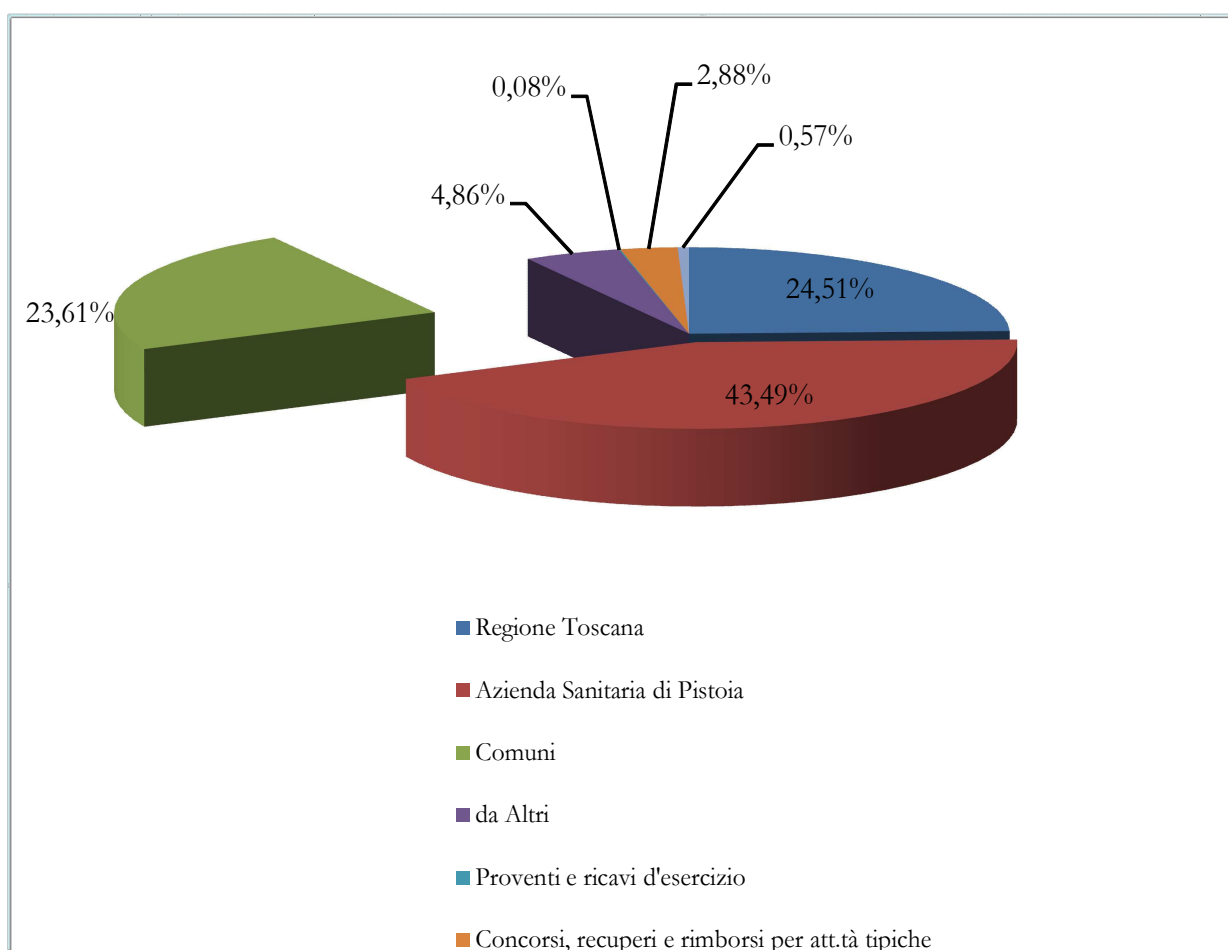


figura 1 – Composizione del valore della produzione 2019 per fonte di finanziamento.

Provenienza	totale 2017	totale 2018	totale 2019	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	18/19
Regione Toscana	2.004.370,97	2.342.120,04	4.664.193,44	2.322.073,40	99,14
Azienda Sanitaria di Pistoia	9.401.006,84	9.785.859,10	8.275.822,76	- 1.510.036,34	- 15,43
Comuni	4.476.283,00	4.476.283,00	4.492.677,00	16.394,00	0,37
da Altri	634.957,94	679.675,00	924.644,00	244.969,00	36,04
Proventi e ricavi d'esercizio	7.000,00	15.159,06	15.000,00	- 159,06	- 1,05
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipicl	506.715,12	524.853,56	547.420,67	22.567,11	4,30
Compartecipazione alla spesa per spese san	765.269,72	100.507,57	108.156,32	7.648,75	7,61
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	17.795.603,59	17.924.457,33	19.027.914,19	1.103.456,86	6,16

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 2019 sono stati previsti i seguenti contributi regionali che ammontano ad €. 2.573.284,57, come di seguito specificato:

