

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE**



*BILANCIO  
ECONOMICO ANNUALE  
2017 PREVENTIVO*

## DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO 2017

### A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari ad € 12.688.114,94 è così costituito:

<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>		
1	Contributo c/esercizio		€ 12.683.114,94
		da Regione Toscana	€ 3.809.946,85
		da Comuni	€ 2.112.786,26
		da Ausl Toscana centro	€ 6.760.381,83
2	Proventi e ricavi diversi		€ 5.000,00
3	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		€ 0,00
4	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie		€ 0,00
5	Costi capitalizzati		€ 0,00
		<b>totale valore della produzione</b>	<b>€ 12.688.114,94</b>

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 >65 anni per l'annualità 2016 è stata sostanzialmente di pari importo rispetto alla assegnazione dell'anno precedente, la quale è stata a sua volta inferiore di quasi l'8% rispetto all'assegnazione dell'anno 2014, si ritiene che l'entità della assegnazione sia stabilizzata e che, comunque, l'eventuale ulteriore diminuzione, che prudenzialmente

in questa fase è opportuno prevedere, possa essere di entità minore relativamente alla quota 2017, che è pertanto qui stimata in diminuzione del 5%, pari a € 2.229.561,55. Considerato altresì che l'assegnazione del FNA <65 anni per l'annualità 2016 è stata inferiore a quella del 2015 di circa il 19%, a prosecuzione di un trend in decrescita che aveva già fatto registrare nel 2015 una diminuzione di quasi il 17% rispetto all'assegnazione dell'anno 2014, si ritiene ragionevole che per la prossima annualità non abbia a ripetersi una riduzione così rilevante, ma sia prudente prevedere per il 2017 una ulteriore diminuzione del 5% rispetto alla quota 2016, attestando la assegnazione ad € 119.535,03.

Nel 2014 Regione Toscana ha operato a vantaggio del Consorzio SdS P.se l'assegnazione aggiuntiva di € 98.638,85, poi confermata anche per l'annualità 2015, per il progetto Vita indipendente. La quota aggiuntiva non è poi stata confermata per l'annualità 2016. Anche sulla base della nota regionale prot. n° AOOGR/0478035 dell'24 novembre 2016, si prevede che anche nel 2017 l'assegnazione regionale eguagli quella del 2016, pari a € 545.286,61. Nel 2016 a questa quota si è aggiunta quella di € 80.000,00, a seguito della approvazione di progetto presentato da questa SdS per la sperimentazione del modello di intervento in materia di vita indipendente ed inclusione nella società delle persone con disabilità, promossa dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con Decreto del Direttore Generale n° 41/77 del 4 agosto 2015. Anche per il 2017 questa SdS ha presentato la candidatura finalizzata ad ottenere il finanziamento ministeriale per € 80.000,00, che prudenzialmente si ritiene di non considerare come valore di produzione 2017, anche alla luce del fatto che Regione Toscana, Ente titolare dell'invio dei progetti al Ministero, ha codificato l'ambito pistoiese tra le candidature che potranno ottenere finanziamento a seguito di non assegnazione ad altri ambiti territoriali a livello nazionale. Al fine del finanziamento di Vita Indipendente si prevede pertanto di disporre di risorse per l'annualità 2017 pari a € 545.286,61.

Non è stato ad oggi assegnato nemmeno il trasferimento dal Fondo Sociale Regionale. Anche in questo caso 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. Con deliberazione di Giunta Regionale Toscana n° 1134 del 15 novembre 2016 è stata determinata la ripartizione del Fondo Sociale Regionale agli ambiti territoriali per l'annualità 2016, con assegnazione di € 856.681,66, in decremento del 23% rispetto all'anno precedente. Si considera quindi prudente stimare che l'assegnazione per l'annualità 2017 avvenga in ulteriore diminuzione del 5% rispetto a quanto assegnato per il 2016 e che ammonti quindi per il 2017 a € 813.847,58.

