



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2021
E
PLURIENNALE 2021 - 2023**

| A) Valore della Produzione | | 2021 | Diff. 2020 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1) | Contributi in c/esercizio | 20.863.686,32 | 2.955.806,50 |
| | da Regione Toscana | 6.068.046,16 | 2.051.924,56 |
| | da Azienda Sanitaria USL Toscana Centro | 8.274.967,13 | - 855,63 |
| | da Comuni | 4.492.677,00 | - |
| | da altri | 2.027.996,03 | 904.737,57 |
| 2) | Proventi e ricavi diversi | 10.000,00 | - |
| 3) | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | 574.886,15 | 6.060,58 |
| 4) | Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie | 48.277,10 | - 66.686,10 |
| 5) | Costi capitalizzati | | |
| | Totale valore della produzione (A) | 21.496.849,57 | 2.895.180,98 |
| B) Costi della Produzione | | | |
| 1) | Acquisto di beni | 37.000,00 | 1.250,00 |
| | A) Acquisto di beni sanitari | 2.000,00 | 1.500,00 |
| | B) Acquisto di beni non sanitari | 35.000,00 | - 250,00 |
| 2) | Acquisto di prestazioni e servizi | 20.010.601,44 | 2.949.848,04 |
| | 2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico | 166.024,42 | - 56.007,44 |
| | 2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato | 19.663.890,24 | 3.070.039,85 |
| | 2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico | 169.686,78 | - 64.184,37 |
| | 2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato | 11.000,00 | - |
| 3) | Manutenzioni e riparazioni | 34.000,00 | 34.000,00 |
| 4) | Godimento di beni di terzi | 33.416,83 | 33.416,83 |
| 5) | Personale di ruolo sanitario | | - |
| 6) | Personale di ruolo professionale | 1.024.900,46 | 1.024.900,46 |
| 7) | Personale di ruolo tecnico | | - |
| 8) | Personale di ruolo amministrativo | | - |
| 9) | Oneri diversi di gestione | 251.609,50 | 251.609,50 |
| 10) | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 15.000,00 | 11.845,03 |
| | 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) | 21.432.083,23 | 2.886.426,70 |
| | Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 64.766,34 | 8.754,28 |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------|---|------------------|-----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | | 64.766,34 | 8.754,28 |
| 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) | | 64.766,34 | 8.754,28 |
| Imposte e tasse | | | |
| 1-Irap | | 64.766,34 | 8.754,28 |
| 2-Ires | | | |
| 3-Accantonamenti a fondo imposte | | | |
| totale imposte dell'esercizio | | 64.766,34 | 8.754,28 |
| Risultato d'esercizio | | - | - |

| Valore della Produzione | | |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|
| <i>C.E.</i> | <i>descrizione</i> | <i>Importo</i> |
| 0601 112000 | Contributi da Regione Toscana | 6.068.046,16 |
| 0601 122300 | Azienda Sanitaria USL Toscana Centro | 8.274.967,13 |
| 0601 122210 | Comuni | 4.492.677,00 |
| | Altri | 2.027.996,03 |
| 0601 290100 | Proventi e ricavi d'esercizio | 10.000,00 |
| 0601 322000 | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | 574.886,15 |
| 0601 400000 | Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie | 48.277,10 |
| | Totale | 21.496.849,57 |

| 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 | 1.500,00 |
| 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 | 166.024,42 |
| 0602 167420 | Assistenza Residenziale c/o soggetti privati | 629.724,27 |
| 0602 167440 | Costi per assistestanza Sma e Smia | 328.493,93 |
| 0602 171410 | Costi ass.za residenziale anziani non auto | 3.495.678,00 |
| 0602 171415 | Costi Assistenza Residenziale a soggetti Dipendenti | 795.442,57 |
| 0602 171425 | Costi ass.za residenziale ad anziani | 696.188,00 |
| 0602 171430 | Costi ass.za residenziale a minori | 592.500,00 |
| 0602 171435 | Costi ass.za residenziale ad handicappati | 150.000,00 |
| 0602 171450 | Costi Ass. Semresidenziale a soggetti Dipendenti | 31.666,44 |
| 0602 171470 | Costi Ass.za Resid.le a soggetti Dipendenti extra R.T. | 27.354,28 |
| 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 | 4.510.236,25 |
| 0602 173635 | Contributi a favore di anziani | 563.475,87 |
| 0602 173640 | Contributi a favore di minori | 261.000,00 |
| 0602 173645 | Contributi a favore di handicap | 492.719,57 |
| 0602 173650 | Contributi in favore di persone in stato di bisogno | 590.000,00 |
| 0602 174110 | Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati | 3.172,00 |
| 0602 175410 | Gestione servizi sanitari app.ti a privati | 567.000,00 |
| 0602 175440 | Oneri servizi sociali in convenzione | 1.881.069,16 |
| 0602 181455 | Servizi appaltati per i servizi sociali | 3.690.181,88 |
| 0602 182310 | Cons.za non sanitaria da privati | 11.000,00 |
| 0602 182411 | Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria | 132.076,00 |
| 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 252200 | Altri canoni | 1.163,60 |
| 0602 252300 | Canoni di noleggio | 32.253,23 |
| 0602 351110 | Stipendi ed altre indennità | 45.260,80 |
| 0602 351130 | Produttività ed incentivazione | 26.850,00 |
| 0602 351140 | Oneri sociali a carico dell'Azienda | 18.614,25 |
| 0602 352110 | Stipendi ed altre indennità | 431.325,46 |
| 0602 352111 | Lavoro interinale | 38.500,00 |
| 0602 352120 | Competenze accessorie | 620,00 |
| 0602 352130 | Produttività ed incentivazione | 58.810,91 |
| 0602 352140 | Oneri sociali a carico dell'Azienda | 139.143,33 |
| | | 20.874.143,02 |

| | | |
|-------------|------------------------------------------------------|----------------------|
| | totale a riportare | 20.874.143,02 |
| 0602 451110 | Stipendi ed altre indennità fisse | 100.999,18 |
| 0602 451120 | Competenze accessorie | 800,00 |
| 0602 451140 | Oneri sociali a carico dell'azienda | 35.496,47 |
| 0602 452110 | Stipendi ed altre indennità fisse | 90.702,53 |
| 0602 452120 | Competenze accessorie | 100,00 |
| 0602 452130 | Retribuzione di posizione e risultato | 6.969,49 |
| 0602 452140 | Oneri sociali a carico dell'azienda | 30.708,04 |
| 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 | 194.612,50 |
| | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 15.000,00 |
| | Ammortamento altri mobili | 15.000,00 |
| | Ammortamento altri beni | 10.555,00 |
| | totale generale | 21.432.083,23 |

Nota illustrativa al bilancio di previsione 2021

Il bilancio di previsione 2021 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 2021 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 per il 2021 con la delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 5 del 07.01.2021 ad oggetto: "Convenzione con la Società della Salute della Valdinievole per la gestione delle attività socio sanitarie e di altre attività di supporto tecnico amministrativo per l'anno 2020".

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 2021 sono aggiornate alla luce di nuove disposizioni o fatti autorizzati partendo dalle somme riconosciute nel 2019 e nel 2020. 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. 4 del 31.03.2021 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 2021” si è espressa nel senso di un sostanziale mantenimento anche nell'anno 2021 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 2021, conclusi i lavori di ristrutturazione degli immobili pervenuti in eredità dal Sig. Pizza, si procederà al trasferimento del Centro Diurno di Pescia e, all'attivazione degli 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 31.12.2019 e non considerando la variazione Istat rilevata calcolata sulla quota di costo del 2020) mentre la quota sanitaria dovuta dall'Azienda USL Toscana Centro pari ad €. 8.274.967,13 è determinata con riferimento all'importo indicato nella nota aziendale prot. 10652/21 del 12.02.2021 che fissano nell'importo di €. 3.716.866 il budget zonale per la residenzialità per la SdS Valdinievole del 2021. Ciò nel rispetto anche della delibera della Regione Toscana n. 1635 del 21.12.2020 avente per oggetto: “L.R. 66/2008 - Istituzione del Fondo Regionale per la non autosufficienza - Anno 2021: 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”.

Il valore riportato a titolo di trasferimento per dipendenze include anche la somma di €. 95.068,57 (corrispondente a 12 mesi) dovuta 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” e la quota di €. 137.931,68 relativa alla SMA.

Quote sanitarie anno 2021

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| quote san. 2021 - RSA e C.D. - come da DGRT 1369/17 aggiornata con DGRT 1481/18 | 3.716.866,00 |
| trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2020) | 445.265,00 |
| trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2020) | 583.650,00 |
| | 4.745.781,00 |
| Sma/Smia (stesso importo 2020 con aggiunta di €. 137.931,68 nota dell'USL TC 26.11.18) | 2.092.910,84 |
| Dipendenze (stesso importo 2020 con l'aumento di €. 95.068,57 DGR 513/2019) | 1.422.463,29 |
| quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati | 13.812,00 |
| Totale | 8.274.967,13 |

A ciò si aggiungono, con decorrenza 2021, le quote riconosciute dalla Regione Toscana a titolo di Fondo della Non Auto Sufficienza e Vita Indipendente così come previsto dalla DGRT 1635/2020 pari rispettivamente ad €. 1.788.953,00, ed €. 377.133,42 per un totale complessivo di €. **10.441.053,55**.

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 (€. 1.788.953,00), dovrà essere destinata a finanziare interventi in

favore di persone non autosufficienti di età inferiore ai 65 anni, ed una quota non superiore al 5% di tale fondo da destinarsi all'Adattamento Domestico per l'autonomia personale come stabilito con la delibera della G.E. n. 5 del 31.03.2021.

In forza di ciò, si rileva:

- che gli indirizzi dell'Assemblea della Società della Salute sono ancora quelli di continuare a garantire una forte integrazione tra sociale e sanitario, maggiore equità e appropriatezza, cercando comunque di continuare a favorire l'accesso ai servizi alle fasce di popolazione più bisognose, garantendo pari accesso e diritti a tutti i cittadini presenti nei Comuni della Valdinievole. Tale situazione ha portato ad un aumento, anche per il 2021, della spesa per l'erogazione di contributi e l'inclusione sociale.
- che con delibera dell'Assemblea dei Soci del 10.12.2010, n. 28, la SdS Valdinievole ha assunto la gestione diretta dei servizi sociali e di quelli socio-sanitari per la non auto sufficienza e disabilità a partire dal 1° gennaio 2011;
- che con la deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2016, n. 13, la SdS Valdinievole ha assunto la gestione diretta dei servizi di salute mentale adulti e infanzia adolescenza e dei servizi per le dipendenze a far data dall'01.04.2017 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"
- che con deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro n. 385 del 20.03.2017 si è stabilito il trasferimento alla SdS Valdinievole dei servizi di salute mentale adulti infanzia e adolescenza e dei servizi per le dipendenze a far data dal 1° aprile 2017;
- che tali trasferimenti sono stati via via prorogati e, sono attualmente in essere (delibera del Direttore Generale nr. 5 del 07.01.2021 avente per oggetto: "Convenzione con la Società della Salute della Valdinievole per la gestione delle attività socio sanitarie e di altre attività di supporto tecnico amministrativo per l'anno 2020");
- continua ad essere obiettivo quello 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 2021 le quote dei Comuni rappresentano il 20,90% delle risorse totali per le attività dell'esercizio in questione e, quelle dell'Azienda Sanitaria, il 38,49%. La quota della Regione Toscana (28,23%) contiene al suo interno le risorse per continuare nel 2021 i progetti finalizzati concernenti le persone con disabilità grave prive del sostegno familiare, quota servizi – fondo povertà - annualità 2019 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 cresciuta: nel 2020 era del 21,56% nel 2021 il 28,23%. Si tratta di una quota rilevante che evidenzia il peso che progetti europei ed i progetti finalizzati hanno sul bilancio della Società della Salute.

