



***Bilancio di Previsione
annuale 2017
Bilancio pluriennale
2018-2019***

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

PREMESSA

Il Bilancio di previsione 2017 è costituito dal Conto Economico per aree di intervento e dalla Nota Illustrativa, relativa alle voci del Conto Economico, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

L'impostazione dello schema di bilancio è conforme alle norme in materia ed i criteri di classificazione utilizzati sono rispondenti alle disposizioni di legge.

Il Consorzio denominato "Società della Salute della Lunigiana" si è costituito ai ai sensi dell' art. 31 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267 e del Capo III bis della Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche ed integrazioni, per l'esercizio associato delle funzioni relative alle attività sanitarie territoriali, sociosanitarie e sociali integrate della zona-distretto della Lunigiana.

E' costituito dai Comuni di Aulla, Bagnone, Casola in Lunigiana, Comano, Filattiera, Fivizzano, Fosdinovo, Licciana Nardi, Mulazzo, Podenzana, Pontremoli, Tresana, Villafranca in Lunigiana, Zeri e dall'Azienda USL Toscana Nord Ovest.

CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE

Il presente bilancio è redatto in base ai principi e criteri contabili di cui al libro V del Codice Civile e, secondo la contabilità economico-patrimoniale, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 71 terdecies della Legge Regionale 40/2005 e smi e dalla Deliberazione della Giunta Regionale Toscana n.1265 del 28/12/2009, e nel rispetto dei tempi indicati dalla DGRT n. 243/2011, punto 2.5 allegato A).

In particolare il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 è stato redatto secondo lo schema di Conto Economico conforme alla deliberazione G.R.T. n. 962 del 17/12/2007 e nel rispetto delle direttive regionali in materia di contabilità delle Società della Salute approvate con deliberazione G.R.T. n. 1265 del 28/12/2009.

Si è tenuto conto, inoltre, dei Principi Contabili della Regione Toscana per la redazione del bilancio delle Società della Salute, in vigore dal 1 gennaio 2010, approvati dalla Giunta Regionale Toscana con deliberazione n. 1265 del 28/12/2009. Più precisamente:

- 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.

Le stesse linee guida prevedono un unico Bilancio Preventivo ma che consenta al tempo stesso di produrre nella Nota Illustrativa tre distinte contabilità separate:

1. Conto Economico dell'attività sanitaria;
2. Conto Economico dell'attività sociale;
3. Conto Economico del Fondo per la non Autosufficienza.

Si sottolinea inoltre che per la redazione dello schema di bilancio e della presente Nota Illustrativa sono stati effettuati arrotondamenti delle voci contabili all'unità di Euro.

Per le annualità 2018 e 2019, al momento, è difficile riuscire a quantificare l'entità delle voci che compongono il valore di produzione e pertanto si è provveduto a riportare nel Conto Economico i costi sulla base dei ricavi presumibili per tali anni, fermo restando che l'esatta quantificazione degli stessi per le annualità successive avverrà in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione riferito a quelle annualità. Nella presente nota, non verranno considerate queste annualità.

DETTAGLIO DEI SINGOLI CONTI ECONOMICI DI BILANCIO PER AREA DI INTERVENTO

1. CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' SANITARIA

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio ASL consorziata	5.462.231
1.1) Contributi c/esercizio ASL fondi finalizzati R.T. (SLA)	40.000
1.2) Contributo c/esercizio Regione Toscana progetto Vita Indipendente	194.893
2) Proventi e ricavi diversi	
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	
5) Costi capitalizzati	
6) Risconti attivi esercizio precedente non autosufficienza	
Totale valore della produzione	5.697.124

B) Costi della produzione parte sanitaria

Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.106.483
Prestazioni di psichiatria residenziale	838.289
Prestazioni di neuropsichiatria infantile	0
Prestazioni di psichiatria semiresidenziale	142.505
Prestazioni di psichiatria domiciliare	319.902
Servizi appaltati facilitatori sociali	240.280
Servizi appaltati residenziale	565.507
Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	3.189.577
Disabilità	395.419
Disabilità residenziale	195.410
Disabilità semiresidenziale	65.042
Disabilità domiciliare	134.967
Dipendenze	276.013
Dipendenze residenziale	158.388
Dipendenze semiresidenziale	117.625

