

Allegato "A"



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2020
E
PLURIENNALE 2020 - 2022**

A) Valore della Produzione		2020	Diff. 2019
1)	Contributi in c/esercizio	17.907.879,82	- 449.457,38
	da Regione Toscana	4.016.121,60	- 648.071,84
	da Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	8.275.822,76	-
	da Comuni	4.492.677,00	-
	da altri	1.123.258,46	198.614,46
2)	Proventi e ricavi diversi	10.000,00	- 5.000,00
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	568.825,57	21.404,90
4)	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	114.963,20	6.806,88
5)	Costi capitalizzati		
	Totale valore della produzione (A)	18.601.668,59	- 426.245,60
B) Costi della Produzione			
1)	Acquisto di beni	35.750,00	-
	A) Acquisto di beni sanitari	500,00	-
	B) Acquisto di beni non sanitari	35.250,00	-
2)	Acquisto di prestazioni e servizi	17.060.753,40	- 562.712,01
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	222.031,86	- 77.655,82
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.593.850,39	- 481.856,38
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	233.871,15	5.800,01
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	11.000,00	- 9.000,00
3)	Manutenzioni e riparazioni	34.000,00	34.000,00
4)	Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.273,23
5)	Personale di ruolo sanitario		-
6)	Personale di ruolo professionale	1.102.560,43	1.102.560,43
7)	Personale di ruolo tecnico		-
8)	Personale di ruolo amministrativo		-
9)	Oneri diversi di gestione	239.764,47	239.764,47
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)	18.545.656,53	- 429.423,92
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	56.012,06	3.178,32

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		56.012,06	3.178,32
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)		56.012,06	3.178,32
Imposte e tasse			
1-Irap		56.012,06	3.178,32
2-Ires			
3-Accantonamenti a fondo imposte			
totale imposte dell'esercizio		56.012,06	3.178,32
Risultato d'esercizio		-	-

Valore della Produzione		
<i>C.E.</i>	<i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0601 112000	Contributi da Regione Toscana	4.016.121,60
0601 122300	Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	8.275.822,76
0601 122210	Comuni	4.492.677,00
	Altri	1.123.258,46
0601 290100	Proventi e ricavi d'esercizio	10.000,00
0601 322000	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	568.825,57
0601 400000	Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	114.963,20
	Totale	18.601.668,59

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	250,00
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	12.000,00
0602 161010	Rimborso personale professionale comandato da Asl	222.031,86
0602 167420	Assistenza Residenziale c/o soggetti privati	596.899,53
0602 167440	Costi per assistestanza Sma e Smia	363.993,93
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	3.551.881,20
0602 171415	Costi Assistenza Residenziale a soggetti Dipendenti	568.375,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	680.000,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	517.500,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	147.188,00
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	10.000,00
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	2.010.727,72
0602 173635	Contributi a favore di anziani	331.000,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	221.000,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	450.739,57
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	540.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	3.172,00
0602 174120	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	50.720,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	580.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	1.868.069,16
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.563.575,54
0602 182310	Cons.za non sanitaria da privati	11.000,00
0602 182410	Prestazioni non socio sanitarie da pubblico	200,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	196.060,37
0602 182422	Personale amministrativo comandato da altri Enti Pubblici	37.610,78
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	20.000,00
0602 252300	Canoni di noleggio	32.273,23
0602 351110	Stipendi ed altre indennità	43.366,26
0602 351130	Produttività ed incentivazione	24.518,66
0602 351140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	16.321,23
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	382.300,55
0602 352111	Lavoro interinale	211.500,00
0602 352120	Competenze accessorie	563,44
0602 352130	Produttività ed incentivazione	58.810,91
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	132.510,70
		18.032.668,38

	totale a riportare	18.032.668,38
0602 451110	Stipendi ed altre indennità fisse	100.252,63
0602 451120	Competenze accessorie	798,66
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	22.000,00
0602 451140	Oneri sociali a carico dell'azienda	35.496,47
0602 452110	Stipendi ed altre indennità fisse	48.922,08
0602 452120	Competenze accessorie	84,31
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	6.969,49
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'azienda	18.145,04
0602 531130	Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00
0602 531150	Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	6.000,00
0602 531140	Componenti esterni Oiv	4.000,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	4.500,00
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	6.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	182.767,47
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.000,00
	Ammortamento altri mobili	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	totale generale	18.545.656,53

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2020

Il bilancio di previsione 2020 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 2020 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 2020 con la delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 1748 del 19.12.2019 ad oggetto: "Governance Territoriale dell'Azienda USL Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019.

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 2020 sono aggiornate alla luce di nuove disposizioni o fatti autorizzati partendo dalle somme riconosciute nel 2018 e nel 2019. Una considerazione che non appare superflua, prima di proseguire nella disamina, riguarda le recenti modifiche apportate alla L.R. Toscana, n. 40/2005 disciplina del Sistema Sanitario Regionale dalle leggi regionali n. 44/2016 e n. 11/2017, dalle quali è conseguito un rafforzamento delle S.d.S. con il conferimento alle stesse di un pieno status giuridico e conseguentemente un consolidamento dell'assegnazione della gestione diretta dei servizi da parte della SdS.

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 con l'obiettivo di attuare concretamente l'integrazione dei servizi sociali con quelli sanitari e di

omogeneizzare e uniformare i percorsi di accesso ai servizi al fine di assicurare il raggiungimento di quell'obiettivo fondamentale che è rappresentato dalla possibilità di garantire pari accesso e diritti ai cittadini della Zona della Valdinievole.

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. 1 del 03.02.2020 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 2020” si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2020 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 2020 si concluderanno i lavori di ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza: lavori che porteranno alla realizzazione di un Centro Diurno e di appartamenti in Co-Housing ed, inizieranno i lavori per la realizzazione, in un edificio adiacente al fabbricato ristrutturato, di un Centro Diurno Alzheimer così come previsto nella delibera d'indirizzo della Giunta Esecutiva n. 32 del 25.11.2019.

Rimangono così invariate, a livello preventivo, le quote capitarie dovute dai Comuni (corrette alla luce della popolazione residente al 31.12.2018 e con la variazione Istat rilevata calcolata sulla quota di costo del 2018) mentre la quota sanitaria dovuta dall'Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 8.275.822,76 è determinata con riferimento all'importo indicato nella delibera n. 1369/2017 riconosciuto alla SdS Valdinievole a titolo di quote sanitarie: “*Budget residenzialità 2017 destinate alle persone anziane ultrasessantacinquenni non autosufficienti per l'inserimento in R.S.A. e Centri Diurni?*” aggiornato sia con la delibera della Giunta Regionale n. 1481 del 21.12.2018 ove si stabilisce un aumento della quota capitaria sanitaria di €. 0,60 al giorno a partire dall'01.01.2019 e di €. 0,40 a decorrere dall'01.01.2020 sia con la nota Aziendale prot. 35320/2019 che portano l'importo di €. 3.762.069,20 (DGRT 1369/17) ad **€. 3.782.069,20**. Ciò nel rispetto anche della delibera della Regione Toscana n. 1593 del 16.12.2019 avente per oggetto: L.R. 66/2008 “Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza. Anno 2020: 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”.

Tale importo potrà subire una variazione in considerazione dell'esatta quantificazione del maggiore importo dovuto relativamente a quanto stabilito con la DGRT 513/2019 avente per oggetto: “Approvazione dello schema di Convenzione quadro tra Regione Toscana, le Aziende USL e il C.E.A.R.T. (Coordinamento degli Enti Ausiliari della Regione Toscana) in materia di prevenzione, cura e reinserimento sociale e lavorativo delle persone con disturbo da uso di sostanze e da gioco d'azzardo e nuovi percorsi assistenziali terapeutici residenziali e diurni”. Analogamente anche il rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali, al momento oggetto di contrattazione da parte di Estar con le Associazioni di rappresentanza, potrà apportare una modifica ad alcuni valori indicati nella successiva tabella oltre che per il 2019 anche per l'anno 2020.

Quote sanitarie anno 2020

quote san. 2020 - RSA e C.D. - come da DGRT 1369/17 aggiornata con DGRT 1481/18	3.782.069,20
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2019)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2019)	583.650,00
	4.810.984,20
Sma e Smia (stesso importo 2019)	1.954.979,16
Dipendenze (stesso importo 2019)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
Incremento budget Salute Mentale come da nota del 26.11.2018 dell'USL T.C.	137.931,68
progetto Acropoliv - per 8 mesi nel 2020	30.720,00
Totale	8.275.822,76

A ciò si aggiungono, con decorrenza 2020, le quote riconosciute dalla Regione Toscana a titolo di Fondo della Non Auto Sufficienza e Vita Indipendente così come previsto dalla DGRT 1593/2019 pari rispettivamente ad €. 1.784.813,00, ed €. 363.239,57 per un totale complessivo di **€. 10.423.875,33**.