Le variazioni delle quote consortili nel quinquennio 2017/2021 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 una sostanziale corrispondenza rispetto al 2020.

Nonostante ciò, occorre continuare ad effettuare un attento monitoraggio, durante l'intero arco dell'anno 2021, 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 2021 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 ritiene necessario mantenere alcune azioni, introdotte alcuni anni fa, 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. 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. 1635 del 21.12.2020 delibera della Regione Toscana avente per oggetto: Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2021: 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. 2 della Giunta Esecutiva del 31.03.2021 "Programma Biennale 2021/2022 degli acquisti di beni e servizi d'importo stimato pari o superiore ad €. 40.000,00 della SdS Valdinievole. Approvazione";
- n. 3 della Giunta Esecutiva del 31.03.2021 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2021 – 2023 e ricognizione della dotazione organica";
- n. 4 della Giunta Esecutiva del 31.03.2021 "Determinazione della quota capitaria a carico dei comuni per le attività di assistenza sociale di cui all'art. 8 della Convenzione consortile e della quota a carico dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro per l'anno 2019;
- n. 5 del 07.01.2021: delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro ad oggetto: "Convenzione con la Società della Salute della Valdinievole per la gestione delle attività socio sanitarie e di altre attività di supporto tecnico amministrativo per l'anno 2020"

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad €. 21.496.849,57 ed è superiore a quello dell'anno 2020 che ammontava ad €. 18.601.668,59 (+15,56%);

La dotazione organica della SdS Valdinievole prevista nell'anno 2021 ha subito sostanziali modifiche rispetto a quella del 2020. Al 31.12.2020 la dotazione organica prevista era costituita da nr. 18 unità di personale di cui:

- nr. 12 unità con qualifica di Collaboratrice professionale – assistente sociale;
- nr. 1 unità con qualifica di collaboratore amministrativo professionale;

- nr. 1 unità con qualifica di operatore professionale
- nr. 1 posto di dirigente amministrativo
- nr. 3 posti vacanti (nr. 3) che non sono stati coperti nel 2020.

Nel bilancio preventivo economico 2021 la dotazione è determinata tenendo conto di quanto disposto dai commi dal 797 all'802 della L. 178/2020, che hanno come obiettivo quello di rafforzare il Servizio sociale introducendo il principio del tempo "pieno" e della "assunzione a tempo "indeterminato". Più in particolare viene riconosciuto un contributo annuo strutturale di €. 40.000,00 per ogni assistente sociale assunto dall'Ente per passare, rispetto alla popolazione dell'ambito, dal rapporto di 1/6500 (18,32 assistenti sociali) ad 1/5000 considerato come **livello essenziale di assistenza** (23,82 assistenti sociali). Attualmente il personale assistente sociale in dotazione all'ambito (incluso il personale degli Enti facenti parte dell'Ambito) è pari a 15,10. Tale rapporto scenderà nel 2021 pertanto si renderà necessario integrare di nr. 6 unità il numero delle assistenti sociali per arrivare a 18,32 e, contestualmente, assumere nr. 2 unità per ricevere il contributo annuo di €. 80.000,00 (stimato nel 2021 in €. 53.333,33) ed iniziare il percorso che consentirà dapprima di giungere al numero di 18,32 e successivamente, entro il 31.12.2022 arrivare al livello essenziale di 1 assistente sociale ogni 5.000 abitanti. Le somme prenotate nell'anno 2021, verranno erogate dal Ministero competente nell'anno 2022 all'accertarsi delle suddette condizioni.

La normativa prevede poi un contributo di €. 20.000,00 per ogni assistente sociale che viene assunto per passare dal rapporto di 1/5000 abitanti ad 1/4000 abitanti.

Pertanto la dotazione organica è quantificata in nr. 24 unità di personale prevedendo l'assunzione di nr. 9 unità: n. 8 unità Cat. D – Collaboratore Professionale Assistente Sociale, nr. 1 unità – Cat. C - Assistente amministrativo.

Nel corso del 2020 la SdS Valdinievole ha provveduto a nominare l'Organo Indipendente di Valutazione (Oiv) approvando un nuovo sistema di valutazione del proprio personale.

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" (salvo che non sia determinato diversamente nel corso del 2021) e da quanto stabilito dal punto 1.7 della DGRT 243 dell'11.04.2011 secondo cui: *1.7 Nel caso in cui la Società della Salute attui le funzioni regolate all'art. 71 bis, comma 3, lettere c-d in forma diretta, l'Azienda USL sostiene il 50% dei costi complessivi del direttore della Società della Salute per le funzioni che questa figura esercita come responsabile della zona-distretto; il 25% è sostenuto dai Comuni per le funzioni che il Direttore SdS esercita come responsabile dei servizi sociali, il restante 25% rimane a carico dei soci della SdS, che contribuiscono a tale spesa nella misura di 1/3 da parte dell'Azienda USL e di 2/3 da parte dei Comuni, salvo che non sia diversamente stabilito a seguito dell'approvazione della Convenzione tra l'Azienda USL Toscana Centro e la Società della Salute della Valdinievole per la gestione diretta e unitaria ex art. 71 bis L.R. 40/2005 ss.mm.ii. attualmente in discussione.*

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 €. 298.100,44 e il rimborso, a carico dell'Azienda per il personale SdS pari ad €. 520.119,70 con una differenza di €. 222.019,26 (nel preventivo 2020 tale importo era di €. 27.164,60 mentre nel 2019 la SdS doveva corrispondere la somma di €. 53.198,52). Questo quadro è dovuto essenzialmente ad un decremento della spesa per il personale assegnato dall'Azienda Sanitaria a seguito di pensionamenti/trasferimenti 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 2021 | totale 2020 |
|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pers.le prof.le comandato dai Comuni | - | - | - | - | - |
| Pers.le prof.le assegnato dall'Azienda | | | 166.024,44 | 166.024,44 | 222.031,86 |
| Lavoro interinale | 15.400,00 | 23.100,00 | | 38.500,00 | - |
| Pers.le amm. coman. ASP San Domenico | 18.805,39 | 18.805,39 | | 37.610,78 | 37.610,78 |
| Pers.le amm.vo comandato dai Comuni | - | - | | - | - |
| Pers.le amm.vo assegnato dall'Azienda | | | 132.076,00 | 132.076,00 | 196.090,37 |
| Pers.le prof.le dipendente Sds | 457.046,83 | 567.853,63 | | 1.024.900,46 | 891.060,43 |
| Irap | 28.867,48 | 35.898,86 | - | 64.766,34 | 56.012,06 |
| | 520.119,70 | 645.657,88 | 298.100,44 | 1.463.878,02 | 1.402.805,50 |

Dalla lettura della tabella sopra riportata si rileva un aumento del costo del personale (+4,35%), come emerge dal confronto tra i due valori riportati nel bilancio preventivo 2020 e 2021 pari rispettivamente ad €. 1.402.805,50 ed €. 1.463.878,02. Aumento che si rileva anche rispetto al 2018 e al 2019 i cui valori si attestavano rispettivamente in €. 1.451.172,68 ed in €. 1.442.423,94.

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**

IL PRESIDENTE
Alessio Torrigiani

IL DIRETTORE
Patrizia Baldi

A- Valore della Produzione.

Il valore della produzione dell'esercizio 2021, pari ad €. 21.496.849,57, è così composto:

| Provenienza | contributi riportati 20 | in conto 2021 | totale | % |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Regione Toscana | 2.078.834,81 | 3.989.211,35 | 6.068.046,16 | 28,23 |
| Azienda Sanitaria USL Toscana Centro | - | 8.274.967,13 | 8.274.967,13 | 38,49 |
| Comuni | - | 4.492.677,00 | 4.492.677,00 | 20,90 |
| da Altri | 346.306,04 | 1.681.689,99 | 2.027.996,03 | 9,43 |
| Proventi e ricavi d'esercizio | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,05 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi per att.tà tipiche | - | 574.886,15 | 574.886,15 | 2,67 |
| Compartecipazione alla spesa per spese san | - | 48.277,10 | 48.277,10 | 0,22 |
| Costi capitalizzati | - | - | - | - |
| totale | 2.425.140,85 | 19.071.708,72 | 21.496.849,57 | 100,00 |

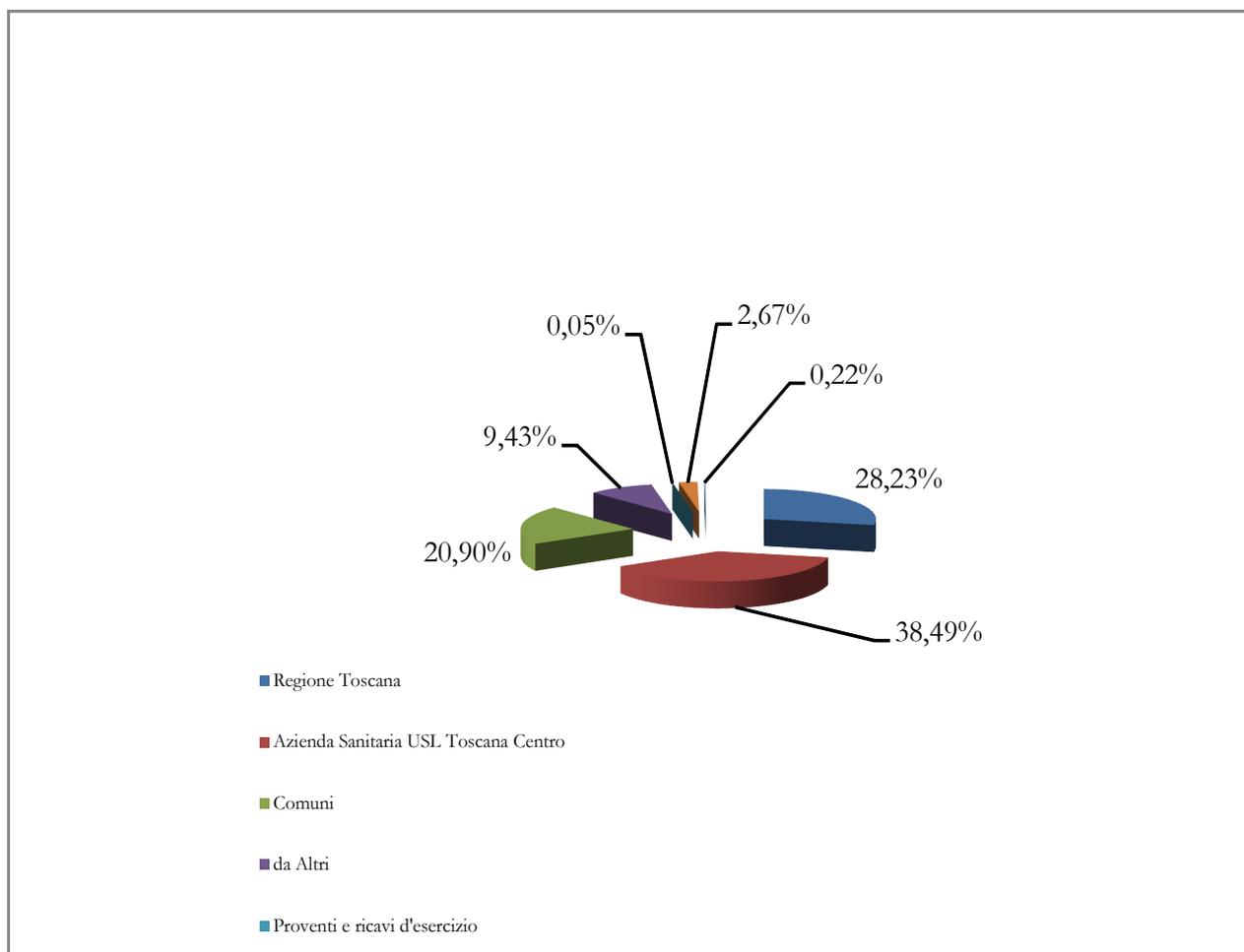


figura 1 – Composizione del valore della produzione 2021 per fonte di finanziamento.