Dipendenze domiciliare	0
Non Autosufficienza	2.518.145
Non Autosufficienza residenziale	617.833
Non Autosufficienza regime di cure intermedie	290.000
Non Autosufficienza semiresidenziale	521.470
Non Autosufficienza domiciliare	0
Servizi appaltati residenziale	1.088.842
Contributi	337.243
Contributi ad associazioni di volontariato	0
Contributi area psichiatrica	0
Contributi area disabilità	0
Contributi area dipendenze	0
Contributi area Non Autosufficienza	0
Contributi ad assistiti	337.243
Contributi area psichiatrica	93.150
Contributi area disabilità	7.800
Contributi area dipendenze	21.600
Contributi area Non Autosufficienza	0
Contributi SLA	19.800
Contributi progetto Vita Indipendente	194.893
Altri costi sanitari diversi (oneri gestione, ecc...)	47.000
Canone annuo procedure informatiche contabilità	15.000
Trasporto farmaci	32.000
Fondi	16.821
Fondo rischi interessi moratori	16.821
<i>Totale costi della produzione</i>	5.697.124
<i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i>	0
<i>C) Proventi e oneri finanziari</i>	0
<i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i>	0

<i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	0
<i>Totale partite straordinarie</i>	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	0
<i>Imposte e tasse</i>	0
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- Contributi ASL consorziata 5.462.231
- Contributi da ASL fondi finalizzati R.T. (SLA) 40.000

La quota del Fondo Sanitario ASL si riferisce alle attività e servizi di parte socio-sanitaria per anziani non autosufficienti, disturbati psichici, handicap grave, tossicodipendenti. Nella stessa quota è ricompreso anche il finanziamento per le stesse aree di intervento, per gli utenti del Comune di Fosdinovo che a seguito della delibera del Consiglio Regionale Toscano n. 14 del 25/02/2015, a far data dal 01/04/2015 è entrato a far parte del consorzio della Società della Salute della Lunigiana.

Nello stesso contributo è prevista anche la quota per i ricoveri in regime di cure intermedie erogati sulla base di valutazione UVM e orientati al recupero dell'autonomia ed al rientro al domicilio.

L'altro finanziamento che la Regione Toscana eroga all'ASL riguarda il contributo a sostegno delle persone affette da SLA, da suddividere per le varie zone (Zona Lunigiana Euro 40.000).

Contributi dalla Regione Toscana

- Contributo regionale per progetto Vita Indipendente 194.893

La Regione Toscana assegna, con proprie deliberazioni, alla Società della Salute, Fondi con destinazione finalizzata relativi al Progetto per la vita indipendente per persone con disabilità fisico-motoria-sensoriale permanente e grave limitazione dell'autonomia personale.

Al momento della redazione del presente bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato e formalizzato l'assegnazione delle risorse per l'anno 2017 ma, con una specifica nota dell'Assessore Dott.ssa Stefania Saccardi, ha confermato, a livello di SdS/Zona Distretto, lo stesso importo di finanziamento del 2016 come indicato in bilancio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La spesa corrente di tutta l'area che riguarda i servizi sanitari è rivolta a garantire le esigenze di anziani non autosufficienti e persone disabili, di persone in carico al Servizio di Salute Mentale Adulti e Salute Mentale Infanzia e Adolescenza, che presentano disagio mentale e che necessitano di essere reintegrati

nella società e nel mondo del lavoro, di soggetti in carico al Servizio tossicodipendenze e alcoologia (Ser.T.).

Nello specifico gli interventi prevedono:

Prestazioni di psichiatria residenziale **838.289**

Comprendono interventi di inserimento in strutture destinati a persone che non possono più rimanere nel proprio ambiente di vita, in carico al Servizio di Salute Mentale Adulti, che presentano disagio mentale.