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. Questo fondo è destinato a finanziare interventi a contrasto della povertà alimentare e interventi per minori stranieri non accompagnati o minori fuori famiglia. Ad oggi non è stato quantificato l'ammontare della assegnazione

per l'annualità 2016 e quindi l'assegnazione 2017 è prudenzialmente determinata con riduzione del 10% rispetto a quella 2015, per un importo di € 101.716,08.

I contributi previsti da Regione Toscana ammontano complessivamente ad € 3.809.946,85 di cui:

- € 2.229.561,55 per fondo non autosufficienza per persone con età >65 anni;
- € 119.535,03 per fondo non autosufficienza per persone con età <65 anni;
- € 545.286,61 per progetto Vita indipendente;
- € 813.847,58 per fondo sociale regionale;
- € 101.716,08 per fondo di solidarietà interistituzionale;

I contributi degli Enti Consorziati, calcolati con riferimento alle percentuali di cui all'art. 9 della convenzione, ammontano ad € 465.145,01 di cui:

- € 197.127,83 da parte della AUSL Toscana centro;
- € 3.289,30 da parte del Comune di Abetone Cutigliano;
- € 27.410,85 da parte del Comune di Agliana;
- € 5.035,47 da parte del Comune di Marliana;
- € 16.771,38 da parte del Comune di Montale;
- € 141.155,72 da parte del Comune di Pistoia;
- € 40.933,54 da parte del Comune di Quarrata;
- € 2.517,74 da parte del Comune di Sambuca Pistoiese;
- € 12.669,90 da parte del Comune di San Marcello Piteglio;
- € 18.233,28 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 € 6.563.254,00 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).

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

- |                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| - Semiresidenziale handicap (Kepos)        | € 10.800,00    |
| - Centri diurni                            | € 83.000,00    |
| - Residenziale disabili (rette)            | € 706.000,00   |
| - Residenziale anziani (rette modulo base) | € 3.950.000,00 |

- Residenziale anziani (rette Alzheimer)	€ 83.412,00
- Residenziale stati vegetativi (rette)	€ 200.000,00
- Residenziale anziani (rette modulo BIA)	€ 430.000,00
- Semiresidenziale anziani (rette)	€ 500.000,00
- Centri socio-riabilitivi	€ 540.042,00
- Progetto Officina dei si può	€ 60.000,00

Con Leggi n° 1 del 25 gennaio 2016 e n° 35 del 10 giugno 2016 Regione Toscana ha disposto che, a far data dal 1 gennaio 2017, siano istituiti i Comuni di Abetone Cutigliano, mediante fusione dei Comuni di Abetone e di Cutigliano, e di San Marcello Piteglio, mediante fusione dei Comuni di San Marcello Pistoiese e Piteglio. I nuovi Enti, stante l'articolo 2 comma 1 delle leggi regionali di fusione, subentrano nella titolarità di tutti i beni mobili e immobili e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi dei Comuni oggetto della fusione. Ai sensi di questa previsione normativa, il Comune di Abetone Cutigliano, in virtù del fatto che uno dei due Enti che si fondono, il Comune di Abetone, è socio del consorzio SdS P.se, subentra quale socio della SdS P.se.

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 2017 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, Villaggio a Punta e Piccolo Principe, 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 € 1.844.769,08 di cui:

- € 115.095,00 da parte dell'Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese (prestazioni residenziali e semiresidenziali);
- € 95.748,80 da parte del Comune di Agliana (€ 2.563,00 per centri diurni; € 20.850,00 per prestazioni residenziali; € 64.746,00 per rimborso spese centri diurni disabili gestiti direttamente dal Consorzio SdS; € 7.589,80 per rimborso spese altri centri disabili);
- € 180.000,00 da parte del Comune di Marliana;
- € 55.117,68 da parte del Comune di Montale (per centri diurni, per prestazioni residenziali, per rimborso spese centri diurni disabili gestiti direttamente dal Consorzio SdS);

- € 1.080.000,00 da parte del Comune di Pistoia (€ 980.000,00 per centri diurni disabili e per prestazioni residenziali e semiresidenziali; € 100.000,00 per inserimenti in residenze assistite con sola quota sociale);
- € 243.031,00 da parte del Comune di Quarrata (€ 30.000,00 per centri diurni; € 113.781,00 per prestazioni residenziali; € 99.250,00 per rimborso spese centri diurni disabili gestiti direttamente dal Consorzio SdS);
- € 75.776,60 da parte del Comune di Serravalle Pistoiese (€ 46.629,53 per prestazioni residenziali e semiresidenziali; € 29.147,07 per rimborso spese centri diurni disabili gestiti direttamente dal Consorzio SdS).