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 (€. 1.784.813,00), 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 2020, della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale.
- che con delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 1748 del 19.12.2019 ad oggetto: "Governance Territoriale dell'Azienda USL Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019 è stabilito di confermare anche nel 2020, 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 2020 le quote dei Comuni rappresentano il 24,15% delle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione e, quelle dell'Azienda Sanitaria, il 44,49%. La quota della Regione Toscana (21,59%) contiene la continuazione nel 2020 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, P.I.L.A.. Rispetto all'anno precedente la quota di risorse proveniente dalla Regione Toscana è diminuita: nel 2019 era del 24,66% nel 2020 del 21,56%. Si tratta ancora 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 2016/2020 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 incremento rispetto al 2019 dovuto all'adeguamento

all'ISTAT della quota sanitaria, all'Approvazione dello schema di Convenzione quadro tra Regione Toscana, le Aziende USL e il C.E.A.R.T. (Coordinamento degli Enti Ausiliari della Regione Toscana) in materia di prevenzione, cura e reinserimento sociale e lavorativo delle persone con disturbo da uso di sostanze e da gioco d'azzardo e nuovi percorsi assistenziali terapeutici residenziali e diurni.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2020, 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 2020 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;

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. 1593 del 16.12.2019 delibera della Regione Toscana avente per oggetto: L.R. 66/2008 "Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza". Anno 2020: 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";
- n. 1 della Giunta Esecutiva del 03.02.2020 "Determinazione della quota capitolaria 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. 34 della Giunta Esecutiva del 16.12.2019 "Programma Biennale 2020/2021 degli acquisti di beni e servizi d'importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione";
- n. 1748 del 19.12.2019 delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro ad oggetto: "Governance Territoriale dell'Azienda USL Toscana Centro – applicazione in via sperimentale della DGRT 269/2019;
- n. 2 della Giunta Esecutiva del 03.02.2020 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2019 – 2021 e ricognizione della dotazione organica";

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 18.601.668,59 ed è inferiore a quella dell'anno 2019 che ammontava ad €. 19.027.914,19 (-2,29%).

La dotazione organica della SdS Valdinievole nell'anno 2020 non ha subito sostanziali modifiche rispetto a quello del 2019: al 31.12.2019 la dotazione era costituita da nr. 17 unità di personale: di cui 14 unità con qualifica di Collaboratrice professionale – assistente sociale, nr. 1 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale – e, nr. 1 unità con qualifica di operatore professionale ed un posto dirigenziale amministrativo. I posti vacanti (nr. 2) non sono stati coperti nel 2019. Nel bilancio preventivo economico 2020 la dotazione è determinata in nr. 18 prevedendo l'assunzione di nr. 3 unità: n. 1 unità Cat. D – Collaboratore Professionale Assistente Sociale, nr. 2 unità – Cat. C - Assistente amministrativo.

Ad oggi è in corso di predisposizione la parte relativa al sistema premiante avendo peraltro provveduto a 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 evidenzia un saldo positivo a favore di questo Ente tra l'esborso in favore dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per il personale assegnato funzionalmente pari ad €. 418.122,23 e il rimborso, a carico dell'Azienda per il personale SdS pari ad €. 445.286,83 con una differenza di €. 27.164,60 (nel preventivo 2019 la SdS doveva corrispondere la somma di €. 53.198,52, nel 2018 €. 42.324,99). Fermo restando la diminuzione della spesa di personale, questo quadro è dovuto essenzialmente ad un decremento della spesa per il personale assegnato dall'Azienda Sanitaria a seguito di pensionamenti e, ad un aumento della spesa per il personale dipendente della SdS Valdinievole.

	a rimborso dall'USL TC	a carico dei Comuni	da rimborsare all'USL TC	totale 2020	totale 2019
Pers.le prof.le comandato dai Comuni	-	-	-	-	-
Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda			222.031,86	222.031,86	299.687,50
Lavoro interinale	-	-		-	38.000,00
Pers.le amm. coman. ASP San Domenico	18.805,39	18.805,39		37.610,78	33.369,35
Pers.le amm.vo comandato dai Comuni	-	-		-	-
Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda			196.090,37	196.090,37	194.501,79
Pers.le prof.le dipendente Sds	401.318,69	489.741,74		891.060,43	824.031,56
Irap	25.162,75	30.849,31	-	56.012,06	52.833,74
	445.286,83	539.396,44	418.122,23	1.402.805,50	1.442.423,94

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva una riduzione del costo del personale (-2,824%), come emerge dal confronto tra i due valori riportati nel bilancio preventivo 2019 e 2020 pari rispettivamente ad €. 1.442.423,94 ed €. 1.402.805,50. Si registra una riduzione anche rispetto al 2017 e al 2018 i cui valori si attestavano in €. 1.462.203,34 nel 2017 ed in €. 1.451.172,68 nel 2018 mentre, si rileva un aumento rispetto ai valori riportati nel bilancio preventivo 2016 che presentava un valore di €. 1.370.567,26.

La spesa complessiva di personale, incluso quello assegnato e/o comandato ammonta ad **€ 1.848.092,33**.

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 2020, pari ad €. 18.601.668,59, è così composto:

Provenienza	contributi riportati 19	in conto 2020	totale	%
Regione Toscana	660.831,29	3.355.290,31	4.016.121,60	21,59
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	-	8.275.822,76	8.275.822,76	44,49
Comuni		4.492.677,00	4.492.677,00	24,15
da Altri	570.483,46	552.775,00	1.123.258,46	6,04
Proventi e ricavi d'esercizio		10.000,00	10.000,00	0,05
Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche		568.825,57	568.825,57	3,06
Compartecipazione alla spesa per spese san		114.963,20	114.963,20	0,62
Costi capitalizzati	-	-	-	-
totale	1.231.314,75	17.370.353,84	18.601.668,59	100,00

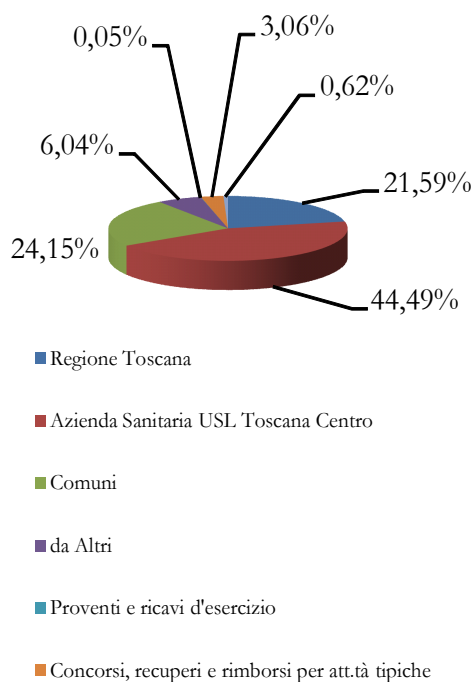


figura 1 – Composizione del valore della produzione 2020 per fonte di finanziamento.

Provenienza	totale 2018	totale 2019	totale 2020	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	18/19
Regione Toscana	2.342.120,04	4.664.193,44	4.016.121,60	- 648.071,84	- 13,89
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	9.785.859,10	8.275.822,76	8.275.822,76	-	-
Comuni	4.476.283,00	4.492.677,00	4.492.677,00	-	-
da Altri	679.675,00	924.644,00	1.123.258,46	198.614,46	21,48
Proventi e ricavi d'esercizio	15.159,06	15.000,00	10.000,00	- 5.000,00	- 33,33
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipici	524.853,56	547.420,67	568.825,57	21.404,90	3,91
Compartecipazione alla spesa per spese san	100.507,57	108.156,32	114.963,20	6.806,88	6,29
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	17.924.457,33	19.027.914,19	18.601.668,59	- 426.245,60	- 2,24

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 2020 sono stati previsti i seguenti contributi regionali che ammontano ad **€. 3.355.290,31**, come di seguito specificato:

- FRAS + FNPS 2020 stimato in **€. 650.000,00**. Tale somma è in linea con la quota inserita a titolo di FNPS nel 2018: €. 537.140,77 e, in considerazione che, nel 2019 la Regione Toscana ha provveduto alla sola quantificazione del I trasferimento della quota di FRAS pari ad €. 117.08,66 (DGRT 1471 del 02.12.2019), con esclusione della quota del FNPS in corso di quantificazione;
- Fondo Interistituzionale 2020 determinato in **€. 140.000,00** considerato che la R.T. con DGRT 822/2018 ha determinato in €. 144.488,87 la quota del 2018 mentre per il 2019 è in corso di determinazione;
- Fondo della Non Autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 e s.m.i. determinato in **€. 1.784.813,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2020 con la D.G.R.T. n. 1593 del 16.12.2019 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2020: 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". 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%). Le Aziende Sanitarie sono impegnate a trasferire agli Enti beneficiari individuati almeno il 50% delle risorse previste entro il 28.02.2020, provvedendo a trasferire le risorse rimanenti entro il termine del 30.06.2020. La SdS è tenuta ad inviare alla Regione Toscana una dettagliata relazione sui risultati ottenuti e sui costi sostenuti entro il 15.02.2021;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2020 per **€. 363.239,57** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1593 del 16.12.2019 ha provveduto ad individuare come detto nel punto precedente le risorse per tale anno;
- Istituzione di nuovi Centri antiviolenza e nuove Case Rifugio. DGRT 1021 del 05.08.2019 e decreto nr. 19492 del 21.11.2019 per **€. 13.354,74**;
- Servizio Regionale per le emergenze e le urgenze sociali – DGRT 838/2019 SEUS Regionale **€. 7.960,00**;
- POR FSE 2014 – 2020 Asse B Attività PAD B.2.1.3.A) – Approvazione avviso pubblico Sostegno alla domiciliarità per persone con limitata autonomia per **€. 395.923,00**.

