

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Numero del provvedimento	20
Data del provvedimento	21-12-2020
Oggetto	
Contenuto	BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E PLURIENNALE 2021-2023. APPROVAZIONE

Presidente	Anna Maria Ida Celesti
Direttore	Daniele Mannelli
Ufficio/Struttura	Direttore
Resp. Ufficio/Struttura	Daniele Mannelli
Resp. del procedimento	Daniele Mannelli - direttore
Parere e visto di regolarità contabile	Daniele Mannelli

Conti Economici			
Spesa	Descrizione Conto	Codice Conto	Anno Bilancio
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

L'anno **DUEMILAVENTI**, il giorno **VENTUNO** del mese di **DICEMBRE** alle ore **11:00** in modalità di videoconferenza su piattaforma dedicata - <https://dgausltc.whereby.com/dipartimento-rst>, si è riunita l'Assemblea, su convocazione della Presidente. Risultano presenti:

ente	Rappresentante		quote	presente	assente
Comune Abetone Cutigliano	Barachini Alessandro	Sindaco	0,81%		X
Comune Agliana	p. Benesperi Luca Ass. G. Avanzo	Sindaco	6,75%	X	
Comune Marliana	Marco Traversari	Sindaco	1,24%	X	
Comune Montale	p. Ferdinando Betti Ass. Sandra Neri	Sindaco	4,13%	X	
Comune Pistoia	Anna Maria Ida Celesti	vice sindaco	34,76%	X	
Comune Quarrata	p. Marco Mazzanti Ass. Annalia Colzi	Sindaco	10,08%	X	
Comune Sambuca Pistoiese	Fabio Micheletti	Sindaco	0,62%		X
Comune San Marcello Piteglio	p. Luca Marmo Ass. Roberto Rimediotti	Sindaco	3,12%	X	
Comune Serravalle Pistoiese	p. Piero Lunardi Anna Maria Ida Celesti	Sindaco	4,49%	X	
Azienda USL Toscana Centro	Rossella Boldrini	Delegato	33,00%	X	

Riconosciuta la validità della seduta per la presenza della maggioranza dei componenti

Organismi/nominativo presidente	presente	assente
Comitato di partecipazione Carla Valeria Contini		X
Consulta Terzo Settore Sandra Fabbri		X

Allegati Atto		
Allegato	N.Pagine allegato	Oggetto Allegato
Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Numero della delibera	
Data della delibera	21-12-2020
Oggetto	
Contenuto	BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E PLURIENNALE 2021-2023. APPROVAZIONE

Presidente	Anna Maria Ida Celesti
Direttore	Daniele Mannelli
Ufficio/Struttura	Direttore
Resp. Ufficio/Struttura	Daniele Mannelli
Resp. del procedimento	Daniele Mannelli - direttore
Parere e visto di regolarità contabile	Daniele Mannelli

Conti Economici			
Spesa	Descrizione Conto	Codice Conto	Anno Bilancio
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Allegati Atto		
Allegato	N.Pagine allegato	Oggetto Allegato
Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto

L'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE

Premesso che:

- la conferenza zonale dei sindaci Zona/Distretto Pistoiese con propria deliberazione n. 2 del 14 maggio 2010 ha approvato lo schema di convenzione e lo schema di Statuto della Società della Salute Pistoiese;
- a seguito di quanto sopra, ciascun Comune della Zona-Distretto Pistoiese e l'Azienda USL n. 3 hanno deliberato ed approvato lo schema di convenzione e lo schema di Statuto della Società della Salute Pistoiese;
- il 6 agosto 2010, i sindaci dei comuni della Zona/Distretto Pistoiese e il Direttore Generale dell'Azienda USL n. 3 di Pistoia hanno sottoscritto la convenzione costitutiva del Consorzio Società della Salute Pistoiese, come da atto repertorio Comune di Pistoia n. 18959 registrato il 10 agosto 2010 al n. 104 Serie 1;
- con propria deliberazione n. 1, n. 2 e n. 3 del 15 settembre 2010 veniva, rispettivamente, accertata, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto, la regolare costituzione dell'Assemblea dei Soci, veniva eletto il Presidente della SdS e nominata la Giunta Esecutiva;

Vista la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 25 del 29/11/2017 con la quale è stato approvato lo Statuto della Società della Salute Pistoiese;

Vista inoltre la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 26 del 29/11/2017 con la quale è stato eletto il Presidente della Società della Salute Pistoiese nonché Presidente della Giunta Esecutiva;

Preso atto del provvedimento del Presidente della SdS P.se n. 3 del 29/11/2017 con il quale l'Assessore del Comune di San Marcello Piteglio, Roberto Rimediotti, è stato nominato Vice Presidente della SdS P.se;

Vista, infine, la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 10 del 02/08/2019 con la quale sono stati nominati i componenti della Giunta Esecutiva della Società della Salute Pistoiese;

Dato atto che il Presidente della SdS Pistoiese ha decretato con atto n. 2 del 17/10/2019 la nomina del dott. Daniele Mannelli quale Direttore della SdS Pistoiese a far data dal 1° novembre 2019;

Richiamata:

- la L.R.T. n. 40/05 "Disciplina del Servizio Sanitario regionale" così come modificata dalla LRT n. 60/08 e, in particolare, l'art. 71 terdecies "Contabilità della Società della Salute";
- la delibera G.R.T. n. 1265 del 28.12.2009 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute";
- la delibera G.R.T. n. 243 dell'11.4.2011 "Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute";

Considerato quanto previsto dal Regolamento di contabilità del Consorzio, approvato con deliberazione di Assemblea dei Soci n° 7 dell'11 marzo 2015;

Preso atto, inoltre, delle disposizioni contenute nella DGRT n. 1265/2009 "*Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute*" così come modificata dalla DGRT n. 243 del 2011, con la quale si sono approvate le "*Disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana*";

Richiamato lo Statuto della Società della Salute Pistoiese ed in particolare l'art. 12 che definisce le funzioni dell'Assemblea;

Valutati i documenti di bilancio elaborati ed istruiti dal Direttore della Società della Salute Pistoiese che li propone all'approvazione, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale, come "Piano programma 2021" sotto la voce di **Allegato A**, come "Bilancio di previsione pluriennale 2021-2023" sotto la voce di **Allegato B**, come "Bilancio economico annuale 2021 preventivo" sotto la voce di **Allegato C**;

Visto l'art. 23 dello Statuto che definisce le funzioni del Collegio Sindacale;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale, allegata al presente atto sotto la voce di **Allegato D** per formarne parte integrante e sostanziale

Con la modalità previste dall'art. 13 dello Statuto della Società della Salute Pistoiese;



REGIONE TOSCANA
Società della Salute Pistoiese
C.F. 90048490479

Viale Giacomo Matteotti, 35 - 51100 PISTOIA

L'Assemblea dei Soci, con la seguente votazione:

Presenti e Votanti n. 9.

Con votazione unanime.

D E L I B E R A

Per i motivi espressi in narrativa e qui integralmente richiamati a fare parte integrante e sostanziale del presente atto:

- 1) **DI APPROVARE** i documenti di Bilancio di Previsione 2021 e Pluriennale 2021-2023, composti da: Piano programma 2021, Bilancio di previsione pluriennale 2021-2023, Bilancio economico annuale 2021 preventivo e relazione del Collegio Sindacale, allegati al presente atto sotto la voce di **Allegato A, Allegato B, Allegato C e Allegato D** per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) **DI PUBBLICARE** il presente atto per quindici giorni consecutivi sull'albo on line;
- 3) **DI TRASMETTERE** il presente atto agli Enti aderenti e al Collegio Sindacale.