Il Comune di Marliana riconosce al Consorzio a titolo di rimborso delle spese di gestione della funzione socioassistenziale per l'annualità 2017 la cifra di € 5.000,00, contabilizzata tra i proventi e ricavi diversi. Con atto n° 31 del 10 novembre 2016 l'Assemblea dei Soci ha deliberato che le risorse finanziarie relative alle spese per la gestione della funzione socioassistenziale rimangano nelle disponibilità dei Comuni per l'anno 2017 e che la Società della Salute si avvalga delle rispettive Strutture comunali per l'utilizzo delle risorse, ferma restando la possibilità per i singoli Comuni di procedere alla assegnazione diretta delle risorse finanziarie anche nel corso dell'anno 2017. Con il Comune di Pistoia si è concordato il trasferimento delle risorse per il pagamento delle rette sociali di residenze assistite già a decorrere dal 2017.

## B) Costi della produzione

Il Costo della Produzione, pari ad € 12.664.025,05 è così costituito:

<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>		
1	Acquisti di beni		€ 0,00
		Acquisti di beni sanitari	
		Acquisti di beni non sanitari	
2	Acquisti di servizi		€ 12.217.969,93
		Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 739.122,66
		Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 11.478.847,27

		Prestazioni non socio-sanitarie da pubblico	
		Prestazioni non socio-sanitarie 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		€ 347.421,39
		Totale costo del personale	€ 347.421,39
9	Oneri diversi di gestione		€ 93.633,73
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		€ 5.000,00
		<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>€ 12.664.025,05</b>

La voce “Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da pubblico” ammonta complessivamente ad € 739.122,66, dei quali € 637.406,58 da fondo sociale regionale e € 101.716,08 da fondo di solidarietà interistituzionale per l'area pistoiese. Allo stato attuale dei fatti il Consorzio SdS gestisce direttamente la funzione socioassistenziale per il solo Comune di Marliana e le funzioni socioassistenziali di area per tutto l'ambito consortile, mentre la gestione unitaria delle rimanenti attività socioassistenziali per gli altri Enti consorziati è previsto dalle deliberazioni di Assemblea n° 24/2016 e n° 31/2016 si realizzi a partire dal 2017. Si prevede pertanto che le assegnazioni da fondo sociale regionale e da fondo di solidarietà interistituzionale 2017 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 dei futuri accordi. Dal finanziamento sociale regionale sarà trattenuta dal Consorzio la quota di € 176.441,00 per la gestione dei progetti di area annualità 2017.

La voce “Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da privato” ammonta complessivamente ad € 11.478.847,27 di cui:

- € 2.229.561,55 per fondo non autosufficienza per persone con età >65 anni;
- € 119.535,03 per fondo non autosufficienza per persone con età <65 anni;

- € 545.286,61 per progetto Vita indipendente;
- € 6.563.254,00 per la gestione diretta della funzione di residenzialità e semiresidenzialità per anziani e disabili (quote sanitarie);
- € 1.844.769,08 per la gestione diretta della funzione di residenzialità e semiresidenzialità per anziani e disabili (quote sociali e rimborso prestazioni semiresidenziali disabilità);
- € 176.441,00 per la gestione diretta dei progetti socioassistenziali di area da fondo sociale regionale.