| Provenienza | totale 2019 | totale 2020 | totale 2021 | differenza | Var. % |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | a | b | c | d=c-b | 20/21 |
| Regione Toscana | 4.664.193,44 | 4.016.121,60 | 6.068.046,16 | 2.051.924,56 | 51,09 |
| Azienda Sanitaria USL Toscana Centro | 8.275.822,76 | 8.275.822,76 | 8.274.967,13 | - 855,63 | - 0,01 |
| Comuni | 4.492.677,00 | 4.492.677,00 | 4.492.677,00 | - | - |
| da Altri | 924.644,00 | 1.123.258,46 | 2.027.996,03 | 904.737,57 | 80,55 |
| Proventi e ricavi d'esercizio | 15.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - |
| Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipicl | 547.420,67 | 568.825,57 | 574.886,15 | 6.060,58 | 1,07 |
| Compartecipazione alla spesa per spese san | 108.156,32 | 114.963,20 | 48.277,10 | - 66.686,10 | - 58,01 |
| Costi capitalizzati | - | - | - | - | - |
| totale | 19.027.914,19 | 18.601.668,59 | 21.496.849,57 | 2.895.180,98 | 15,56 |

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 2021 sono stati previsti i seguenti contributi regionali che ammontano ad **€. 3.968.493,42**, come di seguito specificato:

- FRAS + FNPS 2021 stimato in **€. 620.000,00**. Tale somma è in linea con la quota riconosciuta a titolo di FNPS nel 2019 dalla R.T. (DGR 705 dell'08.06.2020): €. 714.594,31 e, in considerazione che, nel 2020 la Regione Toscana ha provveduto alla sola quantificazione del I trasferimento della quota di FRAS pari ad €. 44.383,36 (DGRT 1518 del 30.11.2020), con esclusione della quota del FNPS in corso di quantificazione;
- Fondo Interistituzionale 2021 determinato in **€. 90.000,00** considerato che la R.T. con DGRT 705/2020 ha determinato in €. 96.532,70 la quota del 2019 mentre per il 2020 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 **€. 1.788.953,00**, pari al valore stabilito dalla Regione Toscana per l'anno 2021 con la D.G.R.T. n. 1635 del 21.12.2020 - Legge 66/2008 "Istituzione del fondo regionale per la non autosufficienza" Anno 2021: 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%) e della quota da destinare all'A.D.A. a titolo di contributo. Le Aziende Sanitarie sono impegnate a trasferire agli Enti beneficiari individuati almeno il 50% delle risorse previste entro il 28.02.2021, provvedendo a trasferire le risorse rimanenti entro il termine del 30.06.2021. La SdS è tenuta ad inviare alla Regione Toscana una dettagliata relazione sui risultati ottenuti e sui costi sostenuti entro il 15.02.2022;
- Progetto Regionale Vita Indipendente relativo al 2021 per **€. 377.133,42** considerato che la Regione Toscana con delibera di Giunta Regionale n. 1635 del 21.12.2020 ha provveduto ad individuare come detto nel punto precedente le risorse per tale anno;
- DGRT 1458 del 23.11.2020 POR FSE 2014-20 Ob. Spec. B.2.2. – Interventi emergenziali COVID-19 – Sostegno alle fasce più deboli della popolazione anche mediante aiuti alimentari, attività PAD 2.2.2.a). Approvazione degli elementi essenziali per l'approvazione di un avviso finalizzato ad erogare azioni di sostegno integrate rivolte alla fasce più deboli della popolazione a seguito dell'emergenza Covid 19 (DD 20130 del 09.12.2020) per **€. 1.078.657,00**;

- DGR 1058 del 30.11.2020 – DD. 20477/2020 - “Approvazione del documento “Modalità e strumenti necessari a garantire e mantenere la comunicazione tra ospiti delle RSA e i loro familiari”. Assegnazione delle risorse agli ambiti territoriali” per **€. 13.750,00**;
- DGR 828 del 06.07.2020 “Individuazione criteri e modalità di ripartizione delle risorse di cui al DPCM 04.12.2019 relativo a “Ripartizione delle risorse del Fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità per l’anno 2019, di cui all’art. 5 e 5 bis del decreto- legge 14.08.2013 n. 93 convertito nella legge 15 ottobre 2013 n. 119”, come modificato con DPCM 02/04/2020 e delle risorse della Regione Toscana” (DD. 10956 del 16.07.2020) per **€. 20.717,93 (quota anno 2021)**.

Azienda Sanitaria Toscana Centro

- la somma di **€. 8.274.967,13** 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 2021

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| quote san. 2021 - RSA e C.D. - come da DGRT 1593/19 aggiornata con nota 20194/2020 | 3.716.866,00 |
| trasferimento quote sanitarie per ass. inf. Dom. (stesso importo 2020) | 445.265,00 |
| trasferimento q. sanitarie Centri Diurni SocioRiab. (stesso importo 2020) | 583.650,00 |
| | 4.745.781,00 |
| Sma/Smia (stesso importo 2020 con aggiunta di €. 137.931,68 nota dell’USL TC 26.11.18) | 2.092.910,84 |
| Dipendenze (stesso importo 2020 con l’aumento di €. 95.068,57 DGR 513/2019) | 1.422.463,29 |
| quota per inserimenti pazienti in stato vegetativo c/o Struttura Turati | 13.812,00 |
| Totale | 8.274.967,13 |

La somma di €. 3.716.866,00 è determinata in osservanza alla DGRT 1593/2019 come indicato nella nota dell’ASL TC prot. n. 50194 del 23.06.2020 ed è ricompresa nell’ambito dell’assegnazione della quota di F.S.R. indistinto spettante a ciascuna Azienda UsI per l’anno 2021. Per tale motivo, trattandosi di F.S.R. indistinto le risorse assegnate non potranno essere accantonate alla chiusura dell’esercizio 2021, qualora non fossero state utilizzate interamente. Tale somma, di €. 8.274.967,13, come detto nel capoverso precedente deve essere incrementata, per quanto attiene alla cassa, di €. 1.788.953,00, quale somma riconosciuta dalla Regione Toscana per la non autosufficienza ed €. 377.133,42 quale somma riconosciuta per la Vita Indipendente per un valore complessivo di **€. 10.441.053,55**. Tale importo include la somma di €. 2.092.910,84 per SMA e SMIA ed €. 1.422.463,29 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 2021 (questa somma dovrà essere aggiornata a fine anno alla luce degli effettivi inserimenti del 2021). L’importo del 2021 è determinato con riferimento alla delibera della Giunta Esecutiva n. 4 del 31.03.2021.

Comuni

- conferimenti ordinari per la gestione associata anno 2021 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 31.12.19 così come pubblicato dall'Istat è pari a 119.095 abitanti e, non considerando la variazione Istat dei prezzi intervenuta, la quota capitaria 2021 viene stabilita in €. 37,72 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 2021 |
|-------------------|----------------|------------------|
| Buggiano | 8.857 | 334.117 |
| Chiesina Uzzanese | 4.488 | 169.303 |
| Lamporecchio | 7.405 | 279.342 |
| Larciano | 6.318 | 238.337 |
| Massa e Cozzile | 7.814 | 294.771 |
| Monsummano Terme | 21.141 | 797.512 |
| Montecatini Terme | 20.001 | 754.507 |
| Pescia | 19.445 | 733.533 |
| Pieve a Nievole | 9.165 | 345.736 |
| Ponte Buggianese | 8.852 | 333.928 |
| Uzzano | 5.609 | 211.591 |
| | 119.095 | 4.492.677 |

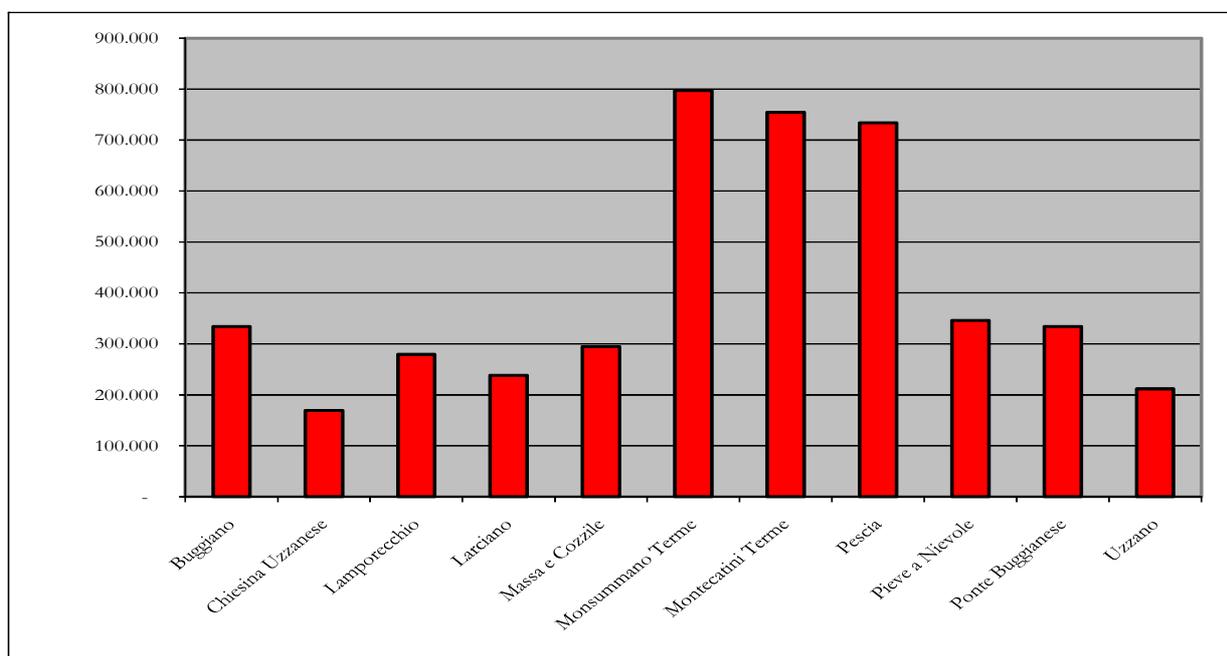


figura 2 – Quote capitarie dei Comuni anno 2021.

Altri

- finanziamento per **€ 66.500,00** 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 prot. n. 20454 dell'01.10.2020 di approvazione delle graduatorie dei progetti ammessi all'assegnazione del finanziamento a valere sul Fondo (FNPSA) per il triennio 2021 – 2023 per **€ 464.840,09** (anno 2021);
- da Ministero dell'Interno per MSNA 2020 – 2022 (Legge di Bilancio 160/2019 art. 1 co. 882 – 883) per un importo pari ad **€ 48.500,00**;

- a decorrere da Gennaio 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 nr. 332) che destina alla Valdinievole una cifra pari ad €. 172.586,00 corrispondente ad **€. 57.528,00** annui
- **€. 53.333,00** che rappresenta quota parte del rimborso relativamente all'assunzione di nr. 2 assistenti sociali così come previsto dalla Legge di Bilancio 2021 commi da 797 a 802;
- **€. 990.988,90** che rappresenta la quota servizi 2020 dell'Ambito Territoriale Val di Nievole del di Fondo Povertà come comunicato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali con nota prot. 1484 del 15.02.2021;

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 **€. 520.119,70** 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 2021 dovuta per il personale in dotazione. Tale somma sarà oggetto di compensazione. La differenza, per **€. 54.766,45** 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 2021 l'introito delle rette di parte sociale per **€. 48.277,10** considerato il perdurare dell'emergenza Covid-19. Tale somma rimarrà nella disponibilità della SdS che sopporterà così anche i costi relativi all'integrazione della quota sociale per gli ospiti presenti: 34 di cui 10 al CD Ater e 24 al CD Monsummano.