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 2020

quote san. 2020 - RSA e C.D. - come da DGRT 1369/17 aggiornata con DGRT 1481/18	3.782.069,20
trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2019)	445.265,00
trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2019)	583.650,00
	4.810.984,20
Sma e Smia (stesso importo 2019)	1.954.979,16
Dipendenze (stesso importo 2019)	1.327.395,72
quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati	13.812,00
Incremento budget Salute Mentale come da nota del 26.11.2018 dell'USL T.C.	137.931,68
progetto Acropoliv - per 8 mesi nel 2020	30.720,00
Totale	8.275.822,76

La somma di €. 3.782.069,20 è determinata in osservanza alla DGRT 1593/2019 ed è ricompresa nell'ambito dell'assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna Azienda UsI per l'anno 2020. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell'esercizio 2020, 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 €. 1.784.813,00, 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 **€. 10.423.875,33**. 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 2020 (questa somma dovrà essere aggiornata a fine anno alla luce degli effettivi inserimenti del 2020), €. 30.720,00 per il progetto ACROPOLIV concernente la riduzione degli accessi al pronto soccorso. L'importo di €. 137.931,68 costituisce la somma annua di due inserimenti effettuati dalla Salute Mentale nel 2018 ed ancora presenti in struttura 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 2020). L'importo del 2020 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 1 del 03.02.2020.

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2020 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 (€. 4.426.283,00) il conferimento complessivo dovuto dai Comuni (aggiornato con gli indici Istat). Considerato che la popolazione residente al 31.12.18 così come pubblicato dalla Provincia di Pistoia è pari a 120.343 abitanti e, non considerando la variazione Istat dei prezzi intervenuta pari allo 0,1% (ultimo dato disponibile), la quota capitaria 2020 viene stabilita in €. 37,33 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 2020
Buggiano	8882	331.585
Chiesina Uzzanese	4547	169.750
Lamporecchio	7440	277.752
Larciano	6321	235.977
Massa e Cozzile	7894	294.701
Monsummano Terme	21151	789.615
Montecatini Terme	20673	771.770
Pescia	19674	734.475
Pieve a Nievole	9236	344.801
Ponte Buggianese	8856	330.615
Uzzano	5669	211.637
	120343	4.492.680

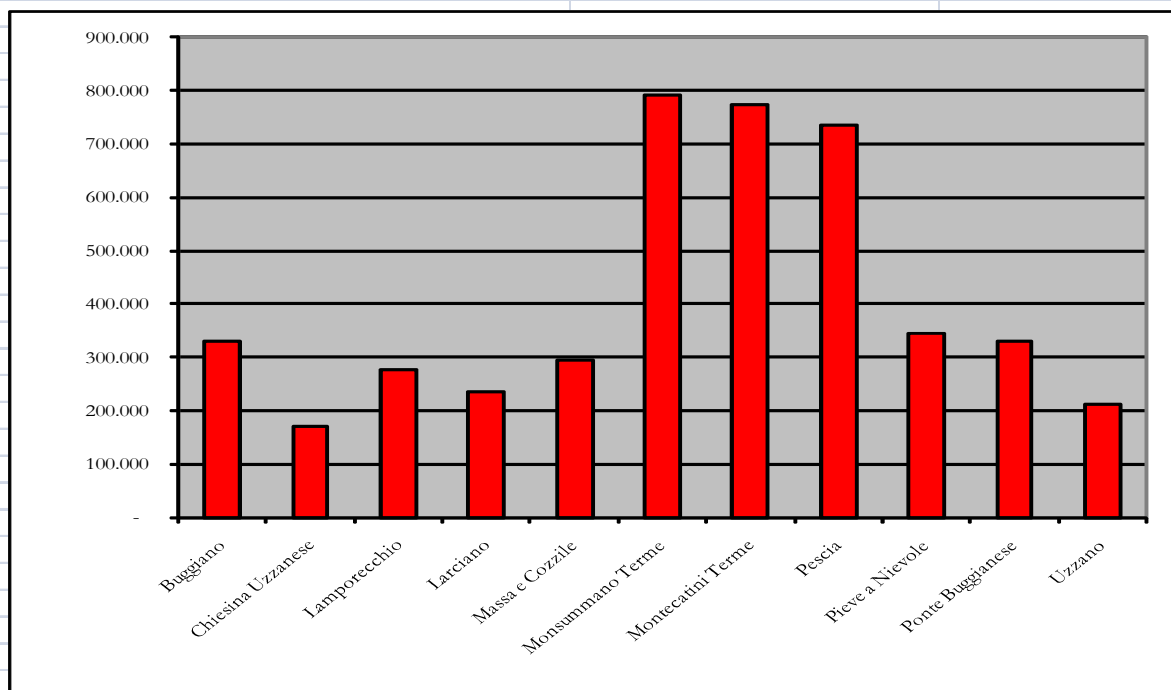


figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2020.

Altri

- finanziamento per **€. 46.500,00** da parte dell'INPS che ha pubblicato in data 28.03.2019 sul sito www.inps.it il Bando Pubblico: Progetto Home Care Premium – H.C.P. Assistenza domiciliare 2019 rivolto a 30.000 persone disabili ovunque residenti per il periodo 1° Luglio 2019 al 30 Giugno 2022 a cui la SdS Valdinievole ha aderito stipulando la relativa Convenzione;
- 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 2020);
- da Ministero dell'Interno per MSNA 2014 – 2020 per un importo pari ad **€. 38.500,00**;
- a decorrere da Marzo 2020 e, fino al 31.12.2022, è uscito un nuovo Avviso da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali concernente il PON Inclusione (Avv. Non competitivo 1/2019-PaIS pubblicato il 27.09.2019) che destina alla Valdinievole una cifra pari ad €. 172.586,00 corrispondente ad **€. 57.500,00** annui ;
- **€. 10.000,00** da Banca di Pescia e Cascina per la realizzazione di un progetto d'intervento con AS.Va.L.T. nel settore delle Cure Palliative (delibera G.E. SdS nr. 12 del 17.04.2019 (quota 2020));

Proventi e ricavi d'esercizio

- la somma indicata pari ad **€. 10.000,00** 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 **€. 445.286,83** 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 **€. 123.538,74** 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 2020 l'introito delle rette di parte sociale per **€. 114.963,20**. Tale somma rimarrà nella disponibilità della SdS che supporterà così anche i costi relativi all'integrazione della quota sociale per gli ospiti presenti: 34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano.