- FRAS + FNPS 2019 stimato in **€. 530.000,00**. Tale somma è inferiore alla quota inserita alla stesso titolo nel 2017: €. 565.544,65, considerato che nel 2018 la Regione Toscana ha provveduto alla sola quantificazione della quota del FRAS (€. 144.488,87), con esclusione della quota del FNPS in corso di quantificazione (con DGRT 822 del 23.07.2018 e decreto nr. 18528 del 16.11.2018 la Regione Toscana ha effettuato il I trasferimento);
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e s.m.i. determinato in **€. 1.680.045,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2019 con la D.G.R.T. n. 1472 del 17.12.2018 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2019: riparto alle zone distretto del Fondo per la Non Auto Sufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente, indicazioni alle Aziende UU.SS.LL. per l'erogazione delle quote sanitarie per RSA e per Centri Diurni. Modifica dell'Allegato A) alla DGR n. 1329/2015". Tale valore è comprensivo anche dell'importo riconosciuto per le persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni (percentuale compresa tra il 7% ed il 20%) con la possibilità di concedere all'interno del Fondo un contributo finalizzato all'adattamento domestico per l'autonomia personale secondo le indicazioni dettate dalla delibera n. 1446 del 17.12.2018. Le Aziende Sanitarie sono impegnate a trasferire agli Enti beneficiari individuati almeno il 50% delle risorse previste entro il 28.02.2019, provvedendo a trasferire le risorse rimanenti entro il termine del 30.06.2019. La SdS è tenuta ad inviare alla Regione Toscana una dettagliata relazione sui risultati ottenuti e sui costi sostenuti entro il 15.02.2020;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2018 per **€. 363.239,57** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1472 del 17.12.2018 ha provveduto ad individuare come detto nel punto precedente le risorse per tale anno;

Azienda Sanitaria Toscana Centro

- la somma di €. €. 8.275.822,76 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 2019

quote sanitarie 2018 - RSA e Centri Diurno - come da DGRT 1472/18	3.762.069,20
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2018)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2018)	583.650,00
	4.790.984,20
Sma e Smia (stesso importo 2018)	1.954.979,16
Dipendenze (stesso importo 2018)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
perc. Diagn. Terapeutico Assistenziale per la Demenza ed i disturbi del comportamento	20.000,00
Incremento budget Salute Mentale come da nota del 26.11.2018 dell'USL T.C.	137.931,68
progetto Acropoliv - per 12 mesi nel 2019	30.720,00
Totale	8.275.822,76

La somma di €. 3.762.069,20 è determinata in osservanza alla DGRT 1472/2018 ed è ricompresa nell'ambito dell'assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna Azienda Usl per l'anno 2019. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell'esercizio 2019, qualora non fossero state utilizzate interamente. Tale somma, di €. 8.275.822,76, come detto nel capoverso precedente deve essere incrementata, per quanto attiene alla cassa, di €. 1.680.045,00, quale somma riconosciuta dalla Regione Toscana per la non autosufficienza ed €. 363.239,57 quale somma riconosciuta per la Vita Indipendente per un valore complessivo di **€. 10.319.107,33**. Tale importo include la somma di €. 1.954.979,16 per SMA e SMIA ed €. 1.327.395,72 per le dipendenze che costituiscono ormai i valori consolidati dei due servizi. L'importo comprende anche €. 13.812,00 per il trasferimento di pazienti da strutture sanitarie verso RSA nel 2019 (questa somma dovrà essere aggiornata alla luce degli effettivi inserimenti del 2019), €. 30.720,00 per il progetto ACROPOLIV concernente la riduzione degli accessi al pronto soccorso, €. 20.000,00 per il progetto per la demenza ed i disturbi del comportamento. L'importo di €. 137.931,68 costituisce la somma, rapportata ad anno, di due inserimenti effettuati dalla Salute Mentale nel 2018 e riconosciuta dall'Azienda USL T.C. (tale somma potrà subire una variazione in funzione della permanenza o meno all'interno della struttura nel corso del 2019). L'importo del 2019 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 26 del 17.12.2018;

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2019 di **€. 4.492.677,00** 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 31.12.17 così come pubblicato dalla Provincia di Pistoia è pari a 120.169 abitanti e, considerando la variazione Istat dei prezzi, la quota capitaria 2019 ammonta ad €. 37,38 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;

	Popolazione	Quota 2019
Buggiano	8772	327.953,00
Chiesina Uzzanese	4558	170.407,00
Lamporecchio	7493	280.136,00
Larciano	6307	235.796,00
Massa e Cozzile	7924	296.249,00
Monsummano Terme	21141	790.384,00
Montecatini Terme	20540	767.915,00
Pescia	19584	732.174,00
Pieve a Nievole	9209	344.291,00
Ponte Buggianese	8919	333.448,00
Uzzano	5722	213.924,00
	120169	4.492.677,00

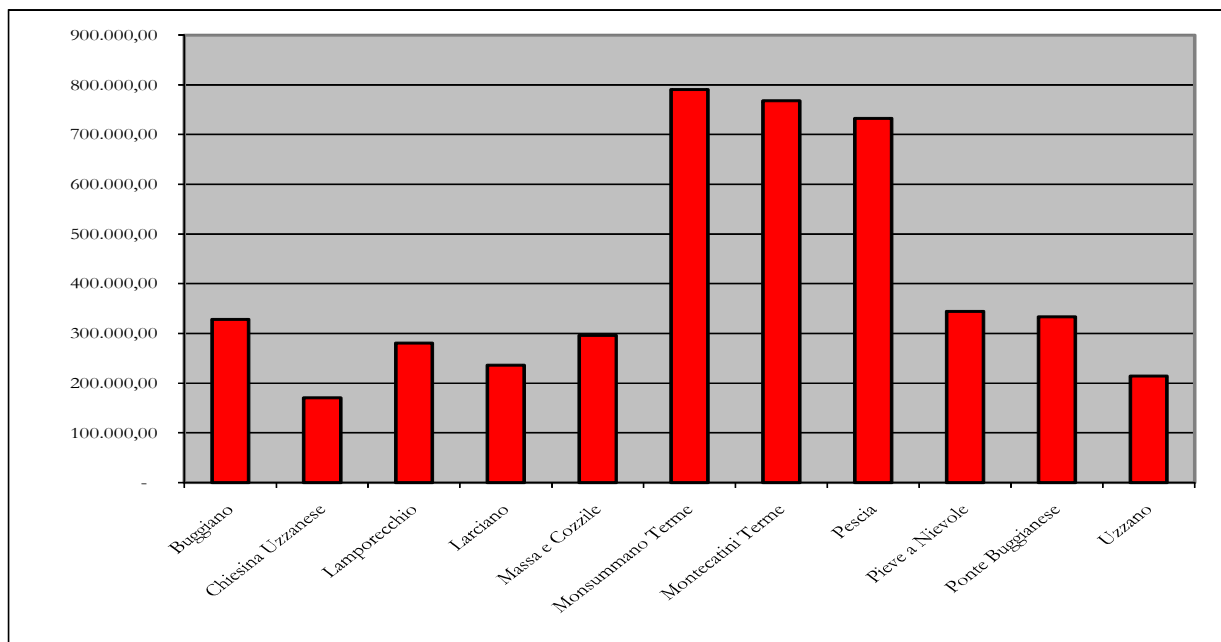


figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2019.