2) contributi della Regione Toscana del 2021 e, **determinati e/o stimati, al momento** nei seguenti valori:

- POR FSE 2014-2020 "Asse B Attività PAD B.1.1.1.A)- Approvazione avviso pubblico Servizi di accompagnamento al lavoro per persone disabili e soggetti vulnerabili – Seconda edizione. (VO.LA.RE.) DGRT n. 1546 del 09.12.2019 (decreto 3314 del 28.02.2020) per **€. 459.837,00**;
- DGRT 1506 del 30.11.2020 - Intervento regionale finalizzato al potenziamento dell'assistenza domiciliare nello scenario emergenziale relativo alla pandemia coronavirus SAR-CoV-2 (COVID-19). Destinazione risorse – per **€. 49.340,75**;
- DGR 1569 del 14.12.2020 "Consolidamento del modello d'intervento integrato sull'area dell'infanzia e dell'adolescenza. Assegnazione alle Zone Distretto/Società della Salute e Aziende Sanitarie del Fondo Politiche per la Famiglia annualità 2020" di **€. 34.625,00** a titolo di Fondi

- Famiglia a valere sui Fondi Ministeriali integrati con le risorse regionali (DD 21981 del 17.12.2020);
- DGR 828 del 06.07.2020 “Individuazione criteri e modalità di ripartizione delle risorse di cui al DPCM 04.12.2019 relativo a “Ripartizione delle risorse del Fondo per le politiche relative ai diritti e alle pari opportunità per l’anno 2019, di cui all’art. 5 e 5 bis del decreto- legge 14.08.2013 n. 93 convertito nella legge 15 ottobre 2013 n. 119”, come modificato con DPCM 02/04/2020 e delle risorse della Regione Toscana” (DD. 10956 del 16.07.2020) per **€. 20.717,93**;
 - DGR 814/2020 e DGR 1178/2020 – Linee di indirizzo regionali per la presentazione dei progetti di vita indipendente denominati “Indipendenza e autonomia – InAut”: approvazione fac simile di bando/avviso pubblico, impegno risorse prime due annualità e liquidazione risorse prima annualità a valere sul FNA 2019-2021” approvato con DD 13315 del 26.08.2020 per **€. 227.000,00**;
 - DGR 776 del 22.06.2020 avente per oggetto: “Protocollo operativo per il rispetto delle disposizioni per la prevenzione del contagio e la tutela della salute degli utenti e degli operatori finalizzato alla riapertura delle strutture semiresidenziali per persone anziane, estendendo l’ambito di applicazione dell’art. 8 del DPCM 26 aprile 2020” per **€. 33.176,00**;
 - DGR n. 571 del 04.05.2020 avente per oggetto: “Protocollo operativo per il rispetto delle disposizioni per la prevenzione del contagio e la tutela della salute degli utenti e degli operatori finalizzato alla riapertura delle strutture semiresidenziali per persone con disabilità, ai sensi dell’art. 8 del DPCM 26 aprile 2020” per **€. 15.000,00**;
 - DGR n. 322 dell’11.03.2020 avente per oggetto: “Misure per la prevenzione e la gestione dell’emergenza epidemiologica da COVID-19. Assegnazione risorse alle Zone distretto/SdS per l’attivazione del servizio di spesa a domicilio” per **€. 43.509,59**;
 - DGR 753 del 10.07.2017 - 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 **€. 217.239,23**;
 - **€. 102.241,00** pari al 100% di quanto riconosciuto con la DGR 308 del 09.03.2020 avente per oggetto: “Assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare – Anno 2020: prosecuzione degli interventi previsti dalla legge 112/2016 e programmati con DGR 753/2017 (DD. 4899 del 26.03.2020);
 - **€. 112.797,00** pari al 100% di quanto riconosciuto con la DGR 623 del 18.05.2020 avente per oggetto: “Assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare: approvazione della programmazione, ai sensi dell’art. 2 del DPCM 21 novembre 2019” inerente il DOPO DI NOI attribuito con DPCM 21.11.2019;
 - DGR 1289 del 21.10.2019 avente per oggetto: Fondo nazionale per le non autosufficienze - annualità 2018. Assegnazione risorse destinate alle disabilità gravissime. Modifica allegato A alla DGR 664/2017” per **€. 173.655,08**;
 - DGR 1159 del 06.08.2020 Fondo Nazionale per le non autosufficienze – annualità 2019. Assegnazione risorse destinate alle disabilità gravissime per **€. 209.820,79**;
 - DGR 1159 del 06.08.2020 – DD. 13104/2020 - Fondo Nazionale per le non autosufficienze – annualità 2019. Assegnazione risorse destinate alle progettualità di Vita Indipendente per **€. 28.086,15**;
 - 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 **€. 95.331,29**;
 - 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 **€. 66.200,00**;

- POR FSE 2014 – 2020 Asse B Attività PAD B.2.1.3.A) – Approvazione avviso pubblico Sostegno alla domiciliarità per persone con limitata autonomia (P.I.L.A.) per **€. 190.258,00**.

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

- 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 ed in particolare, l'accompagnamento e il rafforzamento dei servizi e degli interventi attivati nei Patti per l'inclusione sociale sottoscritti dai beneficiari del Reddito di Cittadinanza, che acquisiscono la natura di livelli essenziali delle prestazioni, nei limiti delle risorse disponibili (D. Lgs. 147/2017). Il Fondo nazionale per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale (d'ora in poi, Fondo Povertà) ha uno stanziamento pari a 615 milioni di euro per ciascun anno del triennio 2021 – 2023 ed è previsto che, a partire dall'anno 2018, una quota pari a 20 milioni è finalizzato ad interventi e servizi in favore di persone in condizione di estrema povertà e senza dimora. Parte del fondo è utilizzato per il potenziamento dei servizi sociali, attraverso l'assunzione di Assistenti sociali in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale. L'importo per il 2020 è determinato nella somma di **€. 190.268,03**;
- 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 del 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 SdS., 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 2020 proseguirà anche nei primi mesi del 2021 fino al 30.06 per tale motivo viene prevista una somma di **€. 20.000,00**;
- Assistenza specialistica alunni disabili A.S. 2020/2021 per **€. 137.292,00** come da richiesta inviata alla Provincia di Pistoia (ns. prot. 3958 del 23.10.2020 e determina della Provincia di Pistoia n. 123 del 12.02.2021).

B – Costi di produzione

La voce Costi di produzione pari ad €. 21.432.083,23 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 €. 1.890.283,29;
- 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:

- attivazione del PaIS, a valere sul PON Inclusione (FSE 2014-2020), pubblicato il 27.09.2019, rivolto agli Ambiti Territoriali, che sostiene gli interventi di inclusione attiva e di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale previsti nei [Patti per l'inclusione sociale](#) sottoscritti dai beneficiari del [Reddito di cittadinanza](#) e da altre persone in povertà;
- la continuazione del progetto denominato “Modelli Sostenibili: dialoghi, processi ed esperienze per l'accompagnamento al lavoro di soggetti disabili” fino all'attivazione degli interventi di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili a valere sulle risorse del PR FSE 2014-2020 Attività PAD B.1.1.1.A Inserimento soggetti disabili (Progetto Vo.La.R.e);
- 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;
- 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;
- la conclusione 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 POR FSE Ob. Spec. B.2.2 – Interventi emergenziali COVID-19 – Sostegno alle fasce più deboli della popolazione anche mediante aiuti alimentari, attività PAD 2.2.2.a). Approvazione degli elementi essenziali per l'approvazione di un avviso finalizzato ad erogare azioni di sostegno integrate alle fasce più deboli della popolazione a seguito dell'emergenza Covid 19;
- 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;
- la continuazione 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. (DD. 17488/2019);
- nel 2021 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 €. 51.341,54. 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. Collegato a questo vi è il Progetto Codice Rosa;
- l'attivazione di interventi emergenziali COVID-19 – Sostegno alle fasce più deboli della popolazione anche mediante aiuti alimentari, attività PAD 2.2.2.a) di cui alla DGRT 1458 del 23.11.2020 POR FSE 2014-20 Ob. Spec. B.2.2..

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:

- 28.02.2021 – 40%;
- 31.05.2021 – 40%
- 30.09.2021 – 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 2021:

| Voce | 2021 | 2020 | Var. % |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Acquisto di beni | | | |
| Costi per acquisto farmaci per utenti in Rsa | 500,00 | 500,00 | - |
| Acquisto di materiale sanitario | 1.500,00 | 250,00 | 500,00 |
| 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 | 5.450,00 | - |
| Carburante automezzi | 23.000,00 | 23.000,00 | - |
| | 37.000,00 | 35.750,00 | 3,50 |

| Acq. servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti pubblici | 2021 | 2020 | Var. % |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Rimborso personale professionale assegnato da Asl | 166.024,42 | 222.031,86 | - 25,22 |
| Rimborso personale professionale comandato da Comuni | - | - | - |
| | 166.024,42 | 222.031,86 | - 25,22 |