Prestazioni di psichiatria semiresidenziale **142.505**

Costi sostenuti per i servizi appaltati relativamente al Centro per Problematiche Psiciche nella quale vi accedono i soggetti già in carico al Servizio di Salute Mentale Adulti, mediante l'elaborazione di un progetto personalizzato d'intervento, da parte dell'équipe multi professionale. Il tutto effettuato dal personale della Cooperativa CADAL di Aulla aggiudicataria dell'appalto per l'affidamento in convenzione dei vari servizi socio assistenziali nella Zona della Lunigiana come da Decreto Aziendale n.155 del 23.02.2006 scaduto il 28.02.2011, attualmente in regime di proroga in attesa dell'espletamento nuova gara da parte dei servizi competenti dell'ESTAR.

Prestazioni di psichiatria domiciliare **319.902**

Servizi a domicilio rivolti ad individui affetti da patologie psichiche ed al proprio nucleo familiare con la finalità di favorire il recupero delle capacità di cura di sé e del proprio ambiente e delle abilità relazionali e sociali. Tali servizi sono effettuati da operatori qualificati della Cooperativa CADAL di Aulla.

Servizi appaltati facilitatori sociali **240.280**

Raggruppa i servizi relativi all'attività di rete sociale, Centro delle Occasioni e Gruppo appartamento per i soggetti psichiatrici, al fine di promuovere l'integrazione sociale degli stessi; i servizi sono effettuati dalla Cooperativa Pegaso Blue come da convenzione di cui alla determina dirigenziale ESTAV nord-ovest n. 751 del 14.06.2011. Al gruppo appartamento ubicato a Terrarossa, nel Comune di Licciana Nardi, si è aggiunto quello ubicato a Pallerone, nel Comune di Aulla, il quale può accogliere fino a cinque ospiti seguiti dai facilitatori sociali.

Servizi appaltati residenziale **565.507**

Costi relativi al personale impiegato presso la Casa Famiglia Raggio di Sole, alloggio assistito rivolto ad adulti inabili, al di sotto del 65° anno d'età, che versino in condizione di limitata autonomia sociale o che, per le loro condizioni sociali, non possono vivere da soli effettuati da operatori della Cooperativa CADAL di Aulla.

In tale voce sono ricompresi anche i costi relativi all'appalto in global service delle tre RSA pubbliche del territorio della zona Lunigiana aggiudicate, a seguito di gara di appalto, da parte di ESTAV NORD OVEST con Determinazione nr. 1563 del 06/12/2013, ad Aurora Domus Cooperativa Sociale ed in particolare relativamente alla caratterizzazione della Rsa di Pontremoli per n.8 posti letto per utenti con problemi psichiatrici e alle attività espletate presso la Casa famiglia "Filo di Arianna" destinata all'accoglienza di giovani affetti da disturbi psichici (n. 5 ospiti).

Disabilità residenziale **195.410**

Costi finalizzati all'accoglienza temporanea o stabile delle persone le cui esigenze assistenziali non possono trovare soluzione adeguata al proprio domicilio. Il servizio è rivolto a soggetti disabili di età compresa tra 18 e 65 anni in possesso dell'Attestato di handicap, secondo la Legge quadro del 5 febbraio 1992 n° 104. In questa voce è ricompreso anche il costo del progetto biennale "Casa Più", (appartamento ubicato a Pontremoli) in collaborazione con ANFFAS ed AIAS finalizzato all'autonomia della persona affetta da handicap.

Disabilità semiresidenziale **65.042**

Costi sostenuti per le attività del Centro Disabilità Complessa rivolte a tutti i minori dell'ultimo anno della scuola dell'infanzia e fino al termine della scuola secondaria di primo grado con problemi legati alla disabilità complessa (autismo, disturbo dello spettro autistico, grave ritardo mentale, disturbo del comportamento). Il servizio è effettuato da operatori con specifica qualifica della Cooperativa CADAL di Aulla.