Altri

- finanziamento per **€. 20.000,00** 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 prorogato al 30.06.2019 con provvedimento INPS nr. 662 del 13.12.2018);
- 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** (anno 2019);
- da Ministero dell'Interno per MSNA 2014 – 2020 per un importo pari ad **€. 40.000,00**;

Proventi e ricavi d'esercizio

- la somma indicata pari ad **€. 15.000,00** 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 **€. 440.990,77** 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 2019 dovuta per il personale in dotazione. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza, per **€. 106.429,90** 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.

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 2019 l'introito delle rette di parte sociale per **€. 108.156,32**. 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 2018 e, **determinati e/o stimati, al momento** nei seguenti valori:

- FNPS 2018 per **€. 275.000,00** (DGRT. n. 1001 del 18.09.2017 e decreto R.T. 18473 dell'01.12.2017);
- Fondo non autosufficienza per le gravissime disabilità 2018 di **€. 435.158,34** (DGRT n. 664 del 19.06.2017 e decreto R.T. 17512 del 22.11.2017);
- 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" – Mosald - stimato in **€. 100.000,00** (decreto R.T. 7781/2016 del 26.07.2016);
- D.G.R.T. n. 753 del 10.07.2017 e decreto R.T. n. 11890 del 10.08.2017 - Legge 112/2016 – Approvazione del "Programma attuativo" di cui al comma 2 dell'art. 6 del DM 23 novembre 2016 e degli elementi essenziali dell'avviso pubblico "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare" per **€. 322.500,00**;
- Quota servizi fondo povertà annualità 2018 - destinata al finanziamento dei servizi per l'accesso al REI, per la valutazione multidimensionale finalizzata ad identificare i bisogni del nucleo familiare e per i sostegni da individuare nel progetto personalizzato del REI, di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo n. 147 del 15 settembre 2017 per **€. 453.978,53**;
- POR FSE RT 2014 – 2020 – ASSE B Attività PAD B.1.1.2.A "Servizi di Accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate" definiti dalla Deliberazione Giunta Regione Toscana n. 1379 del 04.12.2017 e dal Decreto Dirigenziale R.T. n. 3041 del 26.02.2018 – Progetto "Focus: Formazione, Orientamento, Coaching per Utenti Svantaggiati" approvato dalla R.T. con decreto 18284 del 05.11.2018 per **€. 255.272,00**;
- 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 **€. 150.000,00**;

- Reg. UE n. 1305/2013 – FEASR Programma di sviluppo rurale 2014/2020 – Bando Sottomisura 16.9. Decreto R.T. n. 11219 del 04.07.2018 e Decreto R.T. n. 15049 del 25.09.2018 e decreto Artea n. 135 del 28.11.2018 di **€. 99.000,00**;

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 **€. 264.369,00**;
- 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 **€. 200.000,00** (anno 2018);

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 18.975.080,45 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 €. 713.978,53;
- 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. 1076 dell’01.10.2018 ed approvato dall’Assemblea dei Soci della SdS Valdinievole con proprio atto n. 10/2018. Il Piano prevede una sostanziale conferma delle attività iniziate nel 2018 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;
- la continuazione 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;

- la continuazione del progetto denominato "Modelli Sostenibili: dialoghi, processi ed esperienze per l'accompagnamento al lavoro di soggetti disabili" fino all'emanazione del prossimo bando da parte della R.T.;
- l'attivazione del POR FSE RT 2014 – 2020 – ASSE B Attività PAD B.1.1.2.A "Servizi di Accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate" definiti dalla Deliberazione Giunta Regione Toscana n. 1379 del 04.12.2017 e dal Decreto Dirigenziale R.T. n. 3041 del 26.02.2018 – Progetto "Focus: Formazione, Orientamento, Coaching per Utenti Svantaggiati";
- l'attivazione del FEASR Programma di sviluppo rurale 2014/2020 – Bando Sottomisura 16.9. Decreto R.T. n. 11219 del 04.07.2018 e Decreto R.T. n. 15049 del 25.09.2018 e decreto Artea n. 135 del 28.11.2018.

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 2019 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 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:

- 28.02.2019 – 40%;
- 31.05.2019 – 40%
- 30.09.2019 – 20%

A partire dall'01.01.2019, sulla base del DPCM del 23.11.2018, le Società della Salute sono state inserite nella Tabella A allegata alla legge 29 ottobre 1984, n. 720 e tenute all'apertura del conto corrente c/o Banca D'Italia.

