

SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE



*BILANCIO
DI PREVISIONE
PLURIENNALE 2020 - 2022*

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2020 - 2022

			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
A	Valore della produzione				
1	Contributo c/esercizio		€ 16.921.230,07	€ 16.921.230,07	€ 16.921.230,07
		da Regione Toscana	€ 866.542,86	€ 866.542,86	€ 866.542,86
		da Comuni	€ 5.985.122,84	€ 5.985.122,84	€ 5.985.122,84
		da Ausl Toscana centro	€ 10.069.564,37	€ 10.069.564,37	€ 10.069.564,37
2	Proventi e ricavi diversi		€ 11.691,95	€ 11.691,95	€ 11.691,95
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	€ 16.932.922,02	€ 16.932.922,02	€ 16.932.922,02
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		€ 16.274.488,95	€ 16.274.488,95	€ 16.274.488,95
		Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 0	€ 690.101,86	€ 690.101,86
		Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 15.584.387,09	€ 15.584.387,09	€ 15.584.387,09
		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		€ 133.121,57	€ 133.121,57	€ 133.121,57

10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	Ammortamento dei fabbricati		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Ammortament o fabbricati non strumentali (disponibili)			
		Ammortament 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		€ 11.691,95	€ 11.691,95	€ 11.691,95

		Totale Costi della produzione	€ 16.900.833,07	€ 16.900.833,07	€ 16.900.833,07
		Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 32.088,95	€ 32.088,95	€ 32.088,95
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 ± C ± D ± E)		€ 32.088,95	€ 32.088,95	€ 32.088,95
	Imposte e tasse				
1	Irap		€ 32.088,95	€ 32.088,95	€ 32.088,95
2	Ires		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Accantonamento a fondo imposte		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Totale imposte e tasse	€ 32.088,95	€ 32.088,95	€ 32.088,95
		Risultato di esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020 – 2022

Il bilancio di previsione pluriennale 2020-2022 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° 13 del 29 maggio 2017, il quale fa seguito al Profilo di Salute, approvato dall'Assemblea della SdS Pistoiese con deliberazione n° 14 del 4 aprile 2016. Nei mesi a cavallo tra il 2019 ed il 2020, con l'obiettivo di presentare all'Assemblea dei Soci per l'approvazione entro il 31 marzo 2020, sarà predisposto il documento di Piano Integrato di Salute della SdS Pistoiese 2020-2022.

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 e Montale ed è in corso di espletamento la procedura di gara che lo estenderà ai Comuni di Abetone Cutigliano, San Marcello Piteglio e Sambuca Pistoiese. Il documento di bilancio preventivo sarà progressivamente aggiornato con le informazioni di ulteriore assegnazione di funzioni da parte dei Comuni soci. 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, a decorrere dall'annualità 2020 sarà 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.

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 2020, pur essendo in corso una fase di nuova programmazione delle attività alla luce della approvazione del PSSIR 2018-2020.

Nel quadro di grande innovazione e cambiamento che ha caratterizzato l'ultimo triennio 2017-2019, 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 2020 - 2022 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 sociosanitari, 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 sociosanitari 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 assegneranno 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 2020-2022 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 2019.

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 2020-2022 la medesima modalità in atto nel 2019, assegnando l'importo presuntivo di € 690.101,86 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° 3 del 30 gennaio 2019, 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 2019-2021, 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 2020-2022, 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 2020 – 2022 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 anticipatorio del bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione dei fondi finalizzati per l'anno

2020 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 2020, da parte della Regione Toscana, non sono state ancora formalizzate in atti ufficiali le assegnazioni, che sono state comunque previste nel presente documento anticipatorio del 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, 19 novembre 2019

Il direttore
Daniele Mannelli