| Voce | 2021 | 2020 | Diff. |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Acquisto di servizi: prest.ni socio sanitarie da soggetti privati | | | |
| Soggetti con disturbi in strutture private (adulti) | 398.899,53 | 398.899,53 | - |
| Soggetti con disturbi in strutture private Regione Toscana (minori) | 230.824,74 | 198.000,00 | 32.824,74 |
| Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (adulti) | 285.250,00 | 285.250,00 | - |
| Soggetti con disturbi in strutture private fuori Regione toscana (minori) | 43.243,93 | 78.743,93 | - 35.500,00 |
| Rette sociale per inserimento anziani non auto in strutture resid.li | 610.000,00 | 590.000,00 | 20.000,00 |
| Convenzione comunità terapeutica CEIS Pistoia | 86.858,19 | 155.118,20 | - 68.260,01 |
| Convenzione comunità terapeutica Incontro | 103.204,50 | 73.000,00 | 30.204,50 |
| Convenzione comunità terapeutica (altre) | 478.123,08 | 220.000,00 | 258.123,08 |
| Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Residenziale) | 69.756,80 | 99.756,80 | - 30.000,00 |
| Convenzione comunità terapeutico nuovi Orizzonti | 57.500,00 | 20.500,00 | 37.000,00 |
| Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare | 180.000,00 | 236.000,00 | - 56.000,00 |
| Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali | 86.188,00 | 90.000,00 | - 3.812,00 |
| Rette per inserimento minori in strutture residenziali | 590.000,00 | 515.000,00 | 75.000,00 |
| Costi per centri diurni Minori | 2.500,00 | 2.500,00 | - |
| Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali | 150.000,00 | 147.188,00 | 2.812,00 |
| Progetto Indipendenza e autonomia InAut | 227.000,00 | - | 227.000,00 |
| Protocollo d'intesa per gestione centro Macchino (Semiresidenziale) | 31.666,44 | 31.666,44 | - |
| Comunità terapeutiche sogg. Dipendenze extraregione | 27.354,28 | 159.354,28 | - 132.000,00 |
| Progetto P.I.L.A. | 190.258,00 | 395.923,00 | - 205.665,00 |
| 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 psichiatrici | 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 | 10.303,99 | - |
| Progetto Ci provo e mi piace | 432.277,23 | 150.000,00 | 282.277,23 |
| 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 | - 13.354,74 |
| Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circon.le | 3.000,00 | 3.000,00 | - |
| Progetto autonomia donna | 25.000,00 | 40.000,00 | - 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 | - |
| Az. sostegno a favore fasce più deboli della popol Covid-19 | 949.144,04 | - | 949.144,04 |
| Progetto Primavera | 12.000,00 | 10.000,00 | 2.000,00 |
| Progetto Centro Accoglienza Notturna | 3.000,00 | 3.000,00 | - |
| Progetto Autonomia Giovani | 92.000,00 | 92.000,00 | - |
| Progetto Cure Palliative | - | 35.000,00 | - 35.000,00 |
| Progetto SPRAR | 464.840,09 | 628.767,00 | - 163.926,91 |
| Progetto Fondo Sociale Europeo Disabili (MOSALD) | 31.688,45 | 60.000,00 | - 28.311,55 |
| Serv. Accompagnamento al lavoro persone svant. (FOCUS) | 66.200,00 | 195.000,00 | - 128.800,00 |
| Progetto Easily at home: dall'ospedale a casa (EHOSA) | - | 45.000,00 | - 45.000,00 |
| Attività ludico ricreativa | 30.000,00 | 29.773,20 | 226,80 |
| Progetto Centro Sociale SMA | 31.635,46 | 29.187,00 | 2.448,46 |
| Progetto INPS HOME CARE PREMIUM | 20.000,00 | 20.000,00 | - |
| POR Fondo Povertà - Quota Servizi | 1.190.988,90 | 20.000,00 | 1.170.988,90 |
| FEASR- Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020 | 106.331,29 | 109.331,29 | - 3.000,00 |
| Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA | 383.475,87 | 95.000,00 | 288.475,87 |
| Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti | 11.000,00 | 11.000,00 | - |
| Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori | 250.000,00 | 210.000,00 | 40.000,00 |
| Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili | 65.000,00 | 65.000,00 | - |
| Progetto contrasto donne vittime di violenza | 10.000,00 | 21.000,00 | - 11.000,00 |
| Percorsi socio riabilitativi per persone disabili | 22.500,00 | 22.500,00 | - |
| Progetto Regionale vita indipendente | 405.219,57 | 363.239,57 | 41.980,00 |
| Gara d'appalto psichiatria VDN | 833.069,16 | 833.069,16 | - |
| Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza | 500.000,00 | 450.000,00 | 50.000,00 |
| Progetto inclusione sociale | 80.000,00 | 80.000,00 | - |
| Ripartizione fondo per le pari opportunità | 20.717,93 | - | 20.717,93 |
| Progetto PON SIA | 77.528,00 | 77.500,00 | 28,00 |
| Servizi di sostegno alle responsabilità familiari | 248.000,00 | 232.729,56 | 15.270,44 |
| Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio | 110.000,00 | 165.000,00 | - 55.000,00 |
| Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA | 20.000,00 | 35.000,00 | - 15.000,00 |
| Trasporti CD Anziani | 55.000,00 | 85.000,00 | - 30.000,00 |
| Trasporto Cim | 25.000,00 | 43.500,00 | - 18.500,00 |
| Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva | 254.625,00 | 250.000,00 | 4.625,00 |
| Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/soc. | 551.539,00 | 549.192,00 | 2.347,00 |
| 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 | 850.000,00 | - |
| Consulenza legale tutela minorile | 3.172,00 | 3.172,00 | - |
| Prestazioni d'opera | - | 50.720,00 | - 50.720,00 |
| a riportare | 13.495.821,49 | 11.096.177,71 | 2.399.643,78 |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| riporto | 13.495.821,49 | 11.096.177,71 | 2.399.643,78 |
| Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili | 500.000,00 | 497.718,57 | 2.281,43 |
| Servizio per l'espletamento dell'attività pomeridiana | 100.000,00 | 60.000,00 | 40.000,00 |
| Progetto "Percorsi di autonomia rivolti a persone disabili, adolescenti ed adul | 185.000,00 | 179.000,02 | 5.999,98 |
| Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare | 10.000,00 | 19.850,00 | - 9.850,00 |
| Quote sanitarie in strutture convenzionate | 3.495.678,00 | 3.483.492,40 | 12.185,60 |
| Servizio di emergenza e urgenza Sociale (SEUS) | 51.341,54 | 31.752,08 | 19.589,46 |
| Az contrasto fenomeni di violenza donne e figli | 41.435,87 | | 41.435,87 |
| Consegna Pasti a domicilio emergenza Covid | 43.509,59 | | 43.509,59 |
| Protocollo per il rispetto disposizioni anticovid riapertura C.D. | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| Intervento reg.le potenziamento assistenza domiciliare Covid-19 | 49.340,75 | | 49.340,75 |
| Spese riapertura strutture semiresidenziali per anziani - CD | 33.176,00 | | 33.176,00 |
| Comunicazione ospiti delle RSA e familiari | 13.750,00 | | 13.750,00 |
| Serv. accompagnamento al lavoro persone svantaggiate Vo.La.Re. | 459.837,00 | - | 459.837,00 |
| Ser. di accoglienza persone che vivono in situazioni di marginalità soc. | 128.000,00 | 115.000,00 | 13.000,00 |
| Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano | 460.000,00 | 460.000,00 | - |
| Ass. domiciliare infermieristica | 567.000,00 | 580.000,00 | - 13.000,00 |
| 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 |
| | 19.663.890,24 | 16.549.278,28 | 3.114.611,96 |

Di seguito si riportano le voci dei principali costi in aumento ed in diminuzione rispetto al bilancio preventivo economico anno 2021:

| Principali costi in aumento | 2021 | 2020 | diff. |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Convenzione Comunità Terapeutiche | 478.123,08 | 220.000,00 | 258.123,08 |
| Progetto Autonomian InAut | 227.000,00 | - | 227.000,00 |
| Progetto Ci Provo e mi piace | 432.277,23 | 150.000,00 | 282.277,23 |
| Sostegno economico per le gravissime disabilità | 383.475,87 | 95.000,00 | 288.475,87 |
| Serv. Acc. Lavoro persone svantaggiate (Progetto Vo.La.Re.) | 459.837,00 | 435.158,34 | 24.678,66 |
| Contributi economici per diritti di cittadinanza | 500.000,00 | 450.000,00 | 50.000,00 |
| Sostegno economico per affidamento familiari di minori | 250.000,00 | 210.000,00 | 40.000,00 |
| | 2.730.713,18 | 1.560.158,34 | 1.170.554,84 |

| Principali costi in diminuzione | 2021 | 2020 | diff. |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Comunità terapeutiche soggetti residenze terapeutiche (extra Regione) | 27.354,28 | 159.354,28 | - 132.000,00 |
| Progetto P.I.L.A. | 190.258,00 | 395.923,00 | - 205.665,00 |
| Servizi accompagnamento al lavoro persone svantaggiate (FOCUS) | 66.200,00 | 195.000,00 | - 128.800,00 |
| Progetto SPRAR | 464.840,09 | 628.767,00 | - 163.926,91 |
| Convenzioni varie per trasporti CSR e seminternato | 110.000,00 | 165.000,00 | - 55.000,00 |
| Prestazioni d'opera | - | 50.720,00 | - 50.720,00 |
| | 858.652,37 | 1.594.764,28 | - 736.111,91 |

Si precisa al riguardo che le differenze rispetto al preventivo 2020 derivano da una più puntuale conoscenza al 31.12.2020 dell'andamento budgets rispetto all'anno precedente: ciò ha consentito una più puntuale previsione della spesa. I progetti (P.I.L.A., Focus, Siproimi) sorti in anni precedenti vengono riportati diminuiti delle spese effettuate durante l'anno 2020. Altri progetti sono stati inseriti per la prima volta nel 2021 (InAut, Vo.La.Re). In ogni caso l'emergenza sanitaria in corso ha determinato modifiche anche sostanziali nei budget del 2021 rispetto al 2020 sia per una loro diminuzione legata ad una riduzione delle attività sia per il finanziamento da parte della Regione di specifiche attività aggiuntive o complementari a quelle svolte dalla SdS Valdinievole.

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;
- lo sviluppo della pandemia da Covid 19 in corso ed il quadro emergenziale che ne consegue, potrà generare, fisiologicamente, da un lato possibili economie, dall'altro maggior costi in relazione ai bisogni emergenti, in particolare per quanto concerne le tipologie dei servizi e il target di popolazione da assistere per la più rappresentata da persone fragili e/o non autosufficienti.
- il progetto Cont-Tatto sarà finanziato ed inserito a bilancio se e solo se la Regione finanzia tale attività nel corso del 2021 (mediante trasferimento delle somme all'Azienda Toscana Centro);
- per quanto attiene al Progetto Vita Indipendente la somma di €. 377.133,42 è determinata per effetto della delibera regionale n. 1635 del 21.12.2020;

| Acq. servizi: prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici | 2021 | 2020 | Var. % |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Visite fiscali per dipendenti in malattia | - | 200,00 | - 100,00 |
| Personale amministrativo assegnato da ASL Toscana Centro | 132.076,00 | 196.060,37 | - 32,64 |
| Personale amministrativo comandato da ASP S.Domenico | 37.610,78 | 37.610,78 | - |
| Personale amministrativo comandato da Comuni | - | - | - |
| | 169.686,78 | 233.871,15 | - 27,44 |

| Voce | 2021 | 2020 | Var. % |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Acq. di servizi: acq. di prest.ni non socio san. da privato | | | |
| Prestazioni professionali | 11.000,00 | 11.000,00 | - |
| Servizi informatici per la fatturazione elettronica | - | - | - |
| | 11.000,00 | 11.000,00 | - |

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 | 2021 | 2020 | 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 sociale | 1.000,00 | 1.000,00 | - |
| Manutenzione beni di terzi | 6.500,00 | 6.500,00 | - |
| Manutenzione software | 20.000,00 | 20.000,00 | - |
| | 34.000,00 | 34.000,00 | - |

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 2021 della posta contabile del canone di noleggio è effettuata tenendo conto principalmente della spesa effettivamente registrata nell'anno 2019 come risulta dal bilancio d'esercizio approvato il 30.06.2020 dall'Assemblea dei Soci. Tale importi sono stati valorizzati e trasmessi dall'Azienda Sanitaria USL Toscana Centro.

| Voce | 2021 | 2020 | Var. % |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Godimento di beni di terzi | | | |
| Affitto di immobili | - | - | - |
| Altri canoni | 1.163,60 | - | 100,00 |
| Canoni di noleggio sociale | 32.253,23 | 32.273,23 | - 0,06 |
| | 33.416,83 | 32.273,23 | 3,54 |

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. 3 del 31.03.2021 "Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2021 – 2023 e ricognizione della dotazione organica 2021" dando atto che la spesa, ove opportuno, è determinata in riferimento alla frazione di anno e prevedendo:

- nell'anno 2021 nove figure di cui un collaboratori professionali - assistente amministrativo – cat. C – nr. 8 collaboratore professionale – assistente sociale – Cat. D -.
- nell'anno 2022 nr. 3 collaboratore professionale – assistente sociale – Cat. D nessuna assunzione;
- nell'anno 2023 nessuna assunzione;

| Voce | 2021 | 2020 | Var. % |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Personale di ruolo professionale e amministrativo | | | |
| Stipendi ed altre indennità fisse | 668.287,97 | 574.841,52 | 16,26 |
| Contratti di lavoro interinale | 38.500,00 | 38.500,00 | - |
| Competenze accessorie | 1.520,00 | 1.446,41 | 5,09 |
| Incentivi di produttività | 92.630,40 | 112.299,06 | - 17,51 |
| Oneri sociali a carico della SdS | 223.962,09 | 202.473,44 | 10,61 |
| | 1.024.900,46 | 929.560,43 | 10,26 |

Dall'analisi della tabella sopra riportata si deve rilevare come, rispetto al 2021, vi sia un aumento della spesa di personale della SdS, 10,25% rispetto al 2020.