Di seguito, suddiviso nelle seguenti tabelle, si riporta il dettaglio dei costi di produzione 2019:

Voce	2019	2018	Var. %
Acquisto di beni			
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	-
	35.750,00	35.750,00	-

Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici	2019	2018	Var. %
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	299.687,50	361.913,67	- 17,19
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	-	-	-
	299.687,50	361.913,67	- 17,19

Voce	2019	2018	Diff.
Acquisto di servizi: prest.ni socio sanitarie da soggetti privati			
Costi per assistenza riabilitativa c/o altre strutture	-	12.000,00	- 12.000,00
Soggetti con disturbi in strutture private (adulti)	372.399,52	250.250,00	122.149,52
Soggetti con disturbi in strutture private Regione Toscana (minori)	198.000,00	46.347,87	151.652,13
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	268.250,00	85.600,00	182.650,00
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (minori)	78.743,93	118.948,39	- 40.204,46
Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	575.000,00	800.000,00	- 225.000,00
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	140.000,00	140.000,00	-
Convenzione comunità terapeutica Incontro	73.000,00	140.000,00	- 67.000,00
Convenzione comunità terapeutica (altre)	220.000,00	170.000,00	50.000,00
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	99.756,80	70.500,00	29.256,80
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	20.500,00	53.777,52	- 33.277,52
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00	236.000,00	-
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	86.852,00	75.000,00	11.852,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	420.000,00	380.000,00	40.000,00
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	2.500,00	-
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	80.000,00	135.000,00	- 55.000,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture semiresidenziali	18.000,00	28.000,00	- 10.000,00
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresidenziale)	31.666,44	18.000,00	13.666,44
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	159.354,28	135.000,00	24.354,28
Attuazione progetto laboratorio MG	-	30.000,00	- 30.000,00
Contributi economici a favore di malati di mente	237.000,00	125.800,00	111.200,00
Contributi ad altri soggetti/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	108.000,00	125.000,00	- 17.000,00
Progetto agricoltura sociale	10.304,00	20.000,00	- 9.696,00
Progetto Ci provo e mi piace	366.747,00	322.500,00	44.247,00
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	25.000,00	30.000,00	- 5.000,00
Progetto famiglia d'appoggio	10.000,00	4.500,00	5.500,00
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	1.300,00	1.300,00	-
Progetto P.I.P.P.I. 6	15.000,00		
Progetto Primavera	10.000,00	10.000,00	-
Progetto Centro Accoglienza Notturna	3.000,00	6.000,00	- 3.000,00
Progetto Autonomia Giovani	87.000,00	25.850,00	61.150,00
Progetto Adattamento domestico autonomia personale	-	6.425,70	- 6.425,70
Progetto SPRAR	628.767,00	428.767,00	200.000,00
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD)	170.000,00	200.000,00	- 30.000,00
Accordo di collaborazione per le iniziative sociali FF.SS.	-	22.635,35	- 22.635,35
Progetto Easily at home: dall'ospedale a casa (EHOSA)	150.000,00	293.759,00	- 143.759,00
Attività ludico ricreativa	29.773,20	30.000,00	- 226,80
Progetto Centro Sociale SMA	29.187,00		
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	20.000,00	44.400,00	- 24.400,00
POR Fondo Povertà - Quota Servizi	453.978,53		
FEASR- Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020	110.000,00		
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	435.158,34	553.149,91	- 117.991,57
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	12.000,00	12.000,00	-
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	210.000,00	210.000,00	-
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00	65.000,00	-
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	-	20.000,00	- 20.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	22.000,00	26.000,00	- 4.000,00
Progetto Regionale vita indipendente	363.239,57	363.259,57	- 20,00
Gara d'appalto psichiatria VDN	833.069,16	908.588,17	- 75.519,01
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00	550.000,00	- 50.000,00
Progetto inclusione sociale	80.000,00	80.000,00	-
Servizi di supporto alla genitorialità	3.500,00	3.500,00	-
Progetto PON SIA	50.000,00	200.000,00	- 150.000,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	232.729,56	205.000,00	27.729,56
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	140.000,00	140.000,00	-
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	35.980,00	20.000,00	15.980,00
Trasporti CD Anziani	70.000,00	70.000,00	-
Trasporto Cim	43.500,00		
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	245.000,00	230.000,00	15.000,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/soc.	542.709,15	481.000,00	61.709,15
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00	583.650,00	-
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	970.000,00	800.000,00	170.000,00
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00	2.500,00	672,00
Prestazioni d'opera (Baroncini e assistente sociale)	85.000,00	40.720,00	44.280,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	-	80.000,00	- 80.000,00
a riportare	11.558.775,50	10.756.216,50	802.559,00

riporto	11.558.775,50	10.756.216,50	802.559,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	497.718,57	439.696,83	58.021,74
Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana	60.000,00	60.000,00	-
Progetto Vivere Insieme	179.000,02	117.000,00	62.000,02
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	19.850,00	35.000,00	- 15.150,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.483.492,40	3.527.950,56	- 44.458,16
Servizio di emergenza e urgenza Sociale (SEUS)	31.752,08	31.752,08	-
Altri costi	15.118,20	15.118,20	-
Ser. di accoglienza persone che vivono in situazioni di marginalità soc.	121.000,00	96.000,00	25.000,00
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	509.000,00	451.777,20	57.222,80
Ass. domiciliare infermieristica	600.000,00	580.000,00	20.000,00
	17.075.706,77	16.110.511,37	965.195,40

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2019:

Principali costi in diminuzione	2019	2018	diff.
Progetto Easily at home: dall'ospedale a casa (EHOSA)	150.000,00	293.759,00	- 143.759,00
Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	575.000,00	800.000,00	- 225.000,00
Convenzione comunità terapeutica Incontro	73.000,00	140.000,00	- 67.000,00
Gara d'appalto psichiatria VDN	833.069,16	908.588,17	- 75.519,01
Progetto PON SIA	50.000,00	200.000,00	- 150.000,00
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	-	80.000,00	- 80.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.469.680,40	3.527.950,56	- 58.270,16