2) contributi della Regione Toscana del 2019 e, **determinati e/o stimati, al momento** nei seguenti valori:

- FRAS/FNPS anni precedenti per **€. 70.000,00**;
- Fondo non autosufficienza per le gravissime disabilità 2018 di **€. 95.000,00** (DGRT n. 664 del 19.06.2017 e decreto R.T. 17512 del 22.11.2017);
- 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 **€. 150.000,00**;
- 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 **€. 195.000,00**;
- 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 come prorogato con provvedimento SdS nr. 505 del 30.10.2019 per **€. 45.000,00**;

- 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 **€. 98.331,29**;
- DGRT 224/2018 e DD 9089 del 22.05.2018 per **€. 7.500,00** concernente il Progetto per l'attivazione di azioni innovative e sperimentali ad integrazione dei percorsi assistenziali per la demenza: “L’Atelier Alzheimer: punto di partenza per una presa in carico condivisa”;

4) contributi da altri soggetti determinati e/o stimati al momento:

- la misura nazionale conosciuta come SIA dall'ottobre 2016, poi trasformata in REI, Reddito di Inclusione, si è ulteriormente trasformato con l'istituzione del Reddito di Cittadinanza, avvenuta con D.L. n. 4 del 28.01.2019, convertito nella L. nr. 26 28.03.2019. Come nei precedenti casi, anche il Reddito di Cittadinanza consiste in una parte contributiva per i cittadini aventi i requisiti, garantita mensilmente dallo Stato, a fronte della loro contestuale adesione ad un progetto condiviso con i servizi sociali. Per adempiere pienamente alla parte di competenza S.d.S., e cioè quella di redazione e monitoraggio del piano personalizzato per gli utenti destinatari del beneficio, oltre che la parte di coordinamento dei Comuni (titolari in questo caso delle verifiche anagrafiche) e di integrazione con il Centro per l'Impiego, prosegue il progetto di rafforzamento dei servizi, approvato e finanziato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, attraverso fondi PON Inclusione. Il progetto, che avrebbe dovuto terminare alla fine del 2019 proseguirà anche nei primi due mesi del 2020 per tale motivo viene prevista una somma di **€. 20.000,00**.
- il Fondo Povertà, ovvero il fondo istituito nel 2018 e corrispondente ad una quota del Piano nazionale contro la povertà assegnata dalla Regione, viene utilizzato per azioni di contrasto alla marginalità, come da Programma specifico zonale, ed in fase di prima applicazione ha come durata il 31 marzo 2020. Il fondo (circa € 453.978,53 per il 2019) può essere utilizzato: - per l'implementazione dei servizi destinati alle attività connesse al REI/RdC - per altre che vanno dall'assistenza domiciliare all'educativa scolastica, fino al pronto intervento per soggetti destinatari di REI/RdC - per potenziare i punti di accesso al REI/RdC. Con il D. Lgs. 147/2017 si è stabilito che gli interventi e i servizi territoriali che si accompagnano al REI sono rafforzati a valere sulle risorse del Fondo Povertà, acquisendo la natura di **livelli essenziali delle prestazioni**, nei limiti delle risorse disponibili. Il legislatore ha disposto che il Fondo nazionale per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale (d'ora in poi, Fondo Povertà) abbia una riserva del 15%, destinata a crescere al 20% dal 2020, per il finanziamento degli interventi e dei servizi sociali territoriali per il contrasto alla povertà. Parte del fondo è utilizzato per l'assunzione di Assistenti sociali tramite agenzia interinale. L'importo per il 2020 è determinata nella somma di **€. 200.000,00**;
- 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 2019);
- Assistenza specialistica alunni disabili A.S. 2019/2020 per **€. 145.483,46** come da determina dirigenziale della Provincia di Pistoia n. 1211 del 31.12.2019;
- Contributo da Banca di Pescia per la realizzazione del Progetto d'intervento di AS.Va.L.T. nel settore delle Cure Palliative di **€. 5.000,00** (quota 2019) (delibera G.E. SdS nr. 12 del 17.04.2019);

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 18.545.656,53 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 €. 765.254,29;
- 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, che saranno riepilogate all'interno del POA, possono essere così riassunte:

- la misura nazionale conosciuta come SIA dall'ottobre 2016, poi trasformata in REI, Reddito di Inclusione, ha visto una ulteriore trasformazione con l'istituzione del Reddito di Cittadinanza, avvenuta con D.L. n. 4/28.01.2019, convertito nella L. 26/28.03.2019. Il Reddito di Cittadinanza consiste in una parte contributiva per i cittadini aventi i requisiti, garantita mensilmente dallo Stato, a fronte della loro contestuale adesione ad un progetto condiviso con i servizi sociali. La parte di competenza S.d.S., e quella di redazione e monitoraggio del piano personalizzato per gli utenti destinatari del beneficio, oltre che alla parte di coordinamento dei Comuni (titolari in questo caso delle verifiche anagrafiche) e di integrazione con il Centro per l'Impiego

- 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 e terminerà il 30.04.2020;

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. (bando che sarà emanato nel prossimo mese);

- 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 SdS Valdinievole eroga agli utenti aventi diritto le cosiddette 'prestazioni integrative', che si vanno a sommare alle eventuali 'prestazioni prevalenti'. Lo svolgimento di tale attività avviene direttamente da parte delle SdS avvalendosi di una assistente sociale assunta mediante agenzia interinale;

- il Fondo Povertà, ovvero il fondo istituito nel 2018 e corrispondente ad una quota del Piano nazionale contro la povertà assegnata dalla Regione, viene utilizzato per azioni di contrasto alla marginalità, come da Programma specifico zonale, ed in fase di prima applicazione ha come durata il 31 marzo 2020;

- la continuazione 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;

- L'attivazione del "POR FSE 2014 – 2020 Asse B attività PAD B.2.1.3.A) – Approvazione avviso pubblico. Sostegno alla domiciliarità per persone con limitazione della autonomia" con il Progetto P.I.L.A.;

- nel 2020 avverrà la continuazione del progetto SEUS (Servizio Emergenza Urgenza Sociale). La SdS Valdinievole oltre ad aderire al progetto (ormai da alcuni anni) ha aderito all'accordo fra le varie zone della USL Toscana Centro per la costituzione di una Centrale Unica di Committenza per l'affidamento del servizio mediante gara, che comporterà un impegno economico di circa €. 35.503,96. Il servizio è istituito a cura della Regione Toscana ed è cofinanziato dalla stessa Regione e dall'Azienda Sanitaria. Questo comporterà il reperimento e l'organizzazione di risorse residenziali (case di prima accoglienza e case rifugio per donne maltrattate con figli, RSA per anziani, strutture per minori, ecc) con cui formalizzeremo un rapporto attraverso avvisi pubblici o estensione delle convenzioni già in atto. Per quanto riguarda la gara, la stessa prevede l'affidamento di un servizio di pronta risposta H24 ad utenza specifica e individuata. La risposta comporterà una valutazione dei singoli casi ed una informazione e condivisione delle modalità da seguire e delle possibilità più rispondenti ai bisogni.

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.

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:

- 28.02.2020 – 40%;
- 31.05.2020 – 40%
- 30.09.2020 – 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 2020:

Voce	2020	2019	Var. %
Acquisto di beni			
Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa	500,00	500,00	-
Acquisto di materiale sanitario	250,00	700,00	- 64,29
Acquisto libri/riviste/giornali	550,00	550,00	-
Prodotti economici servizi sociali	6.000,00	6.000,00	-
Acquisto di materiale informatico	5.450,00	5.000,00	9,00
Carburante automezzi	23.000,00	23.000,00	-
	35.750,00	35.750,00	-

Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici	2020	2019	Var. %
Rimborso personale professionale assegnato da Asl	222.031,86	299.687,50	- 25,91
Rimborso personale professionale comandato da Comuni	-	-	-
	222.031,86	299.687,50	- 25,91

Voce	2020	2019	Diff.
Acquisto di servizi: prest.ni socio sanitarie da soggetti privati			
Soggetti con disturbi in strutture private (adulti)	398.899,53	372.399,52	26.500,01
Soggetti con disturbi in strutture private Regione Toscana (minori)	198.000,00	198.000,00	-
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (adulti)	285.250,00	268.250,00	17.000,00
Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (minori)	78.743,93	78.743,93	-
Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li	590.000,00	575.000,00	15.000,00
Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia	155.118,20	140.000,00	15.118,20
Convenzione comunità terapeutica Incontro	73.000,00	73.000,00	-
Convenzione comunità terapeutica (altre)	220.000,00	220.000,00	-
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale)	99.756,80	99.756,80	-
Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti	20.500,00	20.500,00	-
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00	236.000,00	-
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	90.000,00	86.852,00	3.148,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	515.000,00	420.000,00	95.000,00
Costi per centri diurni Minori	2.500,00	2.500,00	-
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	147.188,00	80.000,00	67.188,00
Rette per inserimento persone disabili in strutture semiresidenziali	-	18.000,00	- 18.000,00
Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresidenziale)	31.666,44	31.666,44	-
Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione	159.354,28	159.354,28	-
Progetto P.I.L.A.	395.923,00	-	395.923,00
Contributi economici a favore SMA	237.000,00	237.000,00	-
Contributi ad altri soggett/Enti	10.000,00	10.000,00	-
Contributi economici minori ex psichiatri	2.988,02	2.988,02	-
Inserimenti lavorativi socio terapeutici per ex tossicodipendenti	108.000,00	108.000,00	-
Progetto agricoltura sociale	10.303,99	10.304,00	- 0,01
Progetto Ci provo e mi piace	150.000,00	366.747,00	- 216.747,00
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	13.354,74	12.000,00	1.354,74
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circon.le	3.000,00	3.000,00	-
Progetto autonomia donna	40.000,00	25.000,00	15.000,00
Progetto famiglia d'appoggio	10.000,00	10.000,00	-
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	3.000,00	-
Progetto Autonomia Giovani	92.000,00	87.000,00	5.000,00
Progetto Cure Palliative	35.000,00	-	35.000,00
Progetto SPRAR	628.767,00	628.767,00	-
Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD)	60.000,00	170.000,00	- 110.000,00
Serv. Accompagnamento al lavoro persone svant. (FOCUS)	195.000,00	-	195.000,00
Progetto Easily at home: dall'ospedale a casa (EHOSA)	45.000,00	150.000,00	- 105.000,00
Attività ludico ricreativa	29.773,20	29.773,20	-
Progetto Centro Sociale SMA	29.187,00	29.187,00	-
Progetto INPS HOME CARE PREMIUM	20.000,00	20.000,00	-
POR Fondo Povertà - Quota Servizi	20.000,00	453.978,53	-
FEASR- Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020	109.331,29	110.000,00	-
Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	95.000,00	435.158,34	- 340.158,34
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.000,00	12.000,00	- 1.000,00
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	-
Progetto contrasto donne vittime di violenza	21.000,00	-	21.000,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	22.500,00	22.000,00	500,00
Progetto Regionale vita indipendente	363.239,57	363.239,57	-
Gara d'appalto psichiatria VDN	833.069,16	833.069,16	-
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00	500.000,00	- 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	77.500,00	50.000,00	27.500,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	232.729,56	232.729,56	-
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	165.000,00	140.000,00	25.000,00
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	35.000,00	35.980,00	- 980,00
Trasporti CD Anziani	85.000,00	70.000,00	15.000,00
Trasporto Cim	43.500,00	43.500,00	-
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	250.000,00	245.000,00	5.000,00
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/soc.	549.192,00	542.709,15	6.482,85
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	583.650,00	583.650,00	-
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	850.000,00	970.000,00	- 120.000,00
Consulenza legale tutela minorile	3.172,00	3.172,00	-
Prestazioni d'opera	50.720,00	85.000,00	- 34.280,00
a riportare	11.096.177,71	11.558.775,50	- 462.597,79