La voce “Personale del ruolo amministrativo” ammonta ad € 347.421,39 di cui:

- € 158.140,44 relativi al costo complessivo lordo del Direttore della Società della Salute;
- € 189.280,55 relativi al rimborso del costo del personale di ruolo assegnato dal Comune di Pistoia, dall’AUSL Toscana centro e dalla Regione Toscana, e relativi al costo derivante dalla istituzione di posizioni organizzative per la responsabilità della struttura organizzativa di staff *Settore della programmazione e della promozione della salute*, e del coordinamento dell’*Area tutela minorile*, come disposto dall’Assemblea dei Soci con deliberazione n° 31 del 10 novembre 2016. Il costo lordo, al netto dell’Irap, relativo all’istituzione di ciascuna posizione organizzativa è pari a € 8.722,00. In questa ipotesi si considera la possibilità che nel corso del 2017 si provveda al rinnovo della parte economica dei contratti collettivi nazionali dei dipendenti pubblici, stimando un prudentiale incremento del 3% rispetto al salario dell’annualità 2016. 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 € 158.140,44, di cui € 25.027,59 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 € 93.633,73, di cui:

- € 5.942,48 quali spese di cancelleria, spese postali, commissioni bancarie e varie;
- € 5.000,00 quali spese per acquisto hardware;
- € 20.000,00 quali spese legali, consulenze e collaborazioni;
- € 34.222,23 quali spese per acquisto software, licenze e relative formazione e manutenzione;
- € 2.600,00 quali spese per oneri mensa dipendenti comandati;
- € 25.369,02 quale compenso del Collegio Sindacale e rimborso spese viaggio.

Tra gli accantonamenti tipici dell'esercizio si considera la cifra di € 5.000,00, contabilizzata tra i proventi e ricavi diversi, quale contributo da parte del Comune di Marliana a titolo di rimborso delle spese di gestione della funzione sociosanitaria per l'annualità 2017.

### C) Proventi e oneri finanziari

I Proventi e oneri finanziari, pari ad € 999,61 sono così costituiti:

<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
1	Interessi attivi		€ 999,61
2	Altri proventi finanziari		€ 0,00
3	Interessi passivi		€ 0,00
4	Altri oneri finanziari		€ 0,00
		<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>€ 999,61</b>

La voce "interessi attivi" ammonta a € 999,61 e si riferisce alla stima degli interessi attivi su conto corrente bancario.

### Imposte e Tasse

	<b>Imposte e tasse</b>		
1	<b>Irap</b>		<b>€ 23.090,28</b>
2	<b>Ires</b>		<b>€ 0,00</b>
3	<b>Accantonamento a fondo imposte</b>		<b>€ 0,00</b>
		<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>€ 23.090,28</b>

La voce contiene la previsione del costo per IRAP sul compenso al Direttore della Società della Salute e sui salari del personale assegnato funzionalmente alla SdS Pistoiese.

Il bilancio di previsione 2017 chiude in pareggio.

Pistoia, 13 dicembre 2016

Il direttore  
Daniele Mannelli

**SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE**



*BILANCIO  
DI PREVISIONE  
PLURIENNALE 2017 - 2019*

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2017 - 2019

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>				
1	Contributo c/esercizio		€ 12.683.114,94	€ 18.189.548,39	€ 18.179.548,39
		da Regione Toscana	€ 3.809.946,85	€ 3.809.946,85	€ 3.809.946,85
		da Comuni	€ 2.112.786,26	€ 7.619.219,71	€ 7.609.219,71
		da Ausl Toscana centro	€ 6.760.381,83	€ 6.760.381,83	€ 6.760.381,83
2	Proventi e ricavi diversi		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
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
		<b>totale valore della produzione</b>	<b>€ 12.688.114,94</b>	<b>€ 18.194.548,39</b>	<b>€ 18.184.548,39</b>
<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>				
1	Acquisti di beni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Acquisti di beni sanitari			
		Acquisti di beni non sanitari			

2	Acquisti di servizi		€ 12.217.969,93	€ 17.724.403,38	€ 17.714.403,38
		Prestazioni socio-sanitari e da pubblico	€ 739.122,66		
		Prestazioni socio-sanitari e da privato	€ 11.478.847,27	€ 17.724.403,38	€ 17.714.403,38
		Prestazioni non socio-sanitari e da pubblico			
		Prestazioni non socio-sanitari e 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		€ 347.421,39	€ 347.421,39	€ 347.421,39
		Totale costo del personale	€ 347.421,39	€ 347.421,39	€ 347.421,39
9	Oneri diversi di gestione		€ 93.633,73	€ 93.633,73	€ 93.633,73
10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