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 2011 e la spesa di personale determinata negli anni 2021, 2022 e 2023 alla luce delle seguenti disposizioni normative come meglio richiamate nelle delibera di G.E. n. 3 del 31.03.2021 a cui si rimanda:

- art. 1 co. 562 della L. 296/2006 e s.m.i. secondo cui, la spesa di personale per gli enti non soggetti al PdS 2021 non deve superare il corrispondente ammontare del 2008 (2011 per la SdS Valdinievole – data d'inizio dell'attività - **€ 1.151.564,49** -);

- 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”**;

- i commi dal nr. 797 al nr. 802 della legge di bilancio 2021, L. n. 178/2020, che hanno come obiettivo quello di rafforzare il Servizio sociale introducendo il principio del tempo “pieno”, “della assunzione a tempo indeterminato” e del “Livello Essenziale di Assistenza”. Più in particolare viene riconosciuto un contributo annuo **strutturale** di €. 40.000,00 per ogni assistente sociale che viene assunto dall'Ente per passare, rispetto alla popolazione dell'ambito, dal rapporto di 1/6500 (18,32 assistenti sociali) ad 1/5000 considerato come **livello essenziale di assistenza** (23,82 assistenti sociali). Attualmente però il personale assistente sociale in dotazione all'ambito (incluso il personale dello stesso) è però pari a 15,10. Tale rapporto si modificherà ulteriormente nel 2021. Pertanto si renderà necessario integrare di nr. 6 unità il numero delle assistenti sociali per arrivare a 20,00 unità (inclusando così nr. 2 unità oggetto di contributo annuo pari ad €. 40.000,00), ed iniziare il percorso che consentirà dapprima di arrivare a 18,32 assistenti sociali e, successivamente, entro il 2022 al

livello essenziale di 1 assistente sociale ogni 5.000 abitanti. Le somme prenotate nell'anno 2021, verranno erogate dal Ministero competente nell'anno 2022 all'accertarsi delle suddette condizioni. La normativa prevede poi un contributo di €. 20.000,00 per ogni assistente sociale ulteriore che verrà assunto per passare dal rapporto di 1/5000 abitanti ad 1/4000 abitanti;

- il comma 801 chiarisce che le assunzioni effettuate ai sensi del comma precedente sono in linea con quanto stabilito dall'art. 57 somma 3-septies del D. L. 104/2020 il quale esclude che le spese relative ad assunzioni fatte in data successiva al 14 ottobre 2015, finanziate con risorse provenienti da altri soggetti, nonché le relative entrate poste a coperture, non rilevino ai fini del rispetto dei limiti assunzionali previsti dalla normativa vigente;

- 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 concernente le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati*;

| | 2011 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Personale SdS | 558.452,29 | 986.400,46 | 1.228.562,00 | 1.248.218,99 |
| Personale comandato ASL | 705.333,24 | 298.100,42 | 301.975,73 | 306.807,34 |
| Personale comandato dai Comuni | 350.434,45 | - | - | - |
| Personale comandato da Altri Enti | | 37.610,78 | 38.099,72 | 38.709,32 |
| Lavoro interinale | | 38.500,00 | 39.000,50 | 39.624,51 |
| Personale comandato dalla Provincia | | - | - | - |
| Irap | 56.737,48 | 64.766,34 | 70.526,00 | 71.654,42 |
| TOTALE | 1.670.957,46 | 1.425.378,00 | 1.678.163,95 | 1.705.014,57 |
| a detrarre | | | - | - |
| Legge 178/2020 co. 797 - 804 | | 53.333,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Rimborso dall'Azienda | 519.392,97 | 485.914,31 | 485.914,31 | 485.914,31 |
| | 1.151.564,49 | 886.130,69 | 992.249,64 | 1.019.100,26 |

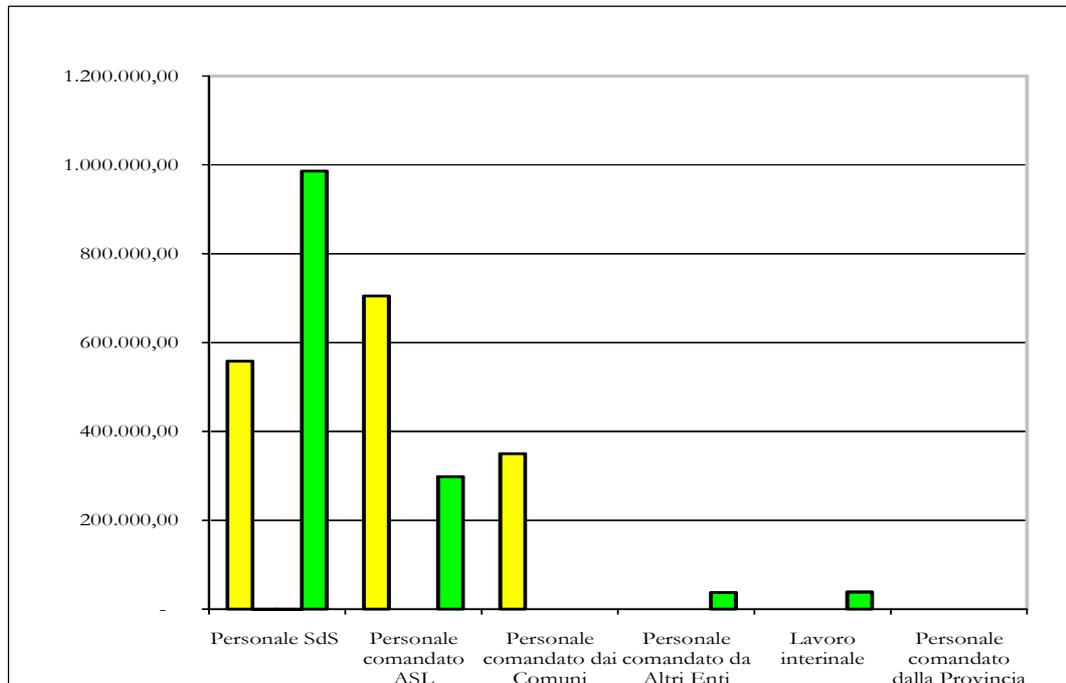


Figura 3 – Andamento nel triennio 2011 e 2021/2023 della spesa del personale della SdS Valdinievole.

Dalla tabella emerge che la spesa di personale dell'anno 2021 si colloca al di sotto del valore dell'anno 2011 pari ad €. 1.151.564,49.

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 €. 251.609,50 (+4,94 rispetto al 2020) comprende invece le seguenti spese suddivise per natura:

| Oneri di gestione | 2021 | 2020 | Var. % |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Indennità e rimborso spese per Collegio dei Revisori | 24.361,00 | 24.361,00 | - |
| Quota di spettanza dell'Agenzia interinale | 6.000,00 | 6.000,00 | - |
| Componenti esterni Oiv | 4.000,00 | 4.000,00 | - |
| SDS-Servizio di ristorazione per società della salute | 8.000,00 | 8.000,00 | - |
| 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 | 27.000,00 | 25.000,00 | 8,00 |
| Gestione calore | 34.000,00 | 34.000,00 | - |
| Telefono | 10.000,00 | 10.000,00 | - |
| Energia elettrica | 30.000,00 | 28.000,00 | 7,14 |
| Gas | 12.500,00 | 11.500,00 | 8,70 |
| Acqua | 25.000,00 | 23.000,00 | 8,70 |
| 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 | 4.500,00 | - |
| Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani sociale | 12.000,00 | 12.000,00 | - |
| Imposta di registro su affitti di parte sociale | 136,00 | 136,00 | - |
| Spese legali | 6.000,00 | 6.000,00 | - |
| 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 | 15.000,00 | 10.154,97 | 47,71 |
| Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008 | 3.212,50 | 3.212,50 | - |
| totale | 251.609,50 | 239.764,47 | 4,94 |

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. Le spese per le utenze sono aumentate per la stipula dei contratti con i vari gestori per il Centro Diurno di Collodi. Nell'anno 2021 è prevista la spesa di €. 4.000,00 per l'Organo Indipendente di Valutazione.

Proventi ed oneri finanziari

| Voce | 2021 | 2020 | 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 | 2021 | 2020 | Var. % |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Imposte e Tasse | | | |
| Irap sul personale dipendente | 59.118,98 | 50.174,03 | 17,83 |
| Irap sul lavoro interinale | 3.274,20 | 4.149,78 | |
| Irap sul personale comandato | 2.373,16 | 1.688,25 | 40,57 |
| | 64.766,34 | 56.012,06 | 15,63 |

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 2021 e 2020 per le principali categorie di costi di bilancio:

| Voce | 2021 | 2020 | differenza |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Acquisto di beni | 37.000,00 | 35.750,00 | 1.250,00 |
| Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici | 166.024,42 | 222.031,86 | - 56.007,44 |
| Acquisto di servizi: prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati | 19.663.890,24 | 16.593.850,39 | 3.070.039,85 |
| Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da pubblico | 169.686,78 | 233.871,15 | - 64.184,37 |
| Acquisto di servizi: prestazioni non socio-sanitarie da privato | 11.000,00 | 11.000,00 | - |
| Manutenzione e riparazioni | 34.000,00 | 34.000,00 | - |
| Godimento di beni di terzi | 33.436,83 | 32.273,23 | 1.163,60 |
| Personale di ruolo professionale | 1.024.880,46 | 1.102.560,43 | - 77.679,97 |
| Oneri di gestione | 251.609,50 | 239.764,47 | 11.845,03 |
| Ammortamenti | 40.555,00 | 40.555,00 | - |
| Imposte e tasse | 64.766,34 | 56.012,06 | 8.754,28 |
| totale | 21.496.849,57 | 18.601.668,59 | 2.895.180,98 |

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 2021 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 | 8.274.967,13 |
| 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 | 8.274.967,13 |
| 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 | 8.274.967,13 |
| | 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 | 8.274.967,13 |
| | 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 | 3.716.866,00 |
| Spese per i servizi inerenti le dipendenze | 1.422.463,29 |
| Spese per la gestione di servizi di salute mentale adolescenza, infanzia adulti | 2.092.910,84 |
| Ass. domiciliare infermieristica | 445.265,00 |
| Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario | 583.650,00 |
| Inserimento pazienti in stato vegetativo | 13.812,00 |
| | 8.274.967,13 |

2) Conto Economico dell'attività sociale

| | | | |
|-----|------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
| A) | Valore della Produzione | | |
| 1) | Contributi in c/esercizio | | 10.799.766,19 |
| 2) | Proventi e ricavi e diversi | | 10.000,00 |
| 3) | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | | 574.886,15 |
| 4) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni | | 48.277,10 |
| 5) | Costi capitalizzati | - | |
| | Totale Valore della Produzione | | 11.432.929,44 |
| B) | Costi della Produzione | - | |
| | Acquisto di beni | | |
| | A) Acquisto di beni sanitari | | 2.000,00 |
| | B) Acquisto di beni non sanitari | | 35.000,00 |
| | Acquisto di prestazioni e servizi | | |
| | 2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico | | 166.024,42 |
| | 2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato | | 9.599.970,11 |
| | 2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico | | 169.686,78 |
| | 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 | | 33.416,83 |
| 5) | Personale di ruolo sanitario | | |
| 6) | Personale di ruolo professionale | | 1.024.900,46 |
| 7) | Personale di ruolo tecnico | | |
| 8) | Personale di ruolo amministrativo | - | |
| 9) | Oneri divesi di gestione | | 251.609,50 |
| 10) | Ammortamento | | 15.000,00 |
| 12) | Ammortamento | | 25.555,00 |
| | Totale Costi della Produzione | | 11.368.163,10 |
| | Differenza tra Valori e Costi della Produzione | | 64.766,34 |
| 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 | | 64.766,34 |
| | Imposte e tasse | | 64.766,34 |
| | 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 €. 9.599.970,11