Principali costi in aumento	2019	2018	diff.
Soggetti con disturbi in strutture private (adulti)	372.399,52	250.250,00	122.149,52
Soggetti con disturbi in strutture private Regione Toscana (minori)	198.000,00	46.347,87	151.652,13
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	268.250,00	85.600,00	182.650,00
Progetto SPRAR	628.767,00	428.767,00	200.000,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	970.000,00	800.000,00	170.000,00
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	497.718,57	439.696,83	58.021,74
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	509.000,00	451.777,20	57.222,80
Progetto Vivere Insieme	179.000,02	117.000,00	62.000,02

Si precisa al riguardo che le differenze sulla Salute mentale rispetto al preventivo 2018 deriva da una più puntuale conoscenza al 31.12.2018 dell'andamento budgets rispetto all'anno precedente: ciò ha consentito una più puntuale previsione della spesa. I progetti (EHOSA, PON) sorti nell'anno 2018 vengono riportati diminuiti delle spese effettuate durante tale anno con l'eccezione dello SPRAR che viene incrementato della spesa dell'anno 2019. Per il servizio domiciliare per minori e famiglie la spesa è confluita nel budget dell'assistenza domiciliare come stabilito nella gara indetta dalla SdS, mentre la riduzione per le quote sanitarie tiene conto del valore di parte sanitaria dei Centri Diurni.

In aggiunta a ciò 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;
- il progetto Cont-tatto sarà finanziato ed inserito a bilancio se e solo se la Regione finanzia tale attività nel corso del 2019 (mediante trasferimento delle somme all'Azienda Toscana Centro);
- per l'assistenza scolastica il contributo provinciale 2018/2019 sarà iscritto 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. 1472 del 17.12.2018;

Acq. servizi: prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici	2019	2018	Var. %
Visite fiscali per dipendenti in malattia	200,00	200,00	-
Personale amministrativo assegnato da ASL Toscana Centro	194.501,79	115.264,88	68,74
Personale amministrativo comandato da ASP S.Domenico	33.369,35	33.369,35	-
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
	228.071,14	148.834,23	53,24

Voce	2019	2018	Var. %
Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato			
Prestazioni professionali	15.000,00	5.000,00	200,00
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	5.000,00	-	100,00
	20.000,00	5.000,00	300,00

Le prestazioni professionali si riferiscono alle notule relative alle prestazioni relative al completamento della ristrutturazione dei fabbricati facenti parte dell'eredità del Sig. Pizza e a quelli inerenti l'acquisizione del terreno nel Comune di Massa e Cozzile.

Voce	2019	2018	Var. %
Manutenzioni e riparazione			
Manutenzione ordinaria immobili servizi sociali	5.000,00	5.000,00	-
Manutenzione ordinaria in appalto	-	-	-
Manutenzione attrezzature servizi sociali	1.500,00	2.000,00	- 25,00
Manutenzione automezzi sociale	1.000,00	1.000,00	-
Manutenzione beni di terzi	6.500,00	15.000,00	- 56,67
Manutenzione software	15.000,00	10.000,00	50,00
	29.000,00	33.000,00	- 12,12

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 2019 si concluderà anche all'informatizzazione delle procedure inerenti la gestione degli atti e del protocollo e conservazione.

La previsione 2019 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2017 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 28.06.2018 dall'Assemblea dei Soci. Tale importi sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

Voce	2019	2018	Var. %
Godimento di beni di terzi			
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni	4.773,23	-	100,00
Canoni di noleggio sociale	27.500,00	27.500,00	-
	32.273,23	27.500,00	17,36

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 17.12.2018 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2019 – 2021 e ricognizione della dotazione organica 2019" dando atto che la spesa, ove opportuno, è determinata in riferimento alla frazione di anno e prevedendo:

- nell'anno 2019 due figure collaboratore professionale - assistente amministrativo – cat. C – ;
- nell'anno 2020 nessuna assunzione;
- nell'anno 2021 nessuna assunzione;

Voce	2019	2018	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	549.846,49	558.368,18	- 1,53
Contratti di lavoro interinale	152.369,00	18.550,09	721,39
Competenze accessorie	2.892,00	1.514,32	90,98
Incentivi di produttività	94.630,07	86.526,08	9,37
Oneri sociali a carico della SdS	176.663,00	204.127,33	- 13,45
	976.400,56	869.086,00	12,35

Dall'analisi della tabella sopra riportata si deve rilevare come, rispetto al 2018, vi sia un aumento della spesa di personale della SdS (+12,35%) legata ai contratti di lavoro interinale a valere sui fondi europei da detrarre ai fini del calcolo del costo del personale.

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) e, 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 2019, 2020 e 2021 alla luce delle seguenti disposizioni normative come meglio richiamate nelle delibere 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	2019	2020	2021
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	824.031,56	834.743,97	848.099,87
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	494.189,29	500.613,75	508.623,57
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	-	-	-
Personale comandato da Altri Enti			26.781,00	33.369,55	33.803,35	34.344,21
Lavoro interinale				152.369,00	-	-
Personale comandato dalla Provincia		15.054,86	7.630,77	-	-	-
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	52.988,71	53.677,56	54.536,40
TOTALE	1.670.957,46	1.539.807,42	1.477.279,89	1.556.948,11	1.577.188,44	1.602.423,45
a detrarre					-	-
Legge 190/2014 art. 1 co. 424				114.369,00	-	-
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	441.765,71	447.508,66	454.668,80
	1.151.564,49	1.033.416,60	1.057.634,32	1.000.813,40	1.013.823,97	1.030.045,16