11	Ammortamento dei fabbricati		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)			
		Ammortamento 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		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
		<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>€ 12.664.025,05</b>	<b>€ 18.170.458,50</b>	<b>€ 18.160.458,50</b>

		<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>€ 24.089,89</b>	<b>€ 24.089,89</b>	<b>€ 24.089,89</b>
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>				
1	Interessi attivi		€ 999,61	€ 999,61	€ 999,61
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
		<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>€ 999,61</b>	<b>€ 999,61</b>	<b>€ 999,61</b>
<b>D</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
1	Rivalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2	Svalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>				
1	Proventi straordinari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Plusvalenze			

		Altri proventi straordinari			
		Proventi da donazioni e liberalità diverse			
		Sopravvenienze 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 passive			
		Insussistenze passive			
		Altri oneri straordinari			
		<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

	<b>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</b>		<b>€ 23.090,28</b>	<b>€ 23.090,28</b>	<b>€ 23.090,28</b>
	<b>Imposte e tasse</b>				
1	Irap		€ 23.090,28	€ 23.090,28	€ 23.090,28
2	Ires		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Accantonamento a fondo imposte		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>€ 23.090,28</b>	<b>€ 23.090,28</b>	<b>€ 23.090,28</b>
		<b>Risultato di esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## **RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 – 2019**

Il bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 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 2012-2015, ad oggi vigente, e secondo gli indirizzi che va assumendo il Piano Integrato di Salute della SdS Pistoiese, documento in elaborazione, il quale fa seguito al Profilo di Salute, approvato dall'Assemblea della SdS Pistoiese con deliberazione n° 14 del 4 aprile 2016.

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 mesi, per relazionarli con quelli che si prevede caratterizzino il Consorzio nel prossimo triennio.

Con deliberazione di Assemblea dei Soci n° 12 del 27 marzo 2015 è stata rimandata al corso del 2016 la modalità di conferimento al Consorzio da parte dei Comuni delle attività di assistenza sociale individuate dal PSSIR ed è stato altresì deciso il conferimento della funzione sociosanitaria alla gestione diretta del Consorzio (a decorrere dal 1 luglio 2015 per la parte AUSL e dal 1 gennaio 2016 per la parte comunale). 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 è previsto dalle deliberazioni di Assemblea n° 24/2016 e n° 31/2016 si realizzi a partire dal 2017. 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; che le risorse finanziarie relative alle spese per la gestione della funzione socioassistenziale rimangano nelle disponibilità dei Comuni per l'anno 2017 e che la Società della Salute si avvalga delle rispettive Strutture comunali per l'utilizzo delle risorse, ferma restando la possibilità per i singoli Comuni di procedere alla assegnazione diretta delle risorse finanziarie anche nel corso dell'anno 2017.

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 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 socio-sanitarie 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 socio-assistenziali già transitate e sarà adottata per l'attuazione della assegnazione funzionale del personale da parte dei Comuni.

Con deliberazione n° 39 del 18 novembre 2015 l'Assemblea dei Soci aveva preso atto del recesso dal Consorzio SdS da parte del Comune di Cutigliano a decorrere dal 1 gennaio 2016. Con Leggi n° 1 del 25 gennaio 2016 e n° 35 del 10 giugno 2016 Regione Toscana ha disposto che, a far data dal 1 gennaio 2017, siano istituiti i Comuni di Abetone Cutigliano, mediante fusione dei Comuni di Abetone e di Cutigliano, e di San Marcello Piteglio, mediante fusione dei Comuni di San Marcello Pistoiese e Piteglio. I nuovi Enti, stante l'articolo 2 comma 1 delle leggi regionali di fusione, subentrano nella titolarità di tutti i beni mobili e immobili e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi dei Comuni oggetto della fusione. Ai sensi di questa previsione normativa, il Comune di Abetone Cutigliano, in virtù del fatto che uno dei due Enti che si fondono, il Comune di Abetone, è socio del consorzio SdS P.se, subentra quale socio della SdS P.se.