riporto	11.096.177,71	11.558.775,50	-	462.597,79
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	480.000,00	497.718,57	-	17.718,57
Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana	60.000,00	60.000,00	-	-
Progetto "Percorsi di autonomia rivolti a persone disabili, adolescenti ed ad"	179.000,02	179.000,02	-	-
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	10.000,00	19.850,00	-	9.850,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.551.881,20	3.483.492,40	-	68.388,80
Servizio di emergenza e urgenza Sociale (SEUS)	35.503,96	31.752,08	-	3.751,88
Altri costi	-	15.118,20	-	15.118,20
Ser. di accoglienza persone che vivono in situazioni di marginalità soc.	115.000,00	121.000,00	-	6.000,00
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	460.000,00	509.000,00	-	49.000,00
Ass. domiciliare infermieristica	580.000,00	600.000,00	-	20.000,00
Progetto Co.Me.Te.	15.000,00	-	-	15.000,00
L'Atelier Alzheimer: punto di partenza per una presa in carico condivisa	11.287,50	-	-	11.287,50
	16.593.850,39	17.075.706,77	-	481.856,38

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in diminuzione ed in aumento rispetto al bilancio preventivo economico anno 2020:

Principali costi in diminuzione	2020	2019	diff.
Progetto Ci provo mi piace	150.000,00	366.747,00	- 216.747,00
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	850.000,00	970.000,00	- 120.000,00
Progetto Fondo Sociale Europeo disabili (Mosald)	60.000,00	170.000,00	- 110.000,00
Progetto Easily at home: dall'Ospedale a casa (EHOSA)	45.000,00	150.000,00	- 105.000,00
Sostegno economico per le gravissime disabilità	95.000,00	435.158,34	- 340.158,34
Contributi economici per diritti di cittadinanza	450.000,00	500.000,00	- 50.000,00
Spesa per la gestione del Centro Diurno Ater e CD Monsummano	460.000,00	509.000,00	- 49.000,00
	1.650.000,00	2.591.905,34	- 941.905,34

Principali costi in aumento	2020	2019	diff.
Rette per inserimenti minori in strutture residenziali	515.000,00	420.000,00	95.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	3.551.881,20	3.483.492,40	68.388,80
Rette per inserimento disabili in strutture residenziali	161.000,00	80.000,00	81.000,00
Progetto P.I.L.A.	395.923,00	-	395.923,00
Servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS)	195.000,00	-	195.000,00
	4.818.804,20	3.983.492,40	835.311,80

Si precisa al riguardo che le differenze rispetto al preventivo 2019 derivano da una più puntuale conoscenza al 31.12.2019 dell'andamento budgets rispetto all'anno precedente: ciò ha consentito una più puntuale previsione della spesa. I progetti (EHOSA, MOSALD, Ci Provo mi piace) sorti in anni precedenti vengono riportati diminuiti delle spese effettuate durante l'anno 2019 con l'eccezione dello SPRAR la cui spesa è determinata nell'ammontare del 2019. L'aumento delle quote sanitarie tiene conto degli incrementi come esplicitati nella parte iniziale della presente relazione.

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 2020 (mediante trasferimento delle somme all'Azienda Toscana Centro);
- per l'assistenza scolastica il contributo provinciale 2020/2021 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 della delibera regionale n. 1593 del 16.12.2019;

Acq. servizi: prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici	2020	2019	Var. %
Visite fiscali per dipendenti in malattia	200,00	200,00	-
Personale amministrativo assegnato da ASL Toscana Centro	196.060,37	194.501,79	0,80
Personale amministrativo comandato da ASP S.Domenico	37.610,78	33.369,35	12,71
Personale amministrativo comandato da Comuni	-	-	-
	233.871,15	228.071,14	2,54

Voce	2020	2019	Var. %
Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato			
Prestazioni professionali	11.000,00	15.000,00	- 26,67
Servizi informatici per la fatturazione elettronica	-	5.000,00	100,00
	11.000,00	20.000,00	- 45,00

Le prestazioni professionali si riferiscono alle notule relative alle prestazioni relative al completamento della ristrutturazione dei fabbricati facenti parte dell'eredità del Sig. Pizza.

Voce	2020	2019	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	1.500,00	-
Manutenzione automezzi sociali	1.000,00	1.000,00	-
Manutenzione beni di terzi	6.500,00	6.500,00	-
Manutenzione software	20.000,00	15.000,00	33,33
	34.000,00	29.000,00	17,24

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.

La previsione 2020 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2018 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato l'01.07.2019 dall'Assemblea dei Soci. Tale importi sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

Voce	2020	2019	Var. %
Godimento di beni di terzi			
Affitto di immobili	-	-	-
Altri canoni	-	4.773,23	- 100,00
Canoni di noleggio sociale	32.273,23	27.500,00	17,36
	32.273,23	32.273,23	-

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. 2 del 03.02.20120 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2020 – 2022 e ricognizione della dotazione organica 2020" dando atto che la spesa, ove opportuno, è determinata in riferimento alla frazione di anno e prevedendo:

- nell'anno 2020 due figure collaboratore professionale - assistente amministrativo – cat. C – nr. 1 collaboratore professionale – assistente sociale – Cat. D -.
- nell'anno 2021 nessuna assunzione;
- nell'anno 2022 nessuna assunzione;

Voce	2020	2019	Var. %
Personale di ruolo professionale e amministrativo			
Stipendi ed altre indennità fisse	574.841,52	549.846,49	4,55
Contratti di lavoro interinale	211.500,00	152.369,00	38,81
Competenze accessorie	1.446,41	2.892,00	- 49,99
Incentivi di produttività	112.299,06	94.630,07	18,67
Oneri sociali a carico della SdS	202.473,44	176.663,00	14,61
	1.102.560,43	976.400,56	12,92

Dall'analisi della tabella sopra riportata si deve rilevare come, rispetto al 2020, vi sia un aumento della spesa di personale della SdS, +12,92% rispetto al 2019, dovendo peraltro considerare che nel 2020 i contratti di lavoro interinali sono finanziati da alcuni progetti come HCP o il Fondo Povertà. 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 2020, 2021 e 2022 alla luce delle seguenti disposizioni normative come meglio richiamate nelle delibera di G.E. n. 2 del 03.02.2020 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”*;

- comma 200 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2018 secondo cui *“Al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni, secondo quanto stabilito dall'articolo 14, comma 27, lettera g), del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 15 settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti della metà delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui all'articolo 9, comma 28, del citato decreto-legge n. 78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 2010, e all'articolo 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296”*;

- CdC Sezione Autonomie Delibera n. 21/2014 spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati;