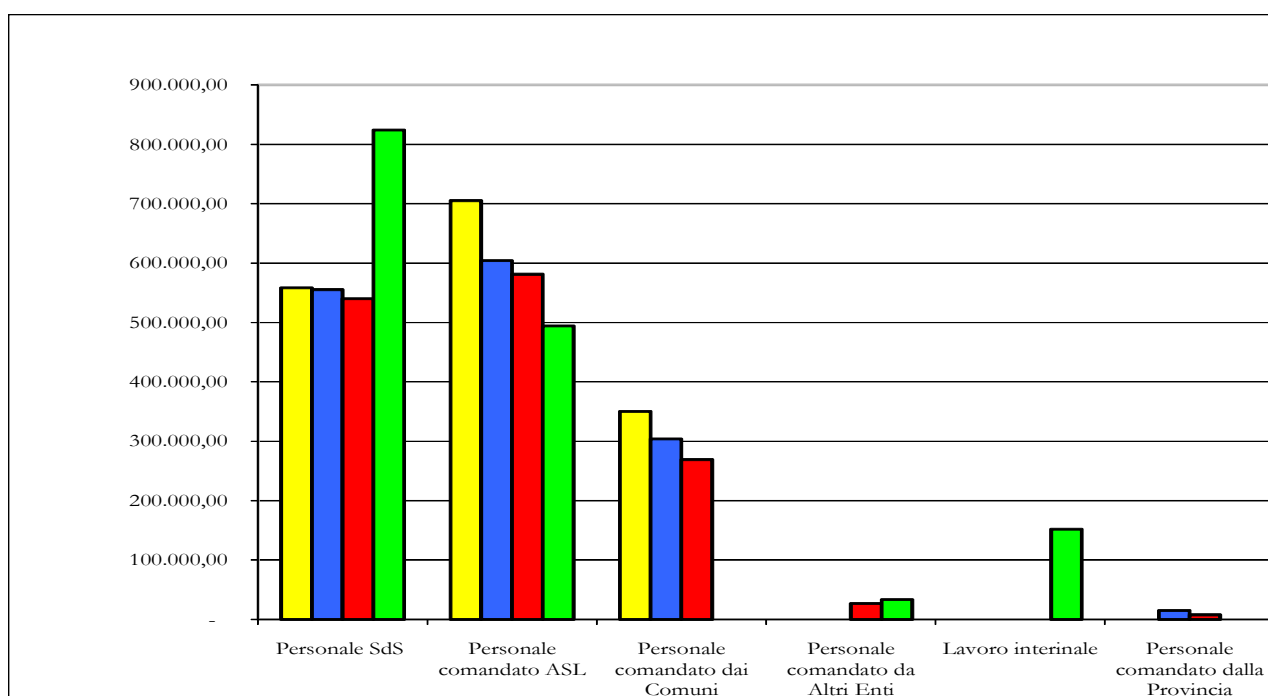


Figura 3 – Andamento nel triennio 2011 – 2013 e 2019 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che la spesa di personale dell'anno 2019 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 2019 si colloca ben al di sotto di tale valore: €. 1.000.813,40 del 2019 contro €. 1.151.564,99 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 €. 237.636,25 (-0,66 rispetto al 2018) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Oneri di gestione	2019	2018	Var. %
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.361,00	-
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	3.512,93	750,00	368,39
Componenti esterni Oiv	4.000,00	4.000,00	-
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	10.000,00	10.000,00	-
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	6.000,00	10.000,00	- 40,00
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	34.000,00	30.000,00	13,33
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	- 100,00
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)	2.500,00	1.000,00	150,00
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	10.154,97	10.000,00	1,55
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00	12.000,00	-
totale	237.636,25	239.218,35	- 0,66

Per effetto del mantenimento della normativa introdotta dal legislatore è stata prevista una spesa di €. 6.000,00 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 2019 è prevista la spesa di €. 4.000,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione.

Proventi ed oneri finanziari

Voce	2019	2018	Var. %
Interessi attivi	-	-	-

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

Imposte e tasse

Voce	2019	2018	Var. %
Imposte e Tasse			
Irap sul personale dipendente	50.348,40	48.606,96	3,58
Irap sul lavoro interinale	1.985,34	1.576,75	
Irap sul personale comandato	500,00	2.805,00	- 82,17
	52.833,74	52.988,71	- 0,29

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 2019 e 2018 per le principali categorie di costi di bilancio:

Voce	2019	2018	differenza
Acquisto di beni	35.750,00	35.750,00	-
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	299.687,50	361.913,67	- 62.226,17
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	17.075.706,77	16.110.511,37	965.195,40
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	228.071,14	148.834,23	79.236,91
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da privato	20.000,00	5.100,00	
Manutenzione e riparazioni	29.000,00	33.000,00	- 4.000,00
Godimento di beni di terzi	32.273,23	27.500,00	4.773,23
Personale di ruolo professionale	976.400,56	869.086,00	107.314,56
Oneri di gestione	237.636,25	239.218,35	- 1.582,10
Ammortamenti	40.555,00	40.555,00	-
Imposte e tasse	52.833,74	52.998,71	- 164,97
totale	19.027.914,19	17.924.467,33	1.088.546,86

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 2019 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	8.275.822,76
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	8.275.822,76
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	8.275.822,76
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	-
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	8.275.822,76
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Quote sanitarie in strutture convenzionate - quote sanitarie	3.762.069,20
Spese per i servizi inerenti le dipendenze	1.327.395,72
Spese per la gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti	2.092.910,84
Ass. domiciliare infermieristica	445.265,00
Progetto Acropoliv	30.720,00
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00
Inserimento pazienti in stato vegetativo	13.812,00
Percorso Diagn. Terapeutico Assistenziale	20.000,00
	8.275.822,76