In attesa di redigere i documenti di programmazione attraverso un processo ampio e partecipato che ha avuto avvio a partire da questo autunno, l'Assemblea dei soci ha stabilito su quali aree di intervento concentrare le azioni del presente e del futuro prossimo. Su queste linee di indirizzo è impostato il presente documento di bilancio pluriennale, oltre al bilancio economico preventivo dell'annualità 2017. La programmazione riguarda in particolar modo i servizi rivolti alla popolazione anziana non autosufficiente, dal momento che la quota più rilevante delle risorse a disposizione è stata assegnata attraverso il fondo non autosufficienza con vincolo di utilizzo per persone ultra sessantacinquenni. Si tratta di:

- L'incremento della offerta delle prestazioni in centri diurni: in particolar modo è da segnalare che sono stati attivati servizi aggiuntivi, il centro diurno per anziani del Villone Puccini a Pistoia da luglio 2015 ed il centro diurno per anziani di Casalguidi a Serravalle Pistoiese da gennaio 2016;

- La sperimentazione dei moduli residenziali a bassa intensità assistenziale (BIA) per anziani in tre RSA situate sul territorio della Montagna Pistoiese: dal primo di aprile 2015 sono stati complessivamente circa 90 utenti i nuovi utenti, tra soggiorni a tempo indeterminato e a tempo determinato.

Nel quadro di grande innovazione e cambiamento che ha caratterizzato il biennio 2016-2017, con un assetto organizzativo e gestionale che non si è ancora pienamente compiuto, il presente bilancio di previsione pluriennale 2017 - 2019 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 socioassistenziali, 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 socioassistenziali 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 prevede l'ulteriore assegnazione di risorse alla SdS da parte dei Comuni per la gestione diretta delle attività connesse alla funzione socioassistenziale. I comuni dell'area pistoiese gestiscono 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 potrà essere 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. Nell'annualità 2018 solo le attività cui al punto 1) saranno essere oggetto di passaggio alla SdS. Durante il biennio 2017-2018 l'Assemblea dei Soci valuterà i tempi dell'eventuale passaggio delle funzioni di cui al punto 2).

Pertanto nei contributi in conto esercizio da Comuni per le annualità 2018 e 2019 è previsto il trasferimento 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 particolar modo, in misura aggiuntiva rispetto al finanziamento per acquisto servizi già operato dal Consorzio SdS nel 2017, si prevede il trasferimento di contributi dai Comuni per complessivi € 5.556.433,45 nel 2018 ed € 5.546.433,45 nel 2019, di cui:

- € 323.123,74 da parte dell'Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese;
- € 839.700,76 da parte del Comune di Agliana;
- € 128.135,32 da parte del Comune di Montale;
- € 3.232.000,00 da parte del Comune di Pistoia;
- € 740.209,63 (anno 2018) ed € 730.209,63 (anno 2019) da parte del Comune di Quarrata;
- € 293.264,00 da parte del Comune di Serravalle Pistoiese.

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

In attesa che si definisca, nel corso del 2017, 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 biennio 2018-2019 la medesima modalità in atto nel 2017, assegnando l'importo presuntivo di € 739.122,66 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° 4 del 17 febbraio 2016, il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione. 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 tre 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.

In aggiunta, l'Assemblea dei Soci con la deliberazione n. 38 del 18 novembre 2015 ha approvato il Programma triennale per la Trasparenza e l'Integrità del Consorzio per il triennio 2016-2018, che costituisce parte integrante del Piano Triennale per la prevenzione della corruzione. Tale programma è in continua revisione e sarà oggetto di attento monitoraggio da parte della Struttura anche nel triennio 2017-2019, secondo quanto previsto dal 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 2017 – 2019 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 bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione dei fondi finalizzati per l'anno 2017 per quanto riguarda il progetto Vita indipendente, per la non autosufficienza, né è stato altresì ad oggi assegnato il trasferimento dal Fondo Sociale Regionale.

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 2017, da parte della Regione Toscana, non sono state ancora formalizzate in atti ufficiali le assegnazioni, che sono state comunque previste nel presente 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, 13 dicembre 2016

Il direttore  
Daniele Mannelli