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Progetto Siproimi (ex Sprar) | 464.840,09 |
| Rette per inserimento minori in strutture residenziali | 590.000,00 |
| Sostegno economico per progetto affidamenti familiari per minori | 250.000,00 |
| Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza | 500.000,00 |
| Azioni sostegno fasce più deboli della popolazione Covid 19 | 949.144,04 |
| Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili | 500.000,00 |
| Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva | 254.625,00 |
| Sostegno alle responsabilità familiari | 248.000,00 |
| | 3.756.609,13 |

3) Conto Economico della non autosufficienza.

| | | |
|----|------------------------------------------------------------|---------------------|
| A) | Valore della Produzione | |
| 1) | Contributi in c/esercizio | 1.788.953,00 |
| 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 | 1.788.953,00 |
| 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 | 1.788.953,00 |
| | 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 | 1.788.953,00 |
| | 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 €. 1.788.953,00 del 2021 (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 | 610.000,00 |
| Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare | 180.000,00 |
| Rette per inserimento disabili in strutture residenziali | 150.000,00 |
| Assistenza domiciliare di base ad anziani non autosufficienti | 432.218,00 |
| Assistenza domiciliare di base disabili | 60.000,00 |
| Assistenza domiciliare infermieristica | 121.735,00 |
| Pacchetti alternativi all'assistenza domiciliare | 10.000,00 |
| Spese per la gestione dei Centri Diurni (Pescia e Monsummano) | 225.000,00 |
| | 1.788.953,00 |

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 PRESIDENTE
Alessio Torrigiani

IL DIRETTORE
Patrizia Baldi

Il bilancio di previsione relativo agli anni 2021 – 2023 è stato predisposto stimando un incremento inflattivo prudenziale pari allo 0,5% nel 2022 e dello 0,8% nel 2023. Il bilancio 2021 coincide con la programmazione definita per il suddetto anno e rappresenta la prima fase della pianificazione triennale. Tuttavia nella loro elaborazione non si è tenuto conto dei costi di ammortamento relativi ai fabbricati ricevuti dalla SdS Valdinievole in eredità dal Pizza.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A) Valore della Produzione | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 20.863.686,32 | 20.968.004,75 | 21.135.748,79 |
| da Regione Toscana | 6.068.046,16 | 6.098.386,39 | 6.147.173,48 |
| da Azienda Sanitaria di Pistoia | 8.274.967,13 | 8.316.341,97 | 8.382.872,70 |
| da Comuni | 4.492.677,00 | 4.515.140,39 | 4.551.261,51 |
| da altri | 2.027.996,03 | 2.038.136,01 | 2.054.441,10 |
| 2) Proventi e ricavi diversi | 10.000,00 | 10.050,00 | 10.130,40 |
| 3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipic | 574.886,15 | 781.753,55 | 798.400,28 |
| 4) Compartecipazione alla spesa per spese sanit | 48.277,10 | 48.518,49 | 48.906,63 |
| 5) Costi capitalizzati | - | - | - |
| <i>Totale valore della produzione (A)</i> | 21.496.849,57 | 21.808.326,79 | 21.993.186,10 |
| B) Costi della Produzione | | | |
| 1) Acquisto di beni | 37.000,00 | 37.185,00 | 37.482,48 |
| A) Acquisto di beni sanitari | 2.000,00 | 2.010,00 | 2.026,08 |
| B) Acquisto di beni non sanitari | 35.000,00 | 35.175,00 | 35.456,40 |
| 2) Acquisto di prestazioni e servizi | 20.010.601,44 | 20.110.654,45 | 20.271.539,68 |
| 2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico | 166.024,42 | 166.854,54 | 168.189,38 |
| 2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato | 19.663.890,24 | 19.762.209,69 | 19.920.307,37 |
| 2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pub | 169.686,78 | 170.535,21 | 171.899,50 |
| 2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da priv | 11.000,00 | 11.055,00 | 11.143,44 |
| 3) Manutenzioni e riparazioni | 34.000,00 | 34.170,00 | 34.443,36 |
| 4) Godimento di beni di terzi | 33.416,83 | 33.583,91 | 33.852,59 |
| 5) Personale di ruolo sanitario | - | - | - |
| 6) Personale di ruolo professionale | 1.024.900,46 | 1.228.562,00 | 1.248.218,99 |
| 7) Personale di ruolo tecnico | - | - | - |
| 8) Personale di ruolo amministrativo | - | - | - |
| 9) Oneri diversi di gestione | 251.609,50 | 252.867,55 | 254.890,49 |
| 10) Ammortamenti delle immobilizzazioni imma | 15.000,00 | 15.075,00 | 15.195,60 |
| 10.A) Ammortamento costi e ricerca e svilup | 5.000,00 | 5.025,00 | 5.065,20 |
| 10.B) Ammortamento software | 10.000,00 | 10.050,00 | 10.130,40 |
| 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 | 25.682,78 | 25.888,24 |
| 12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari | - | - | - |
| 12.B) Ammortamento impianti e macchinari tecnici | - | - | - |
| 12.C) Ammortamento impianti e macchinari economali | - | - | - |
| 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 | 15.075,00 | 15.195,60 |
| 12.H) Ammortamento automezzi | - | - | - |
| 12.I) Ammortamento altri beni | 10.555,00 | 10.607,78 | 10.692,64 |
| 12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali | - | - | - |
| 13) Svalutazione crediti | - | - | - |
| 14) Variazioni delle rimanenze | - | - | - |
| 14.A) variazioni rimanenze sanitarie | - | - | - |
| 14.B) variazioni rimanenze non sanitarie | - | - | - |
| 15) Accantonamenti tipici dell'esercizio | - | - | - |
| <i>Totale costi della produzione (B)</i> | 21.432.083,23 | 21.737.780,68 | 21.921.511,42 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 64.766,34 | 70.546,10 | 71.674,68 |

| | | | | |
|-----------|------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 64.766,34 | 70.526,00 | 71.654,42 |
| 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) | 64.766,34 | 70.526,00 | 71.654,42 |
| | Imposte e tasse | - | - | - |
| | 1-Irap | 64.766,34 | 70.526,00 | 71.654,42 |
| | 2-Ires | - | - | - |
| | 3-Accantonamenti a fondo imposte | - | - | - |
| | totale imposte dell'esercizio | 64.766,34 | 70.526,00 | 71.654,42 |
| | Risultato d'esercizio | - | - | - |

PIANO PROGRAMMA 2021

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 2021. 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 2021 s'intende proseguire nella riduzione del numero di bambini inseriti in istituto favorendo gli affidi etero familiari.

Indicatori

| Nr. | Descrizione | Previsione 2021 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | Numero ragazzi in affido attivati. In continuità con anno 2020 | Mantenimento |
| 2 | Numero ore di Educativa Domiciliare a favore di minori | Potenziamento |
| 3 | Progetto autonomia e sostegno alle mamme e bambini | Mantenimento |
| 4 | Attivazione poli attività aggregativa e di socializzazione per ragazzi 6-18 anni. In continuità con anno 2020 | Mantenimento |
| 5 | Promozione Azioni di Informazione Sensibilizzazione e Sostegno alle Famiglie disponibili all'Affido e all'Adozione | Attivazione |
| 6 | Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA | Mantenimento |
| 7 | 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 2021 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | Anziani non autosufficienti assistiti a domicilio. | Potenziamento |
| 2 | Anziani con contributo economico per assistente familiare (badante) | Mantenimento |
| 3 | Anziani presenti nell'anno in strutture residenziali. | Mantenimento |
| 4 | Assistenza Infermieristica Domiciliare. Tasso di assistiti con almeno 4 accessi in un mese x mille residenti. | Mantenimento |
| 5 | Percentuale di anziani in cure domiciliari infermieristiche territoriali | Potenziamento |
| 6 | Presenza in carico con valutazione multidisciplinare (UVM) | Mantenimento |
| 7 | Monitoraggio del raccordo ACOT zonale - UVM territoriale | Monitoraggio |
| 8 | Sperimentazione modello infermiere di famiglia | Implementazione |
| 9 | H.C.P. – Home Care Premium (fino al 30.06.2022) | Mantenimento |
| 10 | Progetto FSE – Resisto | Attivazione |

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 2021 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Giovani e adulti disabili frequentanti i Centri socio riabilitativi In continuità con il 2020. | Mantenimento |
| 2 | Utenti presenti nell'anno nel Progetto "Oikos, Scuola di Autonomia, Com'è bella la città, Fuori Tutti" | Mantenimento |
| 3 | Utenti inseriti in percorsi socio abilitativi con contributo economico | Mantenimento |
| 4 | Attivazione "Budget di salute" all'interno dei percorsi di presa in carico della persona disabile | Mantenimento |
| 5 | Prosecuzione degli interventi relativi alla progettualità regionale "Servizi alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare" | Attivazione nuova progettualità |
| 6 | Potenziamento dei percorsi di autonomia delle persone disabili attraverso diverse progettualità ("Vita Indipendente", "Abitare il presente", progetti socio-abilitativi (PSA)) - | Mantenimento |
| 7 | Sostegno economico per le gravissime disabilità FNA | Mantenimento |
| 8 | Servizio di accompagnamento al lavoro di persone disabili e soggetti vulnerabili VoLaRe | Attivazione |
| 9 | Progetti di vita indipendente denominati "Indipendenza e autonomia – InAut | 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 2021 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | Percorsi di accoglienza di persone senza fissa dimora e in situazione di grave marginalità sociale. | Mantenimento |
| 2 | Utenti entrati in contatto con i servizi sociali del territorio | Potenziamento |
| 3 | Presa in carico utenti con disturbi mentali c.d.comuni definiti a basso carico con patologia psichiatrica lieve | Mantenimento |
| 4 | SEUS (Servizio Emergenza e Urgenza Sociale) | Mantenimento |
| 5 | Progetto SAI (ex SPRAR/SIPROIMI) | Mantenimento |
| 6 | Progetto FSE – Resisto | Attivazione |
| 7 | POR Fondo Povertà Quota Servizi | Potenziamento |
| 8 | FEASR Programma Sviluppo Rur 2014 - 2020 | Attivazione |

Area funzionale della programmazione e della promozione della salute

Progettualità

- **Servizio svolto dall'Ufficio di Piano** (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 2021 |
|-----|----------------------------------------|-----------------|
| 1 | Revisione e aggiornamento del sito web | Mantenimento |
| 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 2021 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 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 2021 | Mantenimento |
| 9 | Redazione Piano di Formazione in condivisione con altri soggetti | Attivazione |
| 10 | Ricerca nuovi finanziamenti per la realizzazione del Piano delle Opere Pubbliche | Attivazione |
| 11 | Piano delle alienazioni | Attuazione |

Area degli interventi nell'ambito della salute Mentale Adulti

Progettualità

Indicatori

| Nr. | Descrizione | Previsione 2021 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 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 | Monitoraggio |

| | | |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| | inserimenti socio-terapeutici e relativa valutazione periodica (a cadenza semestrale) | |
| 4 | Inserimenti socio-lavorativi | Potenziamento |