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	8.401.469,44
2)	Proventi e ricavi e diversi	15.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	547.420,67
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	108.156,32
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	9.072.046,43
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	299.687,50
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	7.119.839,01
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	228.071,14
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	20.000,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	29.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	32.273,23
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	976.400,56
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	-
9)	Oneri diversi di gestione	237.636,25
10)	Ammortamento	15.000,00
12)	Ammortamento	25.555,00
	Totale Costi della Produzione	9.019.212,69
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	52.833,74
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	52.833,74
	Imposte e tasse	52.833,74
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

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 €. 7.119.839,01

Progetto Sprar	628.767,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	420.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori	210.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	500.000,00
Progetto Vivere Insieme	179.000,02
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	497.718,57
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	245.000,00
Sostegno alle responsabilità familiari	232.729,56
	2.913.215,15

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.680.045,00
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	1.680.045,00
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	1.680.045,00
	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	-
	Totale Costi della Produzione	1.680.045,00
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	-
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	-
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	-
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Tale ammontare è costituito dalla quota indistinta del Fondo per la Non Autosufficienza pari ad €. 1.680.045,00 del 2019 (comprensivo della quota 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	575.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00
Rette per inserimento disabili in strutture residenziali	80.000,00
Rette per inserimento disabili in strutture semiresidenziali	18.000,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	309.848,80
Assistenza domiciliare di base disabili	70.000,00
Assistenza domiciliare infermieristica	154.735,00
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	19.850,00
Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano)	216.611,20
	1.680.045,00

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.

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2019 – 2021 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 1,7%. Il bilancio 2019 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.

	2019	2020	2021
Valore della Produzione			
Contributi in c/esercizio	18.357.337,20	18.510.757,93	18.825.440,82
da Regione Toscana	4.664.193,44	4.584.830,73	4.662.772,85
da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.275.822,76	8.416.511,75	8.559.592,45
da Comuni	4.492.677,00	4.569.052,51	4.646.726,40
da altri	924.644,00	940.362,95	956.349,12
Proventi e ricavi diversi	15.000,00	15.255,00	15.514,34
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipic	547.420,67	556.726,82	566.191,18
Compartecipazione alla spesa per spese sanit	108.156,32	109.994,98	111.864,89
Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	19.027.914,19	19.192.734,73	19.519.011,22
Costi della Produzione			
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
Acquisto di prestazioni e servizi	17.623.465,41	17.923.064,32	18.227.756,42
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	299.687,50	304.782,19	309.963,48
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	17.075.706,77	17.365.993,79	17.661.215,68
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pub	228.071,14	231.948,35	235.891,47
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da priv	20.000,00	20.340,00	20.685,78
Manutenzioni e riparazioni	29.000,00	29.493,00	29.994,38
Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.821,87	33.379,85
Personale di ruolo sanitario -	-	-	-
Personale di ruolo professionale	976.400,56	834.743,97	848.099,87
Personale di ruolo tecnico -	-	-	-
Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
Oneri diversi di gestione	237.636,25	241.676,07	245.784,56
Ammortamenti delle immobilizzazioni imma	15.000,00	15.255,00	15.407,55
10.A) Ammortamento costi e ricerca e svilup	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	-	-	-
Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (di	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
Ammortamento delle altre immobilizzazioni	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.J) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	-	-	-
Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	18.975.080,45	19.139.401,42	19.463.829,71
Differenza tra valore e costi della produzione	52.833,74	53.333,31	55.181,51

PIANO PROGRAMMA 2019

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 2019.

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. L'anno 2018 è stato utilizzato per la messa a regime della gestione di queste materie da parte della SDS.

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 2019 si intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2019
1	Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2018	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 autonomia e sostegno alle mamme e bambini	Mantenimento
5	Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2018	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 2019
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2018.	Potenziamento
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2018.	Mantenimento
3	Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali. In continuità con il 2018.	Mantenimento
4	Anziani presenti nell'anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2018.	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	Presa in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
9	Presa in carico con valutazione multidisciplinare in regime domiciliare e/o semi-residenziale (UVM)	Mantenimento
10	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale	Attivazione monitoraggio
11	Interventi integrativi a sostegno della domiciliarità relativi a progetto EHOSA- Easily at Home: dall'Ospedale a Casa" (POR FSE 2014-2020)	Implementazione
12	H.C.P. – Home Care Premium (fino al 30.06.2019 salvo pubblicazione nuovo bando)	Mantenimento

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 2019
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2018.	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	Avvio sperimentazione

	carico della persona disabile	
8	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare”	Potenziamento
9	Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso diverse progettualità ("Vita Indipendente" , "Abitare il presente" , progetti socio-abilitativi (PSA)) -	Mantenimento ed implementazione
10	HCP – Home Care Premium (fino al 30.06.2019 salvo pubblicazione nuovo bando)	Mantenimento

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 2019
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 SIA/REL.	Potenziamento
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	Potenziamento
5	Programma PON Inclusione.	Mantenimento
6	Progetto Sperimentale Laboratorio per utenti con problematiche psichiatriche.	Nuova attivazione
7	SEUS (Servizio Emergenza e Urgenza Sociale)	Mantenimento
8	Progetto SPRAR (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati)	Mantenimento

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 2019
1	Revisione e aggiornamento del sito web	Messa a regime
2	Piano della comunicazione della SDS	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 Valdinevole, 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 2019
1	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Realizzazione Centro Disabili Massa e Cozzile	Approvazione progettualità
3	Atti SdS Gestione informatica	Messa a regime
4	Lascito Pizza	Mantenimento
5	Lascito Pizza - Completamento	Approvazione progettualità

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	Presa 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 2019 E** **PLURIENNALE 2019 - 2021** *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 2019-2021 predisposto ed adottato dal Direttore Generale f.f. con determina 31 dicembre 2018 n.116, ricevuto con mail del 16 gennaio 2019, 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;
- visto l'aggiornamento del Profilo di Salute e del Programma Operativo Annuale 2019 approvato il 12 dicembre 2018 con delibera Assemblea n.10;

procede ad esaminare i seguenti atti:

- Il Bilancio Preventivo Economico 2019;
- Il Bilancio Pluriennale 2019 - 2021;

ed a rendere il seguente parere.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2019

Il conto economico preventivo proposto è il seguente:

		2019	Diff. 2018
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio		18.357.337,20	1.073.400,06
da Regione Toscana	4.664.193,44		-2.322.073,40
da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.275.822,76		-1.510.036,34
da Comuni	4.492.677,00		16.394,00
da altri	924.644,00		244.969,00
2) Proventi e ricavi diversi		15.000,00	-159,06
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		547.420,67	22.567,11
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie		108.156,32	7.648,75
5) Costi capitalizzati			
Totale valore della produzione (A)		19.027.914,19	1.103.456,86
B) Costi della Produzione		35.750,00	-
1) Acquisto di beni			-
A) Acquisto di beni sanitari	1.200,00		-
B) Acquisto di beni non sanitari	34.550,00		-
2) Acquisto di prestazioni e servizi		17.623.465,41	997.106,14
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	299.687,50		-62.226,17
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	17.075.706,77		965.195,40
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	228.071,14		79.236,91
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	20.000,00		14.900,00
3) Manutenzioni e riparazioni	29.000,00	29.000,00	-4.000,00
4) Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.273,23	4.773,23
5) Personale di ruolo sanitario		-	
6) Personale di ruolo professionale	976.400,56	976.400,56	107.314,56
7) Personale di ruolo tecnico		-	
8) Personale di ruolo amministrativo			
9) Oneri diversi di gestione	237.636,25	237.636,25	-1.582,10
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 (disp	-		-
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		-	
Totale costi della produzione (B)		18.975.080,45	1.103.611,83
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		52.833,74	-154,97
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	-	-	-
2) Altri proventi			
3) Interessi passivi			
4) Altri oneri			
Totale proventi e oneri finanziari (C)		-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-	-
E) Proventi e oneri straordinari			
1) Proventi straordinari		-	
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)		52.833,74	-154,97
Imposte e tasse			
1-Irap		52.833,74	-154,97
2-Ires			
3-Accantonamenti a fondo imposte			
totale imposte dell'esercizio		52.833,74	-154,97
Risultato d'esercizio		-	-

Valore della produzione

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

Provenienza	totale 2017	totale 2018	totale 2019	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	18/19
Regione Toscana	2.004.370,97	2.342.120,04	4.664.193,44	2.322.073,40	99,14
Azienda Sanitaria di Pistoia	9.401.006,84	9.785.859,10	8.275.822,76	-1.510.036,34	-15,43
Comuni	4.476.283,00	4.476.283,00	4.492.677,00	16.394,00	0,37
da Altri	634.957,94	679.675,00	924.644,00	244.969,00	36,04
Proventi e ricavi d'esercizio	7.000,00	15.159,06	15.000,00	-159,06	-1,05
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipiche	506.715,12	524.853,56	547.420,67	22.567,11	4,30
Compartecipazione alla spesa per spese san.	765.269,72	100.507,57	108.156,32	7.648,75	7,61
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	17.795.603,59	17.924.457,33	19.027.914,19	1.103.456,86	6,16

Le previsioni di entrata, per la competenza dell'esercizio 2019 mostrano una sostanziale continuità rispetto al 2018, ad eccezione dei seguenti elementi:

- la variazione netta in diminuzione delle entrate da Azienda sanitaria sono conseguenti ad una diversa appostazione di fondi regionali collegati al Fondo non autosufficienze e Vita Indipendente;
- la variazione netta in aumento delle risorse regionali è dovuta, oltre che a quanto indicato nell'alinea precedente, agli stanziamenti FRAS e FNPS.

Le quote dei comuni rimangono sostanzialmente invariate.

Costi di previsione

Le previsioni dei costi di previsione 2019 sono le seguenti:

B)	Costi della Produzione	2019	Var. su 2018
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	17.623.465,41	997.106,14
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	299.687,50	62.226,17
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	17.075.706,77	965.195,40
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	228.071,14	79.236,91
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	20.000,00	14.900,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	29.000,00	4.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	32.273,23	4.773,23
5)	Personale di ruolo sanitario	-	-
6)	Personale di ruolo professionale	976.400,00	107.314,56
7)	Personale di ruolo tecnico	-	-
8)	Personale di ruolo amministrativo	-	-
9)	Oneri diversi di gestione	237.636,25	1.582,10
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	-	-
12)	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	25.555,00	-
	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	-
	12.H) Ammortamento automezzi	-	-
	12.I) Ammortamento altri beni	10.550,00	-
	12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-
13)	Svalutazione crediti	-	-
14)	Variazioni delle rimanenze	-	-
15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-
	Totale costi della produzione (B)	18.975.080,45	1.103.611,83

In merito alle previsioni dei costi 2019 si evidenzia una sostanziale continuità rispetto al 2018 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 in merito alla quale il Collegio si è espresso con parere 14 dicembre 2018.

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 2019 - 2021

Le previsione del bilancio di previsione pluriennale corrispondono, per l'anno 2019 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 2019-2021 che, condizionatamente all'effettivo trasferimento delle risorse stimate per la gestione dei nuovi servizi, assicura il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario pluriennale.

Si rileva l'opportunità 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 2019 e pluriennale 2019-2021.

Montecatini Terme, 28 gennaio 2019

Il Collegio dei revisori

Riccardo Narducci Firmato in originale

Marzio Bracciotti Firmato in originale

Stefano Pozzoli Firmato in originale