**f.to IL DIRETTORE
(Daniele Mannelli)**

**f.to LA PRESIDENTE
(Anna Maria Ida Celesti)**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Atto n. 20 del 21-12-2020

In pubblicazione all'Albo della Società della Salute dal 05-01-2021 al 20-01-2021

**Esecutiva ai sensi della Legge Regionale Toscana n.40 del 24 febbraio 2005
in data**

*BILANCIO
DI PREVISIONE
PLURIENNALE 2021 - 2023*

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021 - 2023

			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A	Valore della produzione				
1	Contributo c/esercizio		€ 17.459.804,15	€ 17.459.804,15	€ 17.459.804,15
		da Regione Toscana	€ 1.744.343,07	€ 1.744.343,07	€ 1.744.343,07
		da Comuni	€ 5.343.750,71	€ 5.343.750,71	€ 5.343.750,71
		da Ausl Toscana centro	€ 10.371.710,37	€ 10.371.710,37	€ 10.371.710,37
2	Proventi e ricavi diversi		€ 11.740,10	€ 11.740,10	€ 11.740,10
3	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5	Costi capitalizzati		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		totale valore della produzione	€ 17.471.544,25	€ 17.471.544,25	€ 17.471.544,25
B	Costi della produzione				
1	Acquisti di beni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Acquisti di beni sanitari			

		Acquisti di beni non sanitari			
2	Acquisti di servizi		€ 16.777.517,34	€ 16.777.517,34	€ 16.777.517,34
		Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 886.117,85	€ 886.117,85	€ 886.117,85
		Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 15.891.399,49	€ 15.891.399,49	€ 15.891.399,49
		Prestazioni non sociosanitarie da pubblico			
		Prestazioni non sociosanitarie da privato			
3	Manutenzioni e riparazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4	Godimento di beni di terzi		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5	Personale del ruolo sanitario		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6	Personale del ruolo professionale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7	Personale del ruolo tecnico		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8	Personale del ruolo amministrativo		€ 481.530,60	€ 481.530,60	€ 481.530,60
		Totale costo del personale	€ 481.530,60	€ 481.530,60	€ 481.530,60
9	Oneri diversi di gestione		€ 167.667,21	€ 167.667,21	€ 167.667,21

10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	Ammortamento dei fabbricati		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Ammortamenti o fabbricati non strumentali (disponibili)			
		Ammortamenti o fabbricati strumentali (non disponibili)			
12	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
13	Svalutazione dei crediti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	Variazione delle rimanenze		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Variazione delle rimanenze sanitarie			
		Variazione delle rimanenze non sanitarie			
15	Accantonamenti tipici dell'esercizio		€ 11.740,10	€ 11.740,10	€ 11.740,10

		Totale Costi della produzione	€ 17.438.455,25	€ 17.438.455,25	€ 17.438.455,25
		Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 33.089,00	€ 33.089,00	€ 33.089,00
C	Proventi e oneri finanziari				
1	Interessi attivi		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2	Altri proventi finanziari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Interessi passivi		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4	Altri oneri finanziari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Totale proventi e oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1	Rivalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2	Svalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Totale rettifiche di valore di attività	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

		finanziarie			
E	Proventi e oneri straordinari				
1	Proventi straordinari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Plusvalenze			
		Altri proventi straordinari			
		Proventi da donazioni e liberalità diverse			
		Sopravvenienze e attive			
		Insussistenze attive			
		Altri proventi straordinari			
2	Oneri straordinari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Minusvalenze			
		Altri oneri straordinari			
		Oneri tributari da esercizi precedenti			
		Oneri da cause civili			
		Sopravvenienze e passive			

		Insussistenze passive			
		Altri oneri straordinari			
		Totale proventi e oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Risultato prima delle imposte (A - B $\pm$ C $\pm$ D $\pm$ E)		€ 33.089,00	€ 33.089,00	€ 33.089,00
	Imposte e tasse				
1	Irap		€ 33.089,00	€ 33.089,00	€ 33.089,00
2	Ires		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Accantonamento a fondo imposte		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Totale imposte e tasse	€ 33.089,00	€ 33.089,00	€ 33.089,00
		Risultato di esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2021 – 2023

Il bilancio di previsione pluriennale 2021-2023 esprime in termini economici le scelte che sono state compiute con gli atti di indirizzo dell'Assemblea dei soci, nel solco della programmazione tracciato dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale 2018-2020, approvato dal Consiglio Regionale della Toscana il 9 ottobre 2019, e secondo gli indirizzi del Piano Integrato di Salute della SdS Pistoiese, approvato con deliberazione di Assemblea dei Soci n° 4 del 15 maggio 2020.

Lo scopo principale per il quale la Società della Salute Pistoiese è nata, al pari degli altri omologhi consorzi regionali, è stato quello di costruire un “luogo unitario” per il governo istituzionale, professionale ed associato per la gestione dei servizi territoriali per la salute. Il legislatore toscano scelse di costituire un soggetto pubblico che riunisse le competenze detenute separatamente dagli enti locali e dalle Aziende USL, realizzando una sinergia concreta tra l'ente locale e l'azienda sanitaria.

Si ripercorrono brevemente gli eventi che hanno caratterizzato la gestione di questi ultimi anni, per relazionarli con quelli che si prevede caratterizzino il Consorzio nel prossimo triennio.

Il Comune di Marliana ha assegnato al Consorzio la gestione della funzione socioassistenziale a decorrere dal luglio 2015 e dal gennaio 2016 la SdS gestisce anche direttamente i progetti socioassistenziali di area pistoiese.

La gestione unitaria delle rimanenti attività socioassistenziali per gli altri Enti consorziati era previsto dalle deliberazioni di Assemblea n° 24/2016 e n° 31/2016 si realizzasse a partire dal 2017. E' stato concordato con le OO.SS. e le RR.SS.UU. dei Comuni dell'area pistoiese il protocollo per l'assegnazione funzionale del personale, al quale hanno fatto seguito le procedure attuative da parte dei Comuni. L'Assemblea ha deliberato: che, al termine del confronto con le OO.SS., i Comuni aderenti al Consorzio con atto della Giunta o determinazione dirigenziale assegnino funzionalmente il personale assistente sociale e amministrativo finalizzato allo svolgimento della funzione socioassistenziale. Nel biennio 2018-2019 il processo è stato pressoché completato, seppure non sia

possibile registrare in questo bilancio tutte le partite finanziarie relative a queste specifiche attività socioassistenziali, in ragione del fatto che i Comuni di Agliana e Quarrata hanno mantenuto la gestione diretta dei servizi socioassistenziali. Il passaggio di funzioni alla gestione diretta SdS ha interessato i servizi di assistenza domiciliare, scolastica ed educativa familiare per i Comuni di Pistoia, Marliana, Serravalle Pistoiese, Montale, Abetone Cutigliano, San Marcello Piteglio e Sambuca Pistoiese. In ragione del fatto che i Comuni di Agliana e Quarrata non abbiano ancora completato il processo di assegnazione funzionale di personale che svolga la funzione sociale né delle relative risorse finanziarie, è previsto un contributo annuale aggiuntivo rispetto alla quota sociale calcolata come d'abitudine a compartecipazione delle spese di funzionamento della struttura consortile. Il contributo aggiuntivo remunera il lavoro compiuto dal personale assegnato da Comuni e Azienda USL per la gestione di progetti di ambito, finanziati da contributi fondo sociale europeo, ministeriale o regionale. Il contributo è determinato in 0,15€ ad abitante, sulla base dell'ultimo dato ISTAT disponibile.