Disabilità domiciliare **134.967**

Assistenza domiciliare per utenti disabili gravi al fine di permettere loro di condurre una vita adeguata all'interno del proprio contesto familiare e sociale effettuato dagli operatori della Cooperativa CADAL di Aulla.

Dipendenze residenziale **158.388**

Costi destinati agli inserimenti in comunità terapeutiche di utenti in carico al SERT attuato sulla base di un progetto socio-riabilitativo, concordato con l'interessato e l'equipe multi professionale. L'inserimento avviene presso strutture comunitarie convenzionate con la Regione Toscana. Sono ricompresi anche i costi per inserimento di utenti comunicati dal Tribunale come pena alternativa al carcere.

Dipendenze semiresidenziale **117.625**

Costi relativi alle attività del servizio tossicodipendenti riguardanti la prevenzione, informazione, consulenza a singoli, nuclei e istituzioni effettuato dagli operatori della Cooperativa CADAL di Aulla.

Non Autosufficienza residenziale **617.833**

Costi relativi alla quota sanitaria per l'inserimento della popolazione anziana che ha compiuto il 65° anno di età in struttura nei casi in cui non sia possibile la permanenza nel proprio ambiente di vita. L'inserimento dell'anziano può essere anche temporaneo.

Non Autosufficienza regime di cure intermedie **290.000**

Costi relativi a prestazioni integrate rivolte prevalentemente a persone anziane le cui condizioni siano tali da non permettere una assistenza domiciliare per il recupero adeguato dopo un intervento acuto o riacutizzato, allo scopo di evitare ricoveri ospedalieri inappropriati, supportare la dimissione tempestiva e ridurre la lungodegenza.

Non Autosufficienza semiresidenziale**521.470**

Trattasi dei costi sostenuti per i servizi effettuati nelle strutture semiresidenziali della Zona Lunigiana relativamente ai tre Centri Diurni Alzheimer (Villafranca, Pontremoli, Pognana) che hanno come scopo principale il rispondere in modo funzionale ai bisogni specifici dei soggetti affetti da forme di Demenza senile e dei loro familiari. Dal 1° giugno 2016, la gestione delle suddette strutture, a seguito di determina ESTAR n. 63 del 01/02/2016, è stata aggiudicata alla Cooperativa Sociale Onlus G. Di Vittorio di Massa.

Servizi appaltati residenziale**1.356.197**

Tali servizi riguardano i costi di retta sanitaria sostenuti per le tre strutture residenziali pubbliche della zona distretto della Lunigiana, che sono state attribuite in global service alla Cooperativa Aurora Domus, Aggiudicataria della gara di appalto, e più precisamente:

- Struttura Polivalente di Pontremoli:

- Modulo base RSA n. 14 posti-letto per non autosufficienti e n. 2 posti letto a disposizione dell'aggiudicatario per il libero mercato.

- Modulo stati vegetativi n. 8 posti-letto che ospita pazienti in stato vegetativo persistente con parametri vitali stabilizzati e pazienti terminali.

- RSA di Fivizzano:

- Modulo base RSA n. 19 posti-letto destinati ad ospitare anziani non autosufficienti e adulti inabili o affetti da patologie che determinano disturbi del comportamento e n. 2 posti letto a disposizione dell'aggiudicatario per il libero mercato.

- RSA di Bagnone "Nuovi Orizzonti":

- Modulo base RSA n. 29 posti-letto destinati ad ospitare anziani non autosufficienti e n. 3 posti letto a disposizione dell'aggiudicatario per il libero mercato

Contributi ad assistiti area psichiatrica**93.150**

Trattasi di contributi economici di sostegno all'autonomia della persona atti a soddisfare bisogni primari o per superare stati di difficoltà. Sono compresi anche gli inserimenti lavorativi dei soggetti in carico al Servizio di Salute Mentale Adulti.

Contributi ad assistiti area disabilità**7.800**

Trattasi di contributi economici handicap gravi di sostegno all'autonomia della persona e del nucleo a favore di soggetti in possesso dell'attestato di handicap come previsto dalla Legge quadro n.104/92.