	2011	2012	2013	2020	2021	2022
Personale SdS	558.452,29	555.382,07	540.211,80	891.060,43	902.644,22	917.086,52
Personale comandato ASL	705.333,24	604.145,12	581.387,51	418.122,23	423.557,82	430.334,74
Personale comandato dai Comuni	350.434,45	303.708,75	269.394,33	-	-	-
Personale comandato da Altri Enti			26.781,00	37.610,78	38.099,72	38.709,32
Lavoro interinale				211.500,00	214.249,50	217.677,49
Personale comandato dalla Provincia		15.054,86	7.630,77	-	-	-
Irap	56.737,48	61.516,62	51.874,48	56.012,06	56.740,22	57.648,06
TOTALE	1.670.957,46	1.539.807,42	1.477.279,89	1.614.305,50	1.635.291,47	1.661.456,14
a detrarre					-	-
Legge 190/2014 art. 1 co. 424				98.000,00	-	-
Rimborso dall'Azienda	519.392,97	506.390,82	419.645,57	443.413,46	449.177,83	456.364,68
	1.151.564,49	1.033.416,60	1.057.634,32	1.072.892,04	1.086.839,64	1.104.229,07

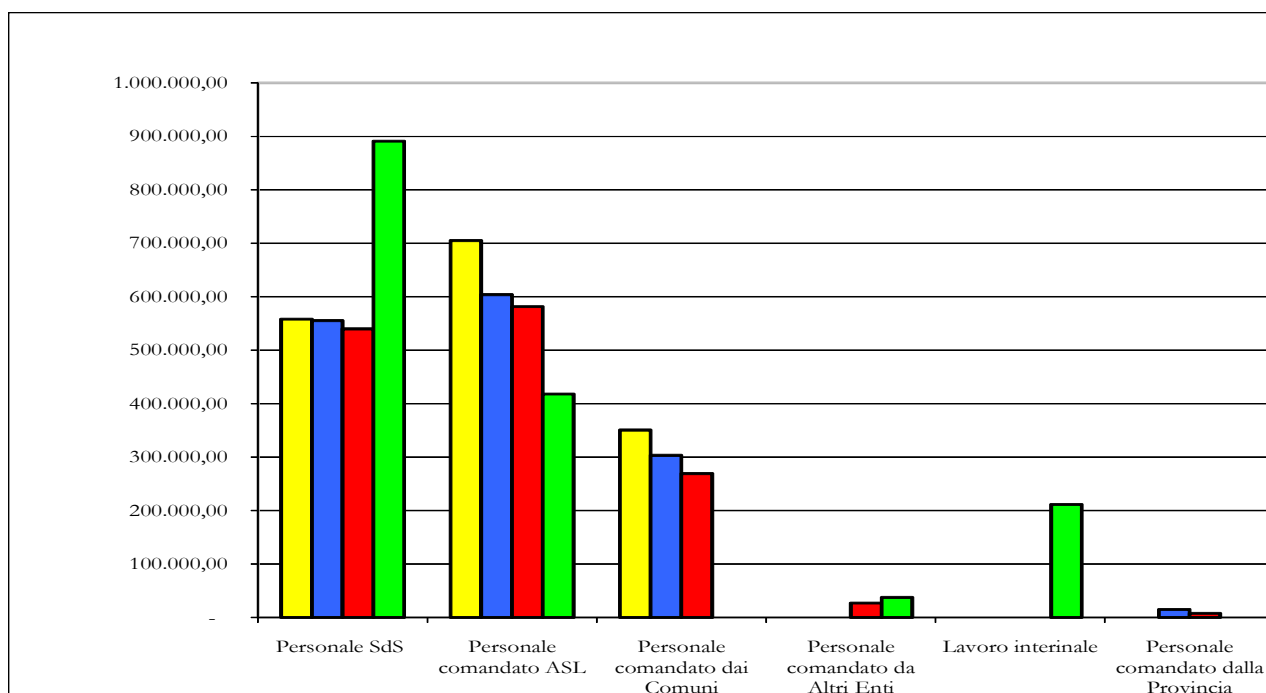


Figura 3 – Andamento nel triennio 2011 – 2013 e 2020 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che la spesa di personale dell'anno 2020 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 2020 si colloca ben al di sotto di tale valore: €. 1.072.892,04 del 2020 contro €. 1.151.564,99 del 2011.

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

La voce **oneri di gestione** pari ad €. 239.764,47 (+0,90 rispetto al 2019) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

Oneri di gestione	2020	2019	Var. %
Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00	24.361,00	-
Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	6.000,00	3.512,93	70,80
Componenti esterni Oiv	4.000,00	4.000,00	-
SDS-Servizio di ristorazione per società della salute	8.000,00	10.000,00	- 20,00
Spese per inserzioni su B.U.R.T. e G.U.	6.000,00	6.000,00	-
Spese di rappresentanza	5.000,00	5.000,00	-
Costi per servizio di tesoreria	600,00	600,00	-
Servizio di pulizia	25.000,00	21.000,00	19,05
Gestione calore	34.000,00	34.000,00	-
Telefono	10.000,00	10.000,00	-
Energia elettrica	28.000,00	28.000,00	-
Gas	11.500,00	11.500,00	-
Acqua	23.000,00	11.571,35	98,77
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	-	-	-
Altre imposte e tasse	4.500,00	7.500,00	- 40,00
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	6.000,00	8.000,00	- 25,00
Servizio di sbobinatura	1.000,00	1.000,00	-
Pedaggio autostrade (telepass e viacard)	2.500,00	2.500,00	-
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	10.154,97	-
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	3.212,50	12.000,00	- 73,23
totale	239.764,47	237.636,25	0,90

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 2020 è prevista la spesa di €. 4.000,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione.

Proventi ed oneri finanziari

Voce	2020	2019	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	2020	2019	Var. %
Imposte e Tasse			
Irap sul personale dipendente	50.174,03	50.348,40	- 0,35
Irap sul lavoro interinale	4.149,78	1.985,34	
Irap sul personale comandato	1.688,25	500,00	237,65
	56.012,06	52.833,74	6,02

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 2020 e 2019 per le principali categorie di costi di bilancio:

Voce	2020	2019	differenza
Acquisto di beni	35.750,00	35.750,00	-
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici	222.031,86	299.687,50	- 77.655,64
Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati	16.593.850,39	17.075.706,77	- 481.856,38
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	233.871,15	228.071,14	5.800,01
Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da privato	11.000,00	20.000,00	
Manutenzione e riparazioni	34.000,00	29.000,00	5.000,00
Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.273,23	-
Personale di ruolo professionale	1.102.560,43	976.400,56	126.159,87
Oneri di gestione	239.764,47	237.636,25	2.128,22
Ammortamenti	40.555,00	40.555,00	-
Imposte e tasse	56.012,06	52.833,74	3.178,32
totale	18.601.668,59	19.027.914,19	- 417.245,60

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	3.782.069,20
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
	8.275.822,76

2) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione		
	1) Contributi in c/esercizio		7.847.244,06
	2) Proventi e ricavi e diversi		10.000,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		568.825,57
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni		114.963,20
	5) Costi capitalizzati	-	
	Totale Valore della Produzione		8.541.032,83
B)	Costi della Produzione	-	
	Acquisto di beni		
	A) Acquisto di beni sanitari		750,00
	B) Acquisto di beni non sanitari		35.000,00
	Acquisto di prestazioni e servizi		
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico		222.031,86
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato		6.533.214,63
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		233.871,15
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		11.000,00
	3) Manutenzioni e riparazioni		34.000,00
	4) Godimento di beni di terzi		32.273,23
	5) Personale di ruolo sanitario		
	6) Personale di ruolo professionale		1.102.560,43
	7) Personale di ruolo tecnico		
	8) Personale di ruolo amministrativo	-	
	9) Oneri divesi di gestione		239.764,47
	10) Ammortamento		15.000,00
	12) Ammortamento		25.555,00
	Totale Costi della Produzione		8.485.020,77
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione		56.012,06
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		56.012,06
	Imposte e tasse		56.012,06
	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 €. 6.533.214,63

Progetto Sprar	628.767,00
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	515.000,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori	210.000,00
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00
Progetto Vivere Insieme	179.000,02
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	480.000,00
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	250.000,00
Sostegno alle responsabilità familiari	232.729,56
	2.945.496,58

3) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	1.784.813,00
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	1.784.813,00
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	1.784.813,00
	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	1.784.813,00
	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 €. 1.784.813,00 del 2020 (comprensivo della quota da destinare alle persone <65 anni ricompresa tra il 7% ed il 20%) 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	590.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	236.000,00
Rette per inserimento disabili in strutture residenziali	147.188,00
Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti	390.890,00
Assistenza domiciliare di base disabili	60.000,00
Assistenza domiciliare infermieristica	134.735,00
Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare	10.000,00
Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano)	216.000,00
	1.784.813,00

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.