Il personale di provenienza USL è stato assegnato a partire dal 2015, in concomitanza con la delega all'esercizio della funzione sociosanitaria da parte dell'Azienda. È di estrema importanza rilevare in questa relazione che il personale assegnato funzionalmente alla SdS P.se con deliberazione del Direttore Generale dell'AUSL3 n° 343 del 26 giugno 2015, e successive modifiche, è personale infermieristico, di supporto, amministrativo e sociale impegnato nell'assistenza territoriale e sociale relativamente al settore sanitario a rilevanza sociale e che l'assegnazione funzionale, cui è correlata l'assegnazione delle risorse economiche necessarie per l'erogazione delle prestazioni, discende esclusivamente dal conferimento dell'esercizio della omologa funzione al Consorzio da parte dell'Azienda sanitaria. Al netto del trasferimento dei rapporti convenzionali con le Strutture sociosanitarie e delle relative quote sanitarie per l'erogazione di prestazioni residenziali e semiresidenziali, le altre risorse strumentali e di personale non transitano dal bilancio consortile. La medesima modalità operativa è stata adottata relativamente alle risorse connesse all'esercizio delle competenze socioassistenziali già transitate e per l'attuazione della assegnazione funzionale del personale da parte dei Comuni.

L'Assemblea dei soci ha stabilito su quali aree di intervento concentrare le azioni del presente e del futuro prossimo e questo processo di indirizzo è culminato nella adozione dello strumento di pianificazione previsto dalla legge regionale n° 40/2005, il Piano Integrato di Salute. Su queste linee di indirizzo sono impostati il bilancio pluriennale ed il bilancio economico preventivo dell'annualità 2021.

Nel quadro di grande innovazione e cambiamento che ha caratterizzato l'ultimo quadriennio 2017-2020, con un assetto organizzativo e gestionale che si è evoluto, pur non avendo ancora raggiunto pieno compimento, il presente documento di bilancio di previsione pluriennale 2021 - 2023 è stato redatto tenendo conto dei compiti di programmazione e di gestione di fondi finalizzati regionali, oggi svolti dalla nostra Società della Salute, compiti che si concretizzano in atti di indirizzo e programmazione strategica dei servizi sociali e socio sanitari, assegnazione di una parte dei fondi agli Enti che, sulla base dell'attività di indirizzo e programmazione svolta dalla Società della Salute, gestiscono ancora i servizi socioassistenziali, erogazione diretta dei servizi socio sanitari e socioassistenziali, nonché monitoraggio della spesa dei medesimi.

Le modifiche dell'assetto organizzativo che sono state previste a seguito del recepimento delle disposizioni regionali, in particolar modo quella relativa alla assunzione della gestione diretta dell'intero complesso delle prestazioni sanitarie a rilevanza sociale, fanno sì che nel presente documento si preveda l'assegnazione al Consorzio delle quote sanitarie per residenzialità e semiresidenzialità delle attività socio-sanitarie per popolazione anziana e disabile da parte dell'AUSL Toscana centro e delle relative quote sociali da parte dei Comuni soci.

A decorrere dall'annualità 2018 si è realizzata l'ulteriore assegnazione di risorse alla SdS da parte dei Comuni di Pistoia, Marliana, Serravalle Pistoiese e Montale per la gestione diretta di attività connesse alla funzione socioassistenziale, quali i servizi di assistenza domiciliare, scolastica ed educativa familiare. Dal gennaio 2020 anche i Comuni montani hanno assegnato queste funzioni al Consorzio. I comuni dell'area pistoiese gestivano direttamente dal 1993 tutte le funzioni del settore socioassistenziale, comprensivo dell'area minori. Con area minori si intendono tutte le azioni rivolte sia alla tutela minorile, sia al supporto della genitorialità e della famiglia in senso lato. Con il termine

diritti di cittadinanza si intendono tutte le azioni rivolte alla popolazione in stato di bisogno (compresi anche anziani autosufficienti e disabili non in gravità).

Mentre relativamente all'area minori il complesso delle attività, per la peculiarità delle stesse, è inscindibile, e quindi nella fase di passaggio delle competenze non è stato oggetto di separazione, relativamente ai diritti di cittadinanza occorre precisare che i Comuni operano su diversi piani:

- 1) contributi economici, comprensivi di ogni misura di sostegno al reddito, assistenza domiciliare, assistenza scolastica, residenze assistite (RR.AA);
- 2) politiche di inclusione che riguardano varie tipologie di cittadini;
- 3) politiche abitative (edilizia residenziale pubblica, emergenza, contributo affitti, morosità incolpevole).

Per questa diversa tipologia ed in ragione anche di alcuni aspetti normativi, le attività cui al punto 3) rimarranno nella gestione diretta dei Comuni. Dall'annualità 2018 alcune delle attività cui ai punti 1) e 2) sono state oggetto di passaggio alla SdS; nel presente bilancio pluriennale sono riportate le assegnazioni relative.

Pertanto nei contributi in conto esercizio da Comuni per le annualità 2021-2023 è previsto il trasferimento di quota delle risorse per la gestione da parte della SdS P.se delle funzioni relative a: inserimenti in struttura di minorenni e donne vittime di violenza, contributi economici, progetti di inclusione sociale, assistenza educativa domiciliare, assistenza domiciliare anziani, assistenza scolastica alunni disabili e trasporto sociale.

In assenza del completamento delle procedure di assegnazione di risorse di cui al paragrafo precedente, la previsione triennale è modulata sulle assegnazioni consolidate per il 2020.

Il Comune di Marliana già dal 2015 ha assegnato la gestione della funzione socioassistenziale al Consorzio.

In attesa che si definisca la modalità di gestione dei servizi finanziati con la quota di fondo sociale regionale e di fondo di solidarietà interistituzionale ed il conseguente acquisto di servizi, se in maniera diretta da parte del Consorzio SdS o in via mediata dai Comuni soci, in questo documento di bilancio si considera per il triennio 2021-2023 la

medesima modalità in atto nel 2020, assegnando l'importo presuntivo di € 886.117,85 ad acquisto di prestazioni da pubblico.

La Società della Salute Pistoiese ha approvato, ai sensi dell'art. 10 del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013, con deliberazione dell'Assemblea n° 1 del 10 febbraio 2020, il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza. Dalla ultima Relazione Annuale del Responsabile per la prevenzione della corruzione risulta che non si siano verificati violazioni/inattuabilità delle misure previste dal Piano, né fatti corruttivi tentati o realizzati; emerge un quadro di monitoraggio e controllo delle situazioni a rischio. La sostanziale realizzazione della maggior parte delle misure di prevenzione previste è supportata da un chiaro mandato direzionale e dall'efficace collaborazione da parte dei soggetti attori del sistema, oltre che dalla presenza stabile nel Consorzio di un contesto culturale e procedurale già orientato a valori etici e di legalità. Inoltre, l'assegnazione funzionale della maggior parte del personale (il quale quindi anche per gli adempimenti legati alla prevenzione della corruzione risponde alle direttive dell'Azienda o Ente di appartenenza) ed il fatto che le due persone fisicamente comandate al consorzio lavorino a stretto contatto tra loro e col Responsabile della Prevenzione della Corruzione hanno ingenerato un controllo reciproco costante e immediato, che ha contribuito e contribuirà a minimizzare il rischio di fenomeni corruttivi.