Contributi area dipendenze**21.600**

Costi per le borse lavoro rivolte a soggetti in carico al Ser.T. e inseriti in programmi socio-terapeutici, per la riacquisizione di abilità e competenze in campo occupazionale.

Contributi SLA**19.800**

In questa voce rientrano i contributi economici per gli utenti affetti da malattia degenerativa neuromotoria della popolazione residente nella Zona della Lunigiana

Contributi progetto Vita Indipendente **194.893**

Contributi per persone con disabilità fisico-motoria-sensoriale permanente e grave limitazione dell'autonomia personale.

Canone annuo procedure informatiche contabilità **15.000**

Trattasi di costi sostenuti per la fornitura e manutenzione delle procedure informatiche relative alla gestione della fatturazione Elettronica e contabilità forniti dalla Ditta Engineering Ingegneria Informatica S.p.A. di Firenze suddivisi in parte tra bilancio sanitario e bilancio sociale.

Trasporto farmaci **32.000**

Costo sostenuto per il servizio di approvvigionamento del farmaco direttamente dalle Farmacie Ospedaliere fino alla consegna al domicilio della persona interessata.

Accantonamenti **16.821**

Accantonamento per rischi per interessi moratori creato prudenzialmente per far fronte ai possibili interessi passivi richiesti dai fornitori per i mancati pagamenti delle fatture entro i termini previsti dalla legge.

2. CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' SOCIALE

"B" Conto economico dell'attività sociale

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio Comuni consorziati	2.347.368
1.1) Contributi c/esercizio Regione Toscana fondo politiche sociali	442.500
2) Proventi e ricavi diversi	
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	920.628
5) Costi capitalizzati	
6) Risconti attivi esercizio precedente Progetto HCP	85.000
6.1) Risconti attivi esercizio precedente Fondo di solidarietà interistituzionale	33.651
6.2) Risconti attivi esercizio precedente di natura sociale	92.624
Totale valore della produzione	3.921.771

B) Costi della produzione parte sociale

Prestazioni socio assistenziali	3.381.769
Handicap	545.336
Handicap residenziale	58.668
Handicap semiresidenziale	465.138
Handicap domiciliare	21.530
Minori	924.176
Minori residenziale	314.892
Minori semiresidenziale	382.334

Minori domiciliare	226.950
Anziani	1.895.405
Anziani residenziale	212.271
Anziani semiresidenziale	78.247
Anziani domiciliare	230.470
Servizi appaltati residenziale	1.374.417
Adulti	16.852
Adulti residenziale	10.980
Adulti domiciliare	5.872
Contributi	103.114
Contributi ad associazioni di volontariato	32.434
Contributi area disabilità	14.500
Contributi area minori	
Contributi area Anziani	17.934
Contributi ad assistiti	70.680
Contributi area handicap	26.880
Contributi area minori	38.400
Contributi area adulti	0
Contributi Anziani	5.400
Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)	357.139
Interventi sociali progetto HCP	85.000
Canone annuo procedure informatiche contabilità	8.909
Personale comandato da rimborsare ASL	178.282
Cotributi ad Enti e Associazioni per gestione SdS	40.950
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori.....)	28.998
Cassa Economale	15.000
Accantonamenti	79.749
Accantonamento per svalutazione crediti	70.649
Accantonamento rischi interessi moratori	9.100
<i>Totale costi della produzione</i>	3.921.771
<i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i>	0
<i>C) Proventi e oneri finanziari</i>	0
<i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i>	0
<i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	0
<i>Totale partite straordinarie</i>	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	0
<i>Imposte e tasse</i>	0
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0
<i>Copertura con utile portato a nuovo</i>	0
<i>Risultato di esercizio</i>	0

COMUNE DI FOSDINOVO

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio Comuni consorziati	208.581
2) Proventi e ricavi diversi	0
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	0
5) Costi capitalizzati	0
6) Risconti attivi esercizio precedente non autosufficienza	0
Totale valore della produzione	208.581