Allegato "B"

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2020 – 2022 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 1,7%. Il bilancio 2020 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 Piza.

	2020	2021	2022
A) Valore della Produzione			
1) Contributi in c/esercizio	17.907.879,82	18.140.682,26	18.430.933,17
da Regione Toscana	4.016.121,60	4.068.331,18	4.133.424,48
da Azienda Sanitaria di Pistoia	8.275.822,76	8.383.408,46	8.517.542,99
da Comuni	4.492.677,00	4.551.081,80	4.623.899,11
da altri	1.123.258,46	1.137.860,82	1.156.066,59
2) Proventi e ricavi diversi	10.000,00	10.130,00	10.292,08
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipic	568.825,57	576.220,30	585.439,83
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanit	114.963,20	116.457,72	118.321,05
5) Costi capitalizzati	-	-	-
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	18.601.668,59	18.843.490,28	19.144.986,13
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni	35.750,00	36.214,75	36.794,19
A) Acquisto di beni sanitari	750,00	759,75	771,91
B) Acquisto di beni non sanitari	35.000,00	35.455,00	36.022,28
2) Acquisto di prestazioni e servizi	17.060.753,40	17.282.543,19	17.559.063,89
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	222.031,86	224.918,27	228.516,97
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.593.850,39	16.809.570,45	17.078.523,57
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pub	233.871,15	236.911,47	240.702,06
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da priv	11.000,00	11.143,00	11.321,29
3) Manutenzioni e riparazioni	34.000,00	34.442,00	34.993,07
4) Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.692,78	33.215,87
5) Personale di ruolo sanitario	-	-	-
6) Personale di ruolo professionale	1.102.560,43	1.116.893,72	1.134.764,02
7) Personale di ruolo tecnico	-	-	-
8) Personale di ruolo amministrativo	-	-	-
9) Oneri diversi di gestione	239.764,47	242.881,41	246.767,51
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni imma	15.000,00	15.195,00	15.438,12
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluof	5.000,00	5.065,00	5.146,04
10.B) Ammortamento software	10.000,00	10.130,00	10.292,08
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto	-	-	-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	-	-	-
11) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (di	-	-	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni	25.555,00	25.887,22	26.301,41
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	15.195,00	15.438,12
12.H) Ammortamento automezzi	-	-	-
12.I) Ammortamento altri beni	10.555,00	10.692,22	10.863,29
12.J) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali	-	-	-
13) Svalutazione crediti	-	-	-
14) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie	-	-	-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	18.545.656,53	18.786.750,06	19.087.338,07
Differenza tra valore e costi della produzione	56.012,06	56.740,22	57.648,06

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	56.012,06	56.740,22	57.648,06
C)	Proventi e oneri finanziari			
1)	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00
2)	Altri proventi	-	-	-
3)	Interessi passivi	-	-	-
4)	Altri oneri	-	-	-
	Totale proventi e oneri finanziari ©	0,00	0,00	0,00
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)	56.012,06	56.740,22	57.648,06
	Imposte e tasse	-	-	-
	1-Irap	56.012,06	56.740,22	57.648,06
	2-Ires	-	-	-
	3-Accantonamenti a fondo imposte	-	-	-
	totale imposte dell'esercizio	56.012,06	56.740,22	57.648,06
	Risultato d'esercizio	-	-	-

PIANO PROGRAMMA 2020

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, di seguito vengono individuati i seguenti indirizzi che, saranno declinati in obiettivi specifici in occasione di assegnazione di budget alle varie strutture unitamente alle risorse umane e finanziarie:

- Potenziamento della funzione di Pronto Intervento Sociale (SEUS);
- Promozione di corretti stili di vita con il coinvolgimento di soggetti terzi (scuola, società civile, il terzo Settore);
- Sviluppo di percorsi innovativi legati a nuovi bisogni tra i quali la residenzialità (co-housing);
- Sostegno ai servizi domiciliari come l’infermiere di famiglia;
- Promozione delle competenze del personale attivando specifici percorsi formativi.
- Mantenimento delle attività/servizi/prestazioni in essere;
- Ricerca di tutti i potenziali possibili finanziamenti aggiuntivi a valere sulla progettazione in ambito europeo, nazionale, regionale;
- Ricerca di tutti i possibili finanziamenti aggiuntivi, anche da privati, a valere sulla progettualità di nuove strutture per l’erogazione di servizi;
- Mantenimento degli standard di adeguatezza e appropriatezza dei servizi/attività/prestazioni– erogate;
- Sviluppo della continuità ospedale – territorio;

Questi rappresentano indirizzi (di seguito declinati per ogni Area) per l’intera struttura SDS e la cui realizzazione, insieme ai risultati di gestione ottenuti, sono strumento di valutazione del Direttore per l’anno 2020. Gli stessi potranno essere rettificati, integrati e/o modificati o annullati sulla base di specifiche iniziative strategiche eventualmente individuate dalla Giunta Esecutiva o dall’Assemblea

Nel corso del 2017 (e, fino ad oggi), a partire dal mese di Aprile è stata assunta la gestione diretta della Salute Mentale Adulti, Infanzia e Adolescenza e delle Dipendenze.

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 2020 s’intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2020
1	Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2019	Potenziamento
2	Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori	Mantenimento
3	Integrazione scolastica per minori disabili	
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 2019	Mantenimento
6	Promozione Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all’Affido e all’Adozione	Potenziamento
7	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	Mantenimento
8	Progetto autonomia giovani (Diamoci Le Ali)	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 2020
1	Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. In continuità con il 2019.	Potenziamento
2	Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante). In continuità con il 2019.	Mantenimento
3	Anziani presenti nell’anno in strutture residenziali. In continuità con il 2019.	Mantenimento
4	Anziani presenti nell’anno in strutture semi-residenziali. In continuità con il 2019.	Mantenimento
6	Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 4 accessi in un mese x mille residenti.	Mantenimento
7	Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali	Potenziamento
8	Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM)	Mantenimento
9	Progetto FSE – P.I.L.A.	Attivazione
10	Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale	Attivazione monitoraggio
11	Sperimentazione modello infermiere di famiglia	Implementazione/Attivazione
12	H.C.P. – Home Care Premium (fino al 30.06.2022)	Mantenimento
13	Atelier Alzheimer	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”, costruzione del progetto di vita e del budget di salute della persona disabile).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2020
1	Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2019.	Ampliamento
2	Progettualità occupazionali per persone disabili. Progetto Mosald.	Mantenimento
3	Utenti presenti nell'anno nel Progetto “Oikos, Scuola di Autonomia, Com'è bella la città, Fuori Tutti”	Mantenimento
4	Progetto MOSALD. Progettualità per giovani affetti da sindrome dallo spettro autistico in uscita dai percorsi scolastici.	Mantenimento
5	Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo Economico	Mantenimento
6	Attivazione “Budget di salute” all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile	Nuova attivazione
7	Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale “Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare”	Potenziamento
8	Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso diverse progettualità ("Vita Indipendente" , "Abitare il presente" , progetti socio-abilitativi (PSA)) -	Mantenimento ed implementazione
9	Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA	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 2020
1	Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale.	Potenziamento
2	Programma SIA/REI.	Conclusione
3	Reddito di Cittadinanza	Mantenimento
4	Utenti entrati in contatto con i servizi	Potenziamento
5	Programma PON Inclusione.	Conclusione
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
9	Servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS)	Attivazione
10	POR Fondo Povertà Quota Servizi	Attivazione
11	FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020	Attivazione
12	Progetto SPRAR	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 2020
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 Valdinievole, attività di gestione dell'Albo informatico).

- **Servizio di gestione economico finanziaria** (include le attività inerenti la contabilità generale, la predisposizione del bilancio preventivo annuale e pluriennale, del bilancio d'esercizio, adempimenti fiscali, rapporti con il Collegio Sindacale, Tesoreria e Cassa, reportistica infrannuale e controllo di gestione).

- **Servizio gestione affari generali e risorse** (include tutte le attività inerenti l'acquisizione di beni e servizi ed economato, la gestione delle risorse strumentali, umane, la sicurezza, gli affari legali e giuridici, il sistema informativo ed informatico).