Il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza è comprensivo dei contenuti di piano per la trasparenza del Consorzio per il triennio 2020-2022, alla luce delle modifiche introdotte dal decreto legislativo n° 97/2016 al decreto legislativo n° 33/2013. Tale piano è in continua revisione, è e sarà oggetto di attento monitoraggio da parte della Struttura anche nel triennio 2021-2023, secondo quanto previsto dal già citato decreto legislativo n° 97 del maggio 2016, "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza".

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Lo schema del Conto Economico pluriennale 2021 – 2023 e i criteri di classificazione utilizzati sono conformi alla Delibera di Giunta Regione Toscana n° 1265 del

28/12/2009, così come modificata dalla Delibera di Giunta Regione Toscana n° 243 del 11/04/2011.

In particolare:

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

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

Gestione Fondi Regionali

La Regione Toscana assegna, con proprie deliberazioni, alla Società della Salute, Fondi sociali che possono avere destinazione finalizzata oppure no. Tali fondi sono destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale (in base a criteri predefiniti dette risorse vengono destinate ad ambiti di attività che prevedono contributi e servizi. Questi ultimi sono erogati, direttamente o indirettamente, da parte della Società della Salute Pistoiese, dell'Azienda USL e dei Comuni).

Al momento della redazione del presente documento di bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione dei fondi finalizzati per l'anno 2021 per quanto riguarda il progetto Vita indipendente, per la non autosufficienza, né è stato altresì ad oggi assegnato il trasferimento dai Fondo Regionale Assistenza Sociale e Fondo Nazionale Politiche Sociali.

La Regione Toscana, fin dall'anno 2007, ha dato avvio al progetto "Assistenza continuativa alla persona non autosufficiente", destinando al medesimo fondi specifici. Per l'anno 2021, da parte della Regione Toscana, non sono state ancora formalizzate in atti ufficiali le assegnazioni, che sono state comunque previste nel presente documento di bilancio al fine di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi ed in assenza di indicazioni che questi finanziamenti siano indisponibili. Ovviamente la questione dovrà essere formalizzata, da parte della Regione, prima che possa assumere qualsivoglia rilievo nel bilancio del Consorzio.

Contabilmente la gestione dei Fondi regionali avviene con le seguenti modalità:

- a) i Fondi regionali finalizzati transitano nello Stato Patrimoniale, sia in entrata (Fondi regionali finalizzati ricevuti dalla Società della Salute) sia in uscita (Fondi regionali finalizzati riassegnati agli Enti consorziati o gestiti direttamente); parimenti gli importi transitano dallo Stato Patrimoniale al Conto Economico, come ricavi e come costi al momento del loro effettivo impiego, sia diretto sia indiretto.
- b) anche i Fondi regionali non finalizzati transitano dal Conto Economico, tra i ricavi e i costi, nel rispetto del principio di competenza e correlazione;
- c) dal Conto Economico di previsione transitano anche i costi e i ricavi relativi a eventuali progetti specifici attuati direttamente dalla Società della Salute, nonché i costi di gestione della medesima e i contributi in conto esercizio.

Ricavi e Costi

I costi e i ricavi sono stati determinati applicando la contabilità economica, pertanto, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

Pistoia, 31 ottobre 2020

Il direttore

Daniele Mannelli

MANNELLI DANIELE
REGIONE TOSCANA/01386030488
31.10.2020 10:39:24 CET



*BILANCIO
ECONOMICO ANNUALE
2021 PREVENTIVO*

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO 2021

A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari ad € 17.471.544,25 è così costituito:

A	Valore della produzione		
1	Contributo c/esercizio		€ 17.459.804,15
		da Regione Toscana	€ 1.744.343,07
		da Comuni	€ 5.343.750,71
		da Ausl Toscana centro	€ 10.371.710,37
2	Proventi e ricavi diversi		€ 11.740,10
3	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		€ 0,00
4	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		€ 0,00
5	Costi capitalizzati		€ 0,00
		totale valore della produzione	€ 17.471.544,25

La previsione tiene conto di stime desunte dal contenuto specifico della normativa sulle società della salute, dalle assegnazioni desunte sulla base di quanto avvenuto negli anni passati.

Non sono state ad oggi assegnate le risorse del fondo non autosufficienza per persone con età >65 anni e con età <65 anni. Considerato che l'assegnazione del FNA per l'annualità 2020 ha visto come beneficiario da parte di Regione Toscana l'Azienda USL Toscana centro con impegno al trasferimento delle risorse da questa alla SdS Pistoiese (fino al 2016 Regione Toscana assegnava direttamente

l'importo alla SdS) e che l'importo è stato pari a € 2.712.331,00, con sensibile incremento rispetto all'importo 2019 (che era risultato inferiore per circa € 150.000), si può ragionevolmente prevedere che per l'annualità 2021 l'assegnazione non subisca variazioni. In considerazione del cambiamento operato nell'assegnazione a decorrere dall'annualità 2017, questo fondo regionale sarà considerato tra le assegnazioni ad SdS Pistoiese da parte dell'Azienda sanitaria.

Non sono state ad oggi assegnate le risorse per l'annualità 2021 del progetto regionale Vita indipendente. L'assegnazione regionale nel 2019 e nel 2020 è rimasta invariata, con valore di € 545.286,61. In corso di anno 2020 però, con deliberazione GRT 1159 del 6 agosto, il progetto è stato finanziato con risorse ulteriori al fine di ridurre la lista di attesa di persone ritenute idonee al 31 dicembre 2019: le risorse assegnate alla SdS Pistoiese sono state pari a € 85.616,44. Si può ragionevolmente considerare che il finanziamento per l'annualità 2021 del progetto ammonti quindi a € 630.903,05. Anche questo fondo regionale, considerato che nel 2020 ha avuto la medesima modalità di assegnazione del FNA, sarà considerato tra le assegnazioni ad SdS Pistoiese da parte dell'Azienda sanitaria.

A decorrere dall'anno 2016 Regione Toscana, con deliberazione GRT 342 del 18 aprile, ha avviato il finanziamento sperimentale di un progetto assistenziale da FNA denominato "Gravissime disabilità". SdS Pistoiese ha da subito aderito al progetto, predisponendo piani assistenziali per molti utenti. Hanno fatto seguito ulteriori assegnazioni nel corso delle annualità successive, registrate in sede di bilancio di esercizio annuale di questo consorzio. A questo punto il progetto è ormai consolidato e, dall'annualità 2021, è possibile prevedere che Regione Toscana assegni risorse in misura analoga a quelle stanziare fino a questo punto (ad oggi per l'annualità 2020 risulta assegnata la quota relativa al primo semestre, pari a € 300.112,61, con deliberazione GRT 1159 del 6 agosto 2020, la quale prevede ripartizione, si presume per analogo importo, delle quote relative al secondo semestre 2020). Si prevede pertanto che per l'annualità 2021 siano assegnate al Consorzio per sostenere questo progetto risorse pari a € 600.225,22.

