

SOCIETA' DELLA SALUTE PISTOIESE



*BILANCIO
ECONOMICO ANNUALE
2020 PREVENTIVO*

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO 2020

A) Valore della Produzione

Il Valore della Produzione, pari ad € 16.932.922,02 è così costituito:

A	Valore della produzione		
1	Contributo c/esercizio		€ 16.921.230,07
		da Regione Toscana	€ 866.542,86
		da Comuni	€ 5.985.122,84
		da Ausl Toscana centro	€ 10.069.564,37
2	Proventi e ricavi diversi		€ 11.691,95
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	€ 16.932.922,02

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 2019 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 € 2.562.125,00, con lieve incremento rispetto all'importo 2018, si può ragionevolmente prevedere che per l'annualità 2020 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 2020 del progetto regionale Vita indipendente. E' comunque ragionevole prevedere l'assegnazione regionale eguagli quella del 2019, pari a € 545.286,61. Anche questo fondo regionale, considerato che nel 2019 ha avuto la medesima modalità di assegnazione del FNA, sarà considerato tra le assegnazioni ad SdS Pistoiese da parte dell'Azienda sanitaria.

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 2019. In assenza di assegnazione per l'annualità corrente, la previsione di assegnazione 2020 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. Si considera prudente stimare che l'assegnazione per l'annualità 2020 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 2020 € 706.122,92 per FNPS, € 42.534,45 per FRAS ed € 117.885,49 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 € 866.542,86 di cui:

- € 706.122,92 per Fondo Nazionale Politiche Sociali;
- € 42.534,45 per Fondo Regionale Assistenza Sociale;
- € 117.885,49 per fondo di solidarietà interistituzionale;

I contributi degli Enti Consorziati, calcolati con riferimento alle percentuali di cui all'art. 9 della convenzione, ammontano ad € 646.741,11 di cui:

- € 258.886,76 da parte della AUSL Toscana centro;
- € 4.760,04 da parte del Comune di Abetone Cutigliano;
- € 39.666,92 da parte del Comune di Agliana;
- € 7.286,96 da parte del Comune di Marliana;
- € 24.270,28 da parte del Comune di Montale;
- € 204.269,96 da parte del Comune di Pistoia;
- € 59.235,94 da parte del Comune di Quarrata;
- € 3.643,48 da parte del Comune di Sambuca Pistoiese;
- € 18.334,93 da parte del Comune di San Marcello Piteglio;
- € 26.385,85 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 € 9.810.677,61 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 Pantarei 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 *budgetizzazione* delle risorse assegnate, si prevede la seguente destinazione delle risorse:

- Prestazioni da FNA	€ 2.562.125,00
- Vita indipendente	€ 545.286,61
- 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)	€ 532.466,00
- 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 2020 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 € 5.597.268,48 di cui:

- € 323.075,00 da parte dell'Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese (prestazioni socio-sanitarie 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 socio-sanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili);
- € 130.772,00 da parte del Comune di Marliana;
- € 152.565,68 da parte del Comune di Montale (prestazioni socio-sanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili, prestazioni socioassistenziali residenziali per anziani, donne e minori, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili ed educativa familiare);
- € 4.250.000,00 da parte del Comune di Pistoia (prestazioni socio-sanitarie 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 socio-sanitarie residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti e disabili);
- € 400.000,00 da parte del Comune di Serravalle Pistoiese (prestazioni socio-sanitarie 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 2020 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 anche per il 2020, con l'aggiunta 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 2020 siano impostate sulla base di quanto previsto per l'annualità 2019. 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, 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 (al 1 gennaio 2019 la popolazione del Comune di Agliana è pari a 17.920 abitanti, quella del Comune di Quarrata a 26.693 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 2020 rispettivamente la cifra di € 2.688,00 e di € 4.003,95, contabilizzate tra i proventi e ricavi diversi.

B) Costi della produzione

Il Costo della Produzione, pari ad € 16.900.833,07 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		€ 16.274.488,95
		Prestazioni sociosanitarie da pubblico	€ 690.101,86

		Prestazioni sociosanitarie da privato	€ 15.584.387,09
		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		€ 133.121,57
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		€ 11.691,95
		Totale Costi della produzione	€ 16.900.833,07

La voce "Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da pubblico" ammonta complessivamente ad € 690.101,86, dei quali € 572.216,37 da fondo nazionale politiche sociali e € 117.885,49 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 € 176.441,00 per la gestione dei progetti di area annualità 2020.

La voce “Acquisto di servizi: prestazioni sociosanitarie da privato” ammonta complessivamente ad € 15.584.387,09 di cui:

- € 2.562.125,00 per fondo non autosufficienza;
- € 545.286,61 per progetto Vita indipendente;
- € 6.703.266,00 per la gestione diretta della funzione di residenzialità e semiresidenzialità per anziani e disabili (quote sanitarie);
- € 5.597.268,48 per la gestione diretta della funzione socioassistenziale (residenzialità, semiresidenzialità, progetti di inclusione, assistenza domiciliare, assistenza scolastica disabili, educativa familiare ed altro);
- € 176.441,00 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. 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 € 133.121,57, di cui:

- € 5.942,48 quali spese di cancelleria, spese postali, commissioni bancarie e varie;
- € 5.000,00 quali spese per acquisto hardware;
- € 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 2020, e le cifre di € 2.688,00 quale contributo da parte del Comune di Agliana e di € 4.003,95 quale contributo da parte del Comune di Quarrata a titolo di rimborso delle spese di gestione di progetti di ambito per l'annualità 2020.

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		€ 32.088,95
2	Ires		€ 0,00
3	Accantonamento a fondo imposte		€ 0,00
		Totale imposte e tasse	€ 32.088,95

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

Il bilancio di previsione 2020 chiude in pareggio.

Pistoia, 19 novembre 2019

Il direttore
Daniele Mannelli