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

Progettualità

Indicatori

| Nr. | Descrizione | Previsione 2021 |
|-----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | Numero Progetti Terapeutico Riabilitativi Individualizzati | Potenziamento |
| 2 | Presa in carico di minori con problematiche dello spettro autistico | Potenziamento |
| 3 | Numero di trattamenti con una presa in carico multidisciplinare | Potenziamento |

Area degli interventi dell'ambito delle Dipendenze

Progettualità

Indicatori

| Nr. | Descrizione | Previsione 2021 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 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 2021 E
PLURIENNALE 2021 - 2023**
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 2021-2023 predisposto ed adottato dal Direttore Generale con determina 20 aprile 2021 n.10, 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 2021;

□ Il Bilancio Pluriennale 2021 - 2023;

ed a rendere il seguente parere.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE PREVENTIVO 2021

Il conto economico preventivo 2021 proposto è il seguente:

| A) Valore della Produzione | 2021 | Diff. 2020 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1) Contributi in c/esercizio | 20.863.686,32 | 2.955.806,50 |
| da Regione Toscana | 6.068.046,16 | 2.051.924,56 |
| da Azienda Sanitaria USL Toscana Centro | 8.274.967,13 | - 855,63 |
| da Comuni | 4.492.677,00 | - |
| da altri | 2.027.996,03 | 904.737,57 |
| 2) Proventi e ricavi diversi | 10.000,00 | - |
| 3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | 574.886,15 | 6.060,58 |
| 4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie | 48.277,10 | - 66.686,10 |
| 5) Costi capitalizzati | | |
| Totale valore della produzione (A) | 21.496.849,57 | 2.895.180,98 |
| | | |
| B) Costi della Produzione | | |
| 1) Acquisto di beni | 37.000,00 | 1.250,00 |
| A) Acquisto di beni sanitari | 2.000,00 | 1.500,00 |
| B) Acquisto di beni non sanitari | 35.000,00 | - 250,00 |
| 2) Acquisto di prestazioni e servizi | 20.010.601,44 | 2.949.848,04 |
| 2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico | 166.024,42 | - 56.007,44 |
| 2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato | 19.663.890,24 | 3.070.039,85 |
| 2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico | 169.686,78 | - 64.184,37 |
| 2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato | 11.000,00 | - |
| 3) Manutenzioni e riparazioni | 34.000,00 | 34.000,00 |
| 4) Godimento di beni di terzi | 33.416,83 | 33.416,83 |
| 5) Personale di ruolo sanitario | | - |
| 6) Personale di ruolo professionale | 1.024.900,46 | 1.024.900,46 |
| 7) Personale di ruolo tecnico | | - |
| 8) Personale di ruolo amministrativo | | |
| 9) Oneri diversi di gestione | 251.609,50 | 251.609,50 |
| 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) | 21.432.083,23 | 2.886.426,70 |
| | | |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 64.766,34 | 8.754,28 |

IL PRESIDENTE
Alessio Torrigiani

IL DIRETTORE
Patrizia Baldi

| | | |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 64.766,34 | 8.754,28 |
| 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) | 64.766,34 | 8.754,28 |
| Imposte e tasse | | |
| 1-Irap | 64.766,34 | 8.754,28 |
| 2-Ires | | |
| 3-Accantonamenti a fondo imposte | | |
| totale imposte dell'esercizio | 64.766,34 | 8.754,28 |
| Risultato d'esercizio | - | - |

Valore della produzione

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

| Provenienza | totale 2019 | totale 2020 | totale 2021 | differenza | Var. % |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | a | b | c | d=c-b | 20/21 |
| Regione Toscana | 4.664.193,44 | 4.016.121,60 | 6.068.046,16 | 2.051.924,56 | 51,09 |
| Azienda Sanitaria USL Toscana Centro | 8.275.822,76 | 8.275.822,76 | 8.274.967,13 | - 855,63 | - 0,01 |
| Comuni | 4.492.677,00 | 4.492.677,00 | 4.492.677,00 | - | - |
| da Altri | 924.644,00 | 1.123.258,46 | 2.027.996,03 | 904.737,57 | 80,55 |
| Proventi e ricavi d'esercizio | 15.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - |
| Concorsi, recuperi, rimborsi per att.tà tipicl | 547.420,67 | 568.825,57 | 574.886,15 | 6.060,58 | 1,07 |
| Compartecipazione alla spesa per spese san | 108.156,32 | 114.963,20 | 48.277,10 | - 66.686,10 | - 58,01 |
| Costi capitalizzati | - | - | - | - | - |
| totale | 19.027.914,19 | 18.601.668,59 | 21.496.849,57 | 2.895.180,98 | 15,56 |

Si evidenzia che con la delibera del Direttore Generale dell'Azienda USL Toscana Centro 7 gennaio 2021 n.5, è stata approvata la Convenzione con la Società della Salute per la gestione delle attività socio-sanitarie e di altre attività di supporto tecnico-amministrativo per l'anno 2020.

La determinazione della previsione delle entrate da quote ASL tiene conto di ciò e quindi della sostanziale conferma dei conseguenti importi (euro 8.275.822,76 nel 2020, euro 8.274.967,14 nel 2021).

Per quanto concerne le entrate da Regione Toscana le previsioni 2021 ammontano ad euro 6.068.046,16, derivanti da contributi 2020 (per euro 2.078.834,81) riportati al 2021 e da contributi in conto per la stessa annualità (euro 3.989.211,35, su assegnazioni per euro 5.778.164,35).

Le entrate consortili da Comuni sono determinate complessivamente nella stessa misura, con variazioni nella quota di ciascun ente determinate essenzialmente dalla differenza demografica registrata rispetto all'anno precedente (quota capitaria 2020 euro 37,33, quota capitaria 2021 euro 37,72). L'importo complessivo delle quote dei comuni rimane quindi invariato.

Costi di previsione

Le previsioni dei costi di previsione 2021 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 | 1.500,00 |
| 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 | 166.024,42 |
| 0602 167420 | Assistenza Residenziale c/o soggetti privati | 629.724,27 |
| 0602 167440 | Costi per assistestanza Sma e Smia | 328.493,93 |
| 0602 171410 | Costi ass.za residenziale anziani non auto | 3.495.678,00 |
| 0602 171415 | Costi Assistenza Residenziale a soggetti Dipendenti | 795.442,57 |
| 0602 171425 | Costi ass.za residenziale ad anziani | 696.188,00 |
| 0602 171430 | Costi ass.za residenziale a minori | 592.500,00 |
| 0602 171435 | Costi ass.za residenziale ad handicappati | 150.000,00 |
| 0602 171450 | Costi Ass. Semresidenziale a soggetti Dipendenti | 31.666,44 |
| 0602 171470 | Costi Ass.za Resid.le a soggetti Dipendenti extra R.T. | 27.354,28 |
| 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 | 4.510.236,25 |
| 0602 173635 | Contributi a favore di anziani | 563.475,87 |
| 0602 173640 | Contributi a favore di minori | 261.000,00 |
| 0602 173645 | Contributi a favore di handicap | 492.719,57 |
| 0602 173650 | Contributi in favore di persone in stato di bisogno | 590.000,00 |
| 0602 174110 | Consulenza sanitaria e socio sanitaria da privati | 3.172,00 |
| 0602 175410 | Gestione servizi sanitari app.ti a privati | 567.000,00 |
| 0602 175440 | Oneri servizi sociali in convenzione | 1.881.069,16 |
| 0602 181455 | Servizi appaltati per i servizi sociali | 3.690.181,88 |
| 0602 182310 | Cons.za non sanitaria da privati | 11.000,00 |
| 0602 182411 | Personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria | 132.076,00 |
| 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 252200 | Altri canoni | 1.163,60 |
| 0602 252300 | Canoni di noleggio | <u>32.253,23</u> |
| 0602 351110 | Stipendi ed altre indennità | 45.260,80 |
| 0602 351130 | Produttività ed incentivazione | 26.850,00 |
| 0602 351140 | Oneri sociali a carico dell'Azienda | 18.614,25 |
| 0602 352110 | Stipendi ed altre indennità | 431.325,46 |
| 0602 352111 | Lavoro interinale | 38.500,00 |
| 0602 352120 | Competenze accessorie | 620,00 |
| 0602 352130 | Produttività ed incentivazione | 58.810,91 |
| 0602 352140 | Oneri sociali a carico dell'Azienda | <u>139.143,33</u> |
| | | 20.874.143,02 |

| | | |
|-------------|------------------------------------------------------|----------------------|
| | totale a riportare | 20.874.143,02 |
| 0602 451110 | Stipendi ed altre indennità fisse | 100.999,18 |
| 0602 451120 | Competenze accessorie | 800,00 |
| 0602 451140 | Oneri sociali a carico dell'azienda | 35.496,47 |
| 0602 452110 | Stipendi ed altre indennità fisse | 90.702,53 |
| 0602 452120 | Competenze accessorie | 100,00 |
| 0602 452130 | Retribuzione di posizione e risultato | 6.969,49 |
| 0602 452140 | Oneri sociali a carico dell'azienda | 30.708,04 |
| 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 | 194.612,50 |
| | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 15.000,00 |
| | Ammortamento altri mobilio | 15.000,00 |
| | Ammortamento altri beni | 10.555,00 |
| | totale generale | 21.432.083,23 |

In merito alle previsioni dei costi 2021 si evidenzia, in particolare:

- un aumento dei costi per acquisto di servizi per prestazioni socio-sanitarie da soggetti privati, che sono previsti in euro 19.663.890,24, in luogo di euro 16.549.278,28 del 2020, con incremento di euro 3.114.611,96, aumento generato in particolare da: POR Fondo povertà euro 1.170.000; azioni a sostegno fasce deboli per Covid-19 euro 949.144,04; sostegno gravissime disabilità FNA euro 288.475,87; convenzione comunità terapeutica euro 258.123,08; progetto "Ci provo e mi piace" euro 282.277,20; progetto indipendenza ed autonomia "InAut" euro 227.000,00; progetto accompagnamento al lavoro persone svantaggiate "Volare" euro 459.837,00;
- una diminuzione delle spese per acquisto di servizi per prestazioni non socio sanitarie da soggetti pubblici che passano da euro 233.871,15 ad euro 169.686,78 (-27,44%);
- un aumento degli oneri di gestione (+4,94%), nel 2021 pari ad euro 251.609,50;
- per quanto concerne la spesa di personale viene in evidenza un aumento di un certo rilievo (+10,25%), pari ad euro 95.340,33, determinato dalla programmazione triennale, in merito alla quale il Collegio si è espresso con parere 31 marzo 2021, cui si rinvia.

Per quanto concerne l'ammortamento degli immobili dell'eredità Pizza che verranno destinati ad attività socio-assistenziali, si prende atto che i lavori non sono ancora terminati e non vi è certezza che l'iter di accreditamento delle strutture sia completato entro l'esercizio 2021; ciò giustifica il loro mancato ammortamento.

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2021 - 2023

Le previsioni del bilancio di previsione pluriennale corrispondono, per l'anno 2021 a quanto sopra già indicato, mentre per gli esercizi successivi tali previsioni sono state adeguate applicando il tasso inflattivo dello 0,5% nel 2022 e dello 0,8% nel 2023.

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 2021-2023 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 2021 e pluriennale 2021-2023.

Pescia, 20 aprile 2021

Il Collegio dei revisori

Riccardo Narducci

Firmato in originale

Marzio Bracciotti

Firmato in originale

Stefano Pozzoli

Firmato in originale