Non è stato ad oggi assegnato il trasferimento dal Fondo Regionale Assistenza Sociale (FRAS), dal Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS) e dal Fondo di Solidarietà Interistituzionale (FSI) per l'anno 2020. In assenza di assegnazione per l'annualità corrente, la previsione di assegnazione 2021 potrà quindi essere formulata sulla base delle ultime assegnazioni effettuate. L'assegnazione al territorio della Zona sociosanitaria (assegnato al Comune di Pistoia fino al 2014 e alla SdS Pistoiese dal 2015) ha subito un decremento pari a circa il 5% nel 2015 rispetto all'annualità precedente. Rispetto alle assegnazioni per l'annualità 2016, nel 2017 per FNPS, FRAS e FSI si sono registrati sensibili incrementi, con assegnazione rispettivamente di € 820.353,12, di € 134.679,53 e di € 119.359,52. Nel 2018 l'assegnazione è stata rispettivamente pari a € 784.581,02, di € 85.068,90 e di € 130.983,88. Nel 2019 l'assegnazione è stata rispettivamente pari a € 1.038.667,38, di € 170.102,19 e di € 138.073,46. Non sono

state assegnate le risorse dell'annualità 2020. Si considera prudente stimare che l'assegnazione per l'annualità 2021 avvenga in diminuzione del 10% rispetto alle ultime assegnazioni accertate per FNPS e FSI e del 50% per FRAS. Si iscriveranno pertanto a bilancio previsionale per l'annualità 2021 € 934.800,64 per FNPS, € 85.051,10 per FRAS ed € 124.266,11 per FSI.

A partire dalla annualità 2015 la SdS Pistoiese è stata individuata come assegnataria da parte di Regione Toscana del fondo di solidarietà interistituzionale per l'area pistoiese. Ad ulteriore specifica di quanto riportato nel paragrafo precedente, si aggiunge che questo fondo è destinato a finanziare interventi a contrasto della povertà alimentare e interventi per minori stranieri non accompagnati o minori fuori famiglia.

I contributi previsti da Regione Toscana ammontano complessivamente ad € 1.744.343,07 di cui:

- € 934.800,64 per Fondo Nazionale Politiche Sociali;
- € 85.051,10 per Fondo Regionale Assistenza Sociale;
- € 124.266,11 per fondo di solidarietà interistituzionale;
- € 600.225,22 per progetto gravissime disabilità.

I contributi degli Enti Consorziati, calcolati con riferimento alle percentuali di cui all'art. 9 della convenzione, ammontano ad € 682.286,81 di cui:

- € 270.735,32 da parte della AUSL Toscana centro;
- € 5.050,87 da parte del Comune di Abetone Cutigliano;
- € 42.090,49 da parte del Comune di Agliana;
- € 7.732,18 da parte del Comune di Marliana;
- € 25.753,14 da parte del Comune di Montale;
- € 216.750,44 da parte del Comune di Pistoia;
- € 62.855,14 da parte del Comune di Quarrata;
- € 3.866,09 da parte del Comune di Sambuca Pistoiese;
- € 19.455,16 da parte del Comune di San Marcello Piteglio;
- € 27.997,98 da parte del Comune di Serravalle Pistoiese.

L'importo sopra indicato per la AUSL Toscana centro si riferisce alla quota dovuta in quanto parte del Consorzio ed alla quota dovuta per l'attività di responsabile di zona svolta dal Direttore della Società della Salute.

L'AUSL Toscana centro, oltre al contributo come sopra definito, erogherà il contributo pari ad € 10.100.975,05 per la gestione diretta della funzione di residenzialità e semiresidenzialità per anziani e disabili (quote sanitarie), compresa la gestione dei centri semiresidenziali per disabili Casa di Alice e Panta rei ed esclusa la gestione della RSA Le Lame (sia modulo residenziale, sia modulo semiresidenziale), per Fondo non autosufficienza e per Vita indipendente.

In termini di budgettizzazione delle risorse assegnate, si prevede la seguente destinazione delle risorse:

Prestazioni da FNA	€ 2.712.331,00
Vita indipendente	€ 630.903,05
Semiresidenziale handicap (Kepos)	€ 10.800,00
Centri diurni	€ 100.000,00
Residenziale disabili (rette)	€ 685.000,00
Residenziale anziani (rette modulo base)	€ 4.100.000,00
Residenziale anziani (rette Alzheimer)	€ 130.000,00
Residenziale stati vegetativi (rette)	€ 185.000,00
Residenziale anziani (rette modulo BIA)	€ 586.941,00
Semiresidenziale anziani (rette)	€ 400.000,00
Centri socio-riabilitivi	€ 560.000,00

In ottemperanza a quanto previsto dalla deliberazione di Assemblea della SdS P.se n° 12/2015 in merito alla assunzione della gestione diretta delle quote sociali per la residenzialità e semiresidenzialità delle prestazioni sanitarie a rilevanza sociale per popolazione anziana e disabile a decorrere dal 1 gennaio 2016, i Comuni conferiranno inoltre anche per il 2021 i seguenti contributi relativi a quote sociali in centri diurni e residenze per cittadini disabili e anziani (comprese le quote relative ai moduli della RSA Le Lame) e a rimborso quota parte spese per gestione centri per disabili Panta rei, Casa di Alice, attività laboratoriali, con l'impegno che il Consorzio utilizzi le risorse a questo scopo conferite dai singoli Comuni a vantaggio dei cittadini residenti nel territorio di competenza. I contributi conferiti dal Comune di Marliana includono anche le risorse finalizzate alla gestione delle altre attività socioassistenziali delegate ai sensi della convenzione vigente. I Comuni montani conferiranno le risorse come Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese e non come singoli Enti.

I contributi conferiti dai Comuni a questo fine ammontano complessivamente ad € 4.932.199,22 di cui:

- € 323.075,00 da parte dell'Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese (prestazioni sociosanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti, disabili e minori, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili ed educativa familiare);
- € 96.280,80 da parte del Comune di Agliana (prestazioni sociosanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili);
- € 130.772,00 da parte del Comune di Marliana;
- € 114.246,86 da parte del Comune di Montale (prestazioni sociosanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili, prestazioni socioassistenziali residenziali per anziani, donne e minori, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili ed educativa familiare);
- € 3.683.249,56 da parte del Comune di Pistoia (prestazioni sociosanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili, prestazioni socioassistenziali residenziali per anziani,

donne e minori, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili ed educativa familiare, trasporto seminternato, progetti di inclusione sociale);

- € 244.575,00 da parte del Comune di Quarrata (prestazioni sociosanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili);

- € 340.000,00 da parte del Comune di Serravalle Pistoiese (prestazioni sociosanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili, prestazioni socioassistenziali residenziali per anziani, donne e minori, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili ed educativa familiare).

Il Comune di Marliana riconosce al Consorzio a titolo di rimborso delle spese di gestione della funzione socioassistenziale per l'annualità 2021 la cifra di € 5.000,00, contabilizzata tra i proventi e ricavi diversi.