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2020
1	Recupero quote compartecipazione	Potenziamento
2	Realizzazione Centro Disabili Massa e Cozzile	Approvazione progettualità
3	Lascito Pizza	Conclusione
4	Lascito Pizza – Realizzazione C.D. Alzheimer	Approvazione progettualità
5	Attività in materia di trasparenza e anticorruzione e compiti relativi ai controlli quale Responsabile prevenzione della corruzione e della trasparenza	Mantenimento
6	Applicazione normativa europea in materia di privacy di cui al REG UE 679/2016	Mantenimento
7	Rispetto dell'equilibrio economico del budget complessivo assegnato sulla base degli atti di programmazione approvati.	Attuazione
8	Risoluzione, proroga, affidamento di gare in scadenza nel 2020	Mantenimento
9	Redazione Piano di Formazione in condivisione con altri soggetti	Attivazione

Area degli interventi nell'ambito della salute Mentale Adulti

Progettualità

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2020
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 2020
1	Numero Progetti Terapeutico Riabilitativi Individualizzati	Potenziamento
2	Presenza in carico di minori con problematiche dello spettro autistico	Potenziamento
3	Numero di trattamenti con una presa in carico multidisciplinare	Potenziamento

Area degli interventi dell'ambito delle Dipendenze

Progettualità

Indicatori

Nr.	Descrizione	Previsione 2020
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" della gara d'appalto	Monitoraggio

**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

***BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020
E***

PLURIENNALE 2020 - 2022

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 2020-2022 predisposto ed adottato dal Direttore Generale con determina 10 febbraio 2020 n.6, 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;

procede ad esaminare i seguenti atti:

□ Il Bilancio Preventivo Economico 2020;

□ Il Bilancio Pluriennale 2020 - 2022;

ed a rendere il seguente parere.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2020

Il conto economico preventivo 2020 proposto (al netto delle previste imposte) è il seguente:

A) Valore della Produzione	2020	Diff. 2019
1) Contributi in c/esercizio	17.907.879,82	- 449.457,38
da Regione Toscana	4.016.121,60	- 648.071,84
da Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	8.275.822,76	-
da Comuni	4.492.677,00	-
da altri	1.123.258,46	198.614,46
2) Proventi e ricavi diversi	10.000,00	- 5.000,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	568.825,57	21.404,90
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	114.963,20	6.806,88
5) Costi capitalizzati		
Totale valore della produzione (A)	18.601.668,59	- 426.245,60
B) Costi della Produzione		
1) Acquisto di beni	35.750,00	-
A) Acquisto di beni sanitari	500,00	-
B) Acquisto di beni non sanitari	35.250,00	-
2) Acquisto di prestazioni e servizi	17.060.753,40	- 562.712,01
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	222.031,86	- 77.655,82
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	16.593.850,39	- 481.856,38
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	233.871,15	5.800,01
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	11.000,00	- 9.000,00
3) Manutenzioni e riparazioni	34.000,00	34.000,00 5.000,00
4) Godimento di beni di terzi	32.273,23	32.273,23 -
5) Personale di ruolo sanitario		-
6) Personale di ruolo professionale	1.102.560,43	1.102.560,43 126.159,87
7) Personale di ruolo tecnico		-
8) Personale di ruolo amministrativo		
9) Oneri diversi di gestione	239.764,47	239.764,47 2.128,22
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)	18.545.656,53	- 429.423,92
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	56.012,06	3.178,32

Valore della produzione

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

Provenienza	totale 2018	totale 2019	totale 2020	differenza	Var. %
	a	b	c	d=c-b	18/19
Regione Toscana	2.342.120,04	4.664.193,44	4.016.121,60	- 648.071,84	- 13,89
Azienda Sanitaria USL Toscana Centro	9.785.859,10	8.275.822,76	8.275.822,76	-	-
Comuni	4.476.283,00	4.492.677,00	4.492.677,00	-	-
da Altri	679.675,00	924.644,00	1.123.258,46	198.614,46	21,48
Proventi e ricavi d'esercizio	15.159,06	15.000,00	10.000,00	- 5.000,00	- 33,33
Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipici	524.853,56	547.420,67	568.825,57	21.404,90	3,91
Compartecipazione alla spesa per spese san	100.507,57	108.156,32	114.963,20	6.806,88	6,29
Costi capitalizzati	-	-	-	-	-
totale	17.924.457,33	19.027.914,19	18.601.668,59	- 426.245,60	- 2,24

Le previsioni di entrata, per la competenza dell'esercizio 2020 mostrano una sostanziale continuità rispetto al 2019, ad eccezione dei seguenti elementi:

- la variazione netta in diminuzione delle entrate da Regione Toscana, contributi 2020 determinati da entrate in conto della stessa annualità per euro 3.355.290,31 (nel 2019 euro 2.573.284,57), e da contributi riportati per euro 660.831,29 (nel 2019 euro 2.090.908,87). Si osserva l'incremento delle assegnazioni in conto competenza e la diminuzione di quelli riportati;

- la variazione netta in aumento delle risorse provenienti "da Altri", per euro 198.614,46, è determinata da contributi provenienti da diversi soggetti pubblici e privati per specifici progetti.

L'importo complessivo delle quote dei comuni rimane invariato.

Costi di previsione

Le previsioni dei costi di previsione 2020 sono le seguenti:

<i>C.E.</i>	Costi della Produzione <i>descrizione</i>	<i>Importo</i>
0602 111120	Acquisto di farmaci	500,00
0602 111711	Acquisto materiale sanitario	250,00
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	12.000,00
0602 161010	Rimborso personale professionale comandato da Asl	222.031,86
0602 167420	Assistenza Residenziale c/o soggetti privati	596.899,53
0602 167440	Costi per assistestanza Sma e Smia	363.993,93
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	3.551.881,20
0602 171415	Costi Assistenza Residenziale a soggetti Dipendenti	568.375,00
0602 171425	Costi ass.za residenziale ad anziani	680.000,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	517.500,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	147.188,00
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	10.000,00
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	2.010.727,72
0602 173635	Contributi a favore di anziani	331.000,00
0602 173640	Contributi a favore di minori	221.000,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	450.739,57
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	540.000,00
0602 174110	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	3.172,00
0602 174120	Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati	50.720,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	580.000,00
0602 175440	Oneri servizi sociali in convenzione	1.868.069,16
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.563.575,54
0602 182310	Cons.za non sanitaria da privati	11.000,00
0602 182410	Prestazioni non socio sanitarie da pubblico	200,00
0602 182411	Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria	196.060,37
0602 182422	Personale amministrativo comandato da altri Enti Pubblici	37.610,78
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	20.000,00
0602 252300	Canoni di noleggio	32.273,23
0602 351110	Stipendi ed altre indennità	43.366,26
0602 351130	Produttività ed incentivazione	24.518,66
0602 351140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	16.321,23
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	382.300,55
0602 352111	Lavoro interinale	211.500,00
0602 352120	Competenze accessorie	563,44
0602 352130	Produttività ed incentivazione	58.810,91
0602 352140	Oneri sociali a carico dell'Azienda	132.510,70
0602 451110	Stipendi ed altre indennità fisse	100.252,63
0602 451120	Competenze accessorie	798,66
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	22.000,00
0602 451140	Oneri sociali a carico dell'azienda	35.496,47
0602 452110	Stipendi ed altre indennità fisse	48.922,08
0602 452120	Competenze accessorie	84,31
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	6.969,49
0602 452140	Oneri sociali a carico dell'azienda	18.145,04
0602 531130	Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori	24.361,00
0602 531150	Quota di spettanza dell'Agenzia interinale	6.000,00
0602 531140	Componenti esterni Oiv	4.000,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	4.500,00
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	6.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	182.767,47
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.000,00
	Ammortamento altri mobilio	15.000,00
	Ammortamento altri beni	10.555,00
	totale generale	18.545.656,53

In merito alle previsioni dei costi 2020 si evidenzia una diminuzione dei costi da prestazioni sociosanitarie da privato (per euro 77.655,82) e da pubblico (per euro 481.856,38); il costo del personale di ruolo professionale è previsto in aumento di euro 126.159,87.

L'andamento della spesa di personale segue la programmazione triennale in merito alla quale il Collegio si è espresso con parere 31 gennaio 2020; nello stesso il Collegio ha evidenziato che le previste assunzioni restano subordinate al rispetto delle disposizioni inerenti il turn over.

In relazione al piano degli investimenti la SdS prevede di concludere i lavori afferenti agli immobili dell'eredità Pizza nel corso del 2020; al momento che entreranno in funzione sarà proceduto alla loro adeguata contabilizzazione ed al loro ammortamento.

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020 - 2022

Le previsioni del bilancio di previsione pluriennale corrispondono, per l'anno 2020 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 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 2020-2022 che, condizionatamente all'effettivo trasferimento delle risorse stimate per la gestione dell'attività e dei progetti previsti, assicura il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario pluriennale.

Si raccomanda di proseguire il monitoraggio dell'equilibrato rapporto fra l'acquisizione di detti trasferimenti e l'effettuazione delle correlate spese.

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere,

l'organo di revisione

esprime *parere favorevole* sulla proposta di bilancio di previsione annuale 2020 e pluriennale 2020-2022.

Pescia, 12 febbraio 2020

Il Collegio dei revisori

Riccardo Narducci
Firmato in originale

Marzio Bracciotti
Firmato in originale

Stefano Pozzoli
Firmato in originale