Con il Comune di Pistoia si è concordato il trasferimento delle risorse per il pagamento delle rette sociali di residenze assistite, delle rette di minorenni e donne in struttura, trasporto sociale e contratto per progetti di inclusione sociale.

Le quote in trasferimento da parte dei Comuni di Pistoia, Marliana, Serravalle Pistoiese, Montale e dell'Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese includono il finanziamento dei servizi di assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili ed educativa familiare.

In attesa di ulteriori comunicazioni, si considera in questo documento che per il Comune di Agliana ed il Comune di Quarrata le previsioni di bilancio preventivo 2021 siano impostate sulla base di quanto previsto per l'annualità 2020. Proprio in ragione del fatto che i Comuni di Agliana e Quarrata non abbiano ancora completato il processo di assegnazione funzionale di personale che svolga la funzione sociale né delle relative risorse finanziarie, è previsto un contributo annuale aggiuntivo rispetto alla quota sociale calcolata come d'abitudine a compartecipazione delle spese di funzionamento della struttura consortile. Il contributo aggiuntivo remunera il lavoro compiuto dal personale assegnato da Comuni e Azienda USL per la gestione di progetti di ambito, finanziati da contributi fondo sociale europeo, ministeriale o regionale. Il contributo sarà determinato in 0,15€ ad abitante, sulla base dell'ultimo dato ISTAT disponibile (al 1 gennaio 2020 la popolazione del Comune di Agliana è pari a 18.207 abitanti, quella del Comune di Quarrata a 26.727 abitanti). Pertanto il Comune di Agliana e quello di Quarrata riconoscono al Consorzio a titolo di rimborso delle spese di gestione di progetti di ambito per l'annualità 2021 rispettivamente la cifra di € 2.731,05 e di € 4.009,05, contabilizzate tra i proventi e ricavi diversi.

La contabilizzazione dei contributi, a qualsiasi titolo previsti da parte degli Enti soci, prevede comunque la possibilità di compensazioni tra voci di spesa, nel limite complessivo delle risorse assegnate. Per maggiore chiarezza, a titolo di esempio, la Società della Salute si riserva di utilizzare quota parte dei contributi conferiti per spese di funzionamento, eventualmente non utilizzati, per finanziare servizi aggiuntivi resi alla popolazione in misura superiore a quanto preventivato, nel rispetto del principio di competenza territoriale.

B) Costi della produzione

Il Costo della Produzione, pari ad € 17.438.455,25 è così costituito:

B	Costi della produzione		
1	Acquisti di beni		€ 0,00
		Acquisti di beni sanitari	
		Acquisti di beni non sanitari	
2	Acquisti di servizi		€ 16.777.517,34
		Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 886.117,85
		Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 15.891.399,49
		Prestazioni non sociosanitarie da pubblico	
		Prestazioni non sociosanitarie da privato	
3	Manutenzioni e riparazioni		€ 0,00
4	Godimento di beni di terzi		€ 0,00
5	Personale del ruolo sanitario		€ 0,00
6	Personale del ruolo professionale		€ 0,00
7	Personale del ruolo tecnico		€ 0,00

8	Personale del ruolo amministrativo		€ 481.530,60
		Totale costo del personale	€ 481.530,60
9	Oneri diversi di gestione		€ 167.667,21
10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		€ 0,00
11	Ammortamento dei fabbricati		€ 0,00
		Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	
		Ammortamento fabbricati strumentali (non disponibili)	
12	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		€ 0,00
13	Svalutazione dei crediti		€ 0,00
14	Variazione delle rimanenze		€ 0,00
		Variazione delle rimanenze sanitarie	
		Variazione delle rimanenze non sanitarie	

15	Accantonamenti tipici dell'esercizio		€ 11.740,10
		Totale Costi della produzione	€ 17.438.455,25

La voce “Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da pubblico” ammonta complessivamente ad € 886.117,85, dei quali € 761.851,74 da fondo nazionale politiche sociali e € 124.266,11 da fondo di solidarietà interistituzionale per l'area pistoiese. Allo stato attuale dei fatti il Consorzio SdS gestisce *in toto* direttamente la funzione socioassistenziale per il solo Comune di Marliana, in parte più o meno rilevante per tutti gli altri Comuni e le funzioni socioassistenziali di area per tutto l'ambito consortile. Si prevede che le assegnazioni da fondo sociale regionale e da fondo di solidarietà interistituzionale 2020 siano ripartite ai Comuni, i quali poi, in relazione alla modalità di erogazione dei servizi in via diretta o attraverso il Consorzio, procederanno a trattenere le risorse o riassegnarle in quota parte alla SdS P.se sulla base degli accordi vigenti e futuri. Dal finanziamento sociale regionale sarà trattenuta dal Consorzio la quota di € 258.000,00 per la gestione dei progetti di area annualità 2021.

La voce “Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da privato” ammonta complessivamente ad € 15.891.399,49 di cui:

- € 2.712.331,00 per fondo non autosufficienza;
- € 630.903,05 per progetto Vita indipendente;
- € 600.225,22 per progetto Gravissime disabilità;
- € 6.757.741,00 per la gestione diretta della funzione di residenzialità e semiresidenzialità per anziani e disabili (quote sanitarie);
- € 4.932.199,22 per la gestione diretta della funzione socioassistenziale (residenzialità, semiresidenzialità, progetti di inclusione, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili, educativa familiare ed altro);
- € 258.000,00 per la gestione diretta dei progetti socioassistenziali di area da fondo sociale regionale.

La voce “Personale del ruolo amministrativo” ammonta ad € 481.530,60 di cui:

- € 162.741,69 relativi al costo complessivo lordo del Direttore della Società della Salute;
- € 318.788,91 relativi al rimborso del costo del personale di ruolo assegnato dall'AUSL Toscana centro (due unità), relativi al costo derivante dalla valorizzazione di posizione di responsabilità, mediante rimborso posizione organizzativa conferita da AUSL Toscana centro, per la struttura

organizzativa di staff *Area della programmazione e del controllo di gestione*, relativi al rafforzamento del personale amministrativo a disposizione del Consorzio per far seguito all'incremento di attività registrato (due unità), relativi alla istituzione di due posizioni dirigenziali a tempo determinato per la direzione del Settore tecnico amministrativo e per la direzione del Settore dei Servizi Sociali (per quest'ultimo ruolo è stato assegnato incarico ad unità di personale in comando a decorrere dal 1 ottobre 2020). Nel costo del personale amministrativo è compresa la quota di produttività, calcolata sulla base dei parametri in vigore presso l'Azienda USL Toscana centro.

Il costo complessivo del Direttore della SdS, al netto dell'Irap e al lordo dei contributi a carico dell'Ente, è pari ad € 162.741,69, di cui € 25.780,07 per retribuzione di risultato (considerato il raggiungimento degli obiettivi al 100%). Il costo del direttore è calcolato tenendo di conto dell'importo definito all'articolo 3 del contratto vigente, stabilito come disposto dall'articolo 71 *novies*, comma 4, della L.R. 40/2005. Il costo del direttore e degli oneri correlati è sostenuto al 50% interamente dall'AUSL Toscana centro per l'attività di responsabile di zona svolta dal medesimo, al 25% dai soli comuni per le funzioni sociali e al rimanente 25% da tutti i soci della SdS, secondo le rispettive quote di partecipazione al Consorzio.

La voce "Oneri diversi di gestione" ammonta a complessivi € 167.667,21, di cui:

- € 5.942,48 quali spese di cancelleria, spese postali, commissioni bancarie e varie;
- € 5.000,00 quali spese per acquisto hardware;
- € 34.545,64, al netto di IRAP (pari a € 2.852,42) quali spese per agenzia di somministrazione lavoro per progettualità a tempo determinato;
- € 20.500,00 quali spese legali, rimborsi per cassa, consulenze e collaborazioni;
- € 42.500 quali rimborso ad AUSL Toscana centro per funzione ragioneria e bilancio;
- € 30.479,23 quali spese per acquisto software, licenze e relative formazione e manutenzione;
- € 2.600, 00 quali spese per oneri mensa dipendenti comandati;
- € 26.099,86 quale compenso del Collegio Sindacale e rimborso spese viaggio.

Tra gli accantonamenti tipici dell'esercizio si considerano la cifra di € 5.000,00 quale contributo da parte del Comune di Marliana a titolo di rimborso delle spese di gestione della funzione sociosanitaria per l'annualità 2021, e le cifre di € 2.731,05 quale contributo da parte del Comune di Agliana e di € 4.009,05 quale contributo da parte del Comune di Quarrata a titolo di rimborso delle spese di gestione di progetti di ambito per l'annualità 2021.

C) Proventi e oneri finanziari

I Proventi e oneri finanziari, pari ad € 0,00 sono così costituiti:

C	Proventi e oneri finanziari		
1	Interessi attivi		€ 0,00
2	Altri proventi finanziari		€ 0,00
3	Interessi passivi		€ 0,00
4	Altri oneri finanziari		€ 0,00
		Totale proventi e oneri finanziari	€ 0,00

Imposte e Tasse

	Imposte e tasse		
1	Irap		€ 33.089,00
2	Ires		€ 0,00
3	Accantonamento a fondo imposte		€ 0,00
		Totale imposte e tasse	€ 33.089,00

La voce contiene la previsione del costo per IRAP sul compenso al Direttore della Società della Salute, sui salari del personale comandato alla SdS Pistoiese e sul contratto di somministrazione lavoro.

Il bilancio di previsione 2021 chiude in pareggio.

Pistoia, 31 ottobre 2020

Il direttore

Daniele Mannelli

MANNELLI DANIELE
REGIONE TOSCANA/0138603/
31.10.2020 10:40:55 CET

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2021 – 2023

In data 30 (trenta) del mese di novembre dell'anno 2020 in collegamento remoto per il tramite della piattaforma zoom, a causa delle note vicende connesse al Covid-19, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone del Dott. Eros Ceccherini (Presidente), della Dott.ssa Stefania Scalabrino e del Dott. Simone Gentili (membri), per redigere la prescritta relazione al bilancio economico di previsione per l'anno 2021 e al bilancio economico preventivo triennale per le annualità 2021-2023;

In data 31 ottobre 2020 sono stati trasmessi al Collegio i seguenti documenti:

Bilancio annuale di previsione 2021;
Bilancio di previsione pluriennale 2021/2023;
Piano programma 2021 SdS Pistoiese;

Premesso:

Che i seguenti Enti: AUSL Toscana Centro ed i Comuni di Pistoia, Montale, Agliana, Quarrata, Serravalle Pistoiese, Marliana, Abetone Cutigliano, San Marcello Piteglio e Sambuca Pistoiese, hanno dato vita al Consorzio Pubblico denominato "Società della Salute Pistoiese";

Che il Consorzio si è costituito secondo le indicazioni regionali dettate dall'articolo 71 bis della legge regionale 24 febbraio 2005 n° 40.

Che dal 2015 è iniziata la gestione in forma diretta della parte "socio sanitaria", la quale si è estrinsecata: a) assegnazione funzionale del personale dedicato alla funzione socio sanitaria dell'Azienda USL; b) assegnazione delle quote di bilancio necessarie al pagamento delle quote sanitarie e strutture residenziali e semi-residenziali per cittadini disabili ed anziani non autosufficienti e che dal 2017 è iniziata la gestione unitaria delle rimanenti attività socioassistenziali così come indicato nelle deliberazioni di Assemblea n° 24/2016 e n° 31/2016.

Che l'art. 31 dello Statuto della SdS Pistoiese prevede: *"In ottemperanza all'art. 71 terdecies della Legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40, la SdS Pistoiese adotta una contabilità economica; in particolare, adotta bilanci economici di previsione*

pluriennali e annuali e il bilancio di esercizio, sulla base dello schema tipo approvato con deliberazione della Giunta regionale. La SdS Pistoiese adotta inoltre il sistema del budget come strumento di controllo della domanda e dell'allocazione delle risorse".

Che l'art. 120 della Legge Regionale 24 febbraio 2005 n. 40 disciplina le modalità di formazione e compilazione del bilancio pluriennale di previsione;

Che l'art. 121 della Legge Regionale 24 febbraio 2005 n. 40 disciplina le modalità di adozione e compilazione del bilancio preventivo economico annuale;

Che l'art. 7 dello Statuto, al sesto comma, prevede che *"Le proposte di Bilancio di previsione e di PIS, al fine di poter essere approvate entro il 30 novembre di ogni anno, sono trasmesse ai Consigli Comunali e al Comitato di Partecipazione, per il parere preventivo, entro il 30 settembre di ogni anno"*;

Che in data 31 ottobre 2020 la SdS Pistoiese ha trasmesso ai Soci e a questo Collegio le "Linee del bilancio di previsione pluriennale 2021 – 2023 ed annuale 2021";

Che in data 30 novembre 2020 è stato comunicato al Collegio a parte della SdS che non sono pervenuti rilievi da parte di nessun Ente consorziato;

Considerato:

Che la delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28 dicembre 2009 (successivamente integrata con deliberazione GRT n. 243 del 11 aprile 2011) prevede che il bilancio preventivo annuale deve essere redatto entro il 31 dicembre di ogni anno e deve essere approvato dall'assemblea dei soci come previsto dalla L.R. 40/2005 art. 71 *sexies novies* comma 4 lettera b) n. 3;

Visti:

- Gli schemi di bilancio della aziende sanitarie ed ospedaliere;
- I principi contabili elaborati dall'O.I.C.;
- La delibera della G.R. n. 1343 del 20 dicembre 2004;
- La delibera della G.R. n. 962 del 17 dicembre 2007;
- La L.R. 24 febbraio 2005, n. 40;

Questo Collegio:

Ha esaminato: il "bilancio di previsione annuale 2021 e pluriennale 2021-2023" ed il "bilancio economico 2021 preventivo", riferendo al riguardo che gli schemi adottati appaiono conformi ai principi stabiliti con la Delibera di Giunta Regione Toscana n° 1265 del 28/12/2009 e che le previsioni in esso contenute appaiono

contestualmente idonee e realizzabili. Anche i ricavi indicati nel conto economico relativi agli stanziamenti regionali appaiono attendibili se confrontati con i dati riferiti all'anno 2020 seppur non definitivi. Queste previsioni sono state effettuate, per la maggior parte, tenendo a riferimento le assegnazioni desunte sulla base di quanto avvenuto negli anni passati.

I Fondi della Regione Toscana possono avere destinazione finalizzata oppure no, e sono destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale. Al momento della redazione del bilancio di previsione, come precisa il Direttore nella relazione al bilancio di previsione pluriennale 201-2023, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione dei fondi finalizzati per l'anno 2021 per quanto riguarda il progetto Vita indipendente, per la non autosufficienza, né è stato altresì ad oggi assegnato il trasferimento dal Fondo Regionale Assistenza Sociale e Fondo Nazionale Politiche Sociali.

Per l'anno 2021, da parte della Regione Toscana, non sono state ancora formalizzate in atti ufficiali le assegnazioni, che sono state comunque previste nel presente documento di bilancio al fine di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi ed in assenza di indicazioni che questi finanziamenti siano indisponibili. Ovviamente la questione dovrà essere formalizzata, da parte della Regione, prima che possa assumere qualsivoglia rilievo nel bilancio del Consorzio.

Contabilmente la gestione dei Fondi regionali avviene con le seguenti modalità:

- a) i Fondi regionali finalizzati transitano nello Stato Patrimoniale, sia in entrata (Fondi regionali finalizzati ricevuti dalla Società della Salute) sia in uscita (Fondi regionali finalizzati riassegnati agli Enti consorziati o gestiti direttamente); parimenti gli importi transitano dallo Stato Patrimoniale al Conto Economico, come ricavi e come costi al momento del loro effettivo impiego, sia diretto sia indiretto.
- b) anche i Fondi regionali non finalizzati transitano dal Conto Economico, tra i ricavi e i costi, nel rispetto del principio di competenza e correlazione;
- c) dal Conto Economico di previsione transitano anche i costi e i ricavi relativi a eventuali progetti specifici attuati direttamente dalla Società della Salute, nonché i costi di gestione della medesima e i contributi in conto esercizio.

La valutazione delle voci è stata comunque fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. I ricavi relativi ai trasferimenti dai Comuni sono stati concordati dalla direzione della SdS con i rispettivi Enti sia per la parte relativa ai contributi degli Enti consorziati che per la parte relativi ai contributi per quote sociali in centri diurni e residenze per cittadini disabili ed anziani oltre al rimborso quota parte spese per la gestione di alcuni centri per disabili.

Il bilancio di previsione pluriennale 2021-2023 tiene conto delle scelte di indirizzo dell'Assemblea dei soci, nel rispetto della programmazione tracciata dal Piano Sanitario e Sociale Integrato Regionale 2018-2020, ad oggi vigente, e secondo gli

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE
II COLLEGIO SINDACALE**



indirizzi del Piano Integrato di Salute 2020-2022 della SdS Pistoiese, approvato con deliberazione di Assemblea dei Soci n° 4 del 15 maggio 2020. Il bilancio di previsione dell'annualità 2020 è predisposto in linea con la Programmazione operativa annuale 2020, predisposta ai sensi delle deliberazioni di Giunta Regionale Toscana n° 573/2017 e 1076/2018.

Il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza della SdS è comprensivo dei contenuti di piano per la trasparenza del Consorzio per il triennio 2020-2022, alla luce delle modifiche introdotte dal decreto legislativo n° 97/2016 al decreto legislativo n° 33/2013. Tale piano è in continua revisione, e sarà oggetto di attento monitoraggio da parte della Struttura anche nel triennio 2021-2023, secondo quanto previsto dal già citato decreto legislativo n° 97 del maggio 2016, "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza".

Di seguito si riportano le previsione 2021 e le previsione per il triennio 2021 e 2023:

PREVISIONALE PLURIENNALE 2021

Valore della produzione		2020
Contributo c/esercizio		€ 17.459.804,15
	da Regione Toscana	€ 1.744.343,07
	da Comuni	€ 5.343.750,71
	da Ausl Toscana centro	€ 10.371.710,37
Proventi e ricavi diversi		€ 11.740,10
	totale valore della produzione	€ 17.471.544,25
Costi della produzione		
Acquisti di servizi		€ 16.777.517,34
	Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 886.117,85
	Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 15.891.399,49
Personale del ruolo amministrativo		€ 481.530,60
	Totale costo del personale	€ 481.530,60
Oneri diversi di gestione		€ 167.667,21
Accantonamenti tipici dell'esercizio		€ 11.740,10
	Totale Costi della produzione	€ 17.438.455,25
Imposte e tasse		
Irap		€ 33.089,00
	Totale imposte e tasse	€ 33.089,00
RISULTATO D'ESERCIZIO		zero

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE
II COLLEGIO SINDACALE**



PREVISIONALE PLURIENNALE 2021 – 2023

		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Valore della produzione				
Contributo c/esercizio		€ 17.459.804,15	€ 17.459.804,15	€ 17.459.804,15
	da Regione Toscana	€ 1.744.343,07	€ 1.744.343,07	€ 1.744.343,07
	da Comuni	€ 5.343.750,71	€ 5.343.750,71	€ 5.343.750,71
	da Ausl Toscana centro	€ 10.371.710,37	€ 10.371.710,37	€ 10.371.710,37
Proventi e ricavi diversi		€ 11.740,10	€ 11.740,10	€ 11.740,10
	totale valore della produzione	€ 17.471.544,25	€ 17.471.544,25	€ 17.471.544,25
Costi della produzione				
	Acquisti di beni sanitari			
	Acquisti di beni non sanitari			
Acquisti di servizi		€ 16.777.517,34	€ 16.777.517,34	€ 16.777.517,34
	Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 886.117,85	€ 886.117,85	€ 886.117,85
	Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 15.891.399,49	€ 15.891.399,49	€ 15.891.399,49
Personale del ruolo amministrativo		€ 481.530,60	€ 481.530,60	€ 481.530,60
	Totale costo del personale	€ 481.530,60	€ 481.530,60	€ 481.530,60
Oneri diversi di gestione		€ 167.667,21	€ 167.667,21	€ 167.667,21
Accantonamenti tipici dell'esercizio		€ 11.740,10	€ 11.740,10	€ 11.740,10
	Totale Costi della produzione	€ 17.438.455,25	€ 17.438.455,25	€ 17.438.455,25
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	33.089,00	33.089,00	33.089,00

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE
II COLLEGIO SINDACALE**



Risultato prima delle imposte (A - B $\pm$ C $\pm$ D $\pm$ E)		33.089,00	33.089,00	33.089,00
Imposte e tasse				
Irap				
Ires				
Accantonamento a fondo imposte				
	Totale imposte e tasse	33.089,00	33.089,00	33.089,00
	Risultato di esercizio	zero	Zero	zero

IL COLLEGIO

Considerato i valori sopra enunciati ed i documenti che accompagnano il bilancio di previsione 2021 e il bilancio di previsione triennale 2021 - 2023 e le informazioni assunte dal Direttore, ritiene, rinviando anche alle considerazioni riportate in premessa, che le poste relative al triennio siano attendibili e coerenti con gli obiettivi, i piani ed i programmi che la Società si è data relativamente a tali annualità.

Considerato che i predetti bilanci sono uniformati al principio del sostanziale pareggio

P.q.m.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del "Bilancio Preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2021" così come esprime parere favorevole all'approvazione del "Bilancio Preventivo economico triennale relativo al periodo 2021 - 2023".

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. CECCHERINI Eros (Presidente)

Dott.ssa SCALABRINO Stefania (Membro)

Dott. GENTILI Simone (Membro)