Costi della produzione parte sociale

Prestazioni socio assistenziali	150.802
Handicap	13.744
Handicap domiciliare	13.744
Minori	68.033
Minori domiciliare	28.445
Minori scolastica	23.173
Minori semiresidenziale	16.415
Anziani	69.025
Anziani residenziale	46.716
Anziani domiciliare	22.309
Contributi	
Contributi ad assistiti	27.480
Contributi area handicap	1.920
Contributi area adulti	20.760
Contributi area minori	4.800
Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)	29.399
Personale comandato da rimborsare ASL per Fosdinovo	21.600
Canone annuo procedure informatiche contabilità	881
Cotributi ad Enti e Associazioni per gestione SdS	4.050
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori.....)	2.868
Accantonamenti	900
Accantonamento svalutazione crediti	
Accantonamento rischi interessi moratori	900
Totale costi della produzione	208.581
Differenza tra Valore e Costi della produzione	0
C) Proventi e oneri finanziari	
Totale Proventi e Oneri finanziari	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	

<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	
<i>Totale partite straordinarie</i>	
<i>Risultato prima delle imposte</i>	
<i>Imposte e tasse</i>	
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0
<i>Copertura con utile portato a nuovo</i>	0
<i>Risultato di esercizio</i>	0

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammontante complessivamente ad euro **3.921.771** risulta composto dai contributi in conto esercizio, dalla compartecipazione utenti e da risconti attivi esercizio precedente, come nel dettaglio sotto riportato:

Contributi dei Comuni

I contributi degli Enti consorziati, nello specifico i comuni, sono stati calcolati in base alla popolazione residente in ciascun comune consorziato alla data del 31/12/2015 per la quota capitaria, stabilita per l'anno 2017 in euro 47,00. Tali contributi dovranno essere ricalcolati nell'anno 2017 con riferimento alla popolazione residente al 31/12/2016 non appena saranno disponibili i dati ufficiali. Ammontano complessivamente ad euro **2.347.368** di cui:

CODICE	COMUNI	TOTALE POPOLAZIONE RESIDENTE	FONDO ANNO 2016
20001	AULLA	11.263	529.361,00
20002	BAGNONE	1.887	88.689,00
502066	CASOLA L.	988	46.436,00
20004	COMANO	713	33.511,00
20005	FILATTIERA	2.331	109.557,00
20006	FIVIZZANO	7.925	372.475,00
502168	LICCIANA N.	4.950	232.650,00
20008	MULAZZO	2.424	113.928,00
20009	PODENZANA	2.180	102.460,00
20010	PONTREMOLI	7.369	346.343,00

20011	TRESANA	2.044	96.068,00
20012	VILLAFRANCA L.	4.770	224.190,00
20013	ZERI	1.100	51.700,00
TOTALE		49.944	2.347.368,00

Contributi in c/esercizio Regione Toscana

442.500

La Regione Toscana assegna, con proprie deliberazioni, alla Società della Salute, Fondi sociali destinati alla realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali in coerenza con quanto previsto dal Piano Integrato Sociale Regionale.

Al momento della redazione del presente bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione di alcun tipo di fondo per l'anno 2017 e, pertanto, tali contributi sono stati iscritti sulla base delle assegnazioni dell'ultimo esercizio del quale si dispone di un dato certo (annualità 2016).

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sociali

920.628

La stima dell'importo indicato è stata fatta sul numero degli utenti attualmente in carico e della loro attuale compartecipazione.

La compartecipazione da privati deriva dalle rette sociali per i servizi residenziali e semiresidenziali e dalla compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare tutto secondo i criteri stabiliti dal Regolamento del Servizio Sociale approvato con deliberazione Giunta SdS n. 20 del 9.12.2008 e aggiornato con successivi deliberazioni n. 14 del 18.03.2010 e n. 3 del 01.03.2011 e s.m.i..

Risconti attivi

211.275

Il valore complessivo dei risconti derivanti dall'esercizio precedente riguardano in parte finanziamenti vincolati assegnati nell'anno 2016 e non utilizzati ed in parte contributi di natura sociale.

Nello specifico:

Descrizione	Importo assegnato	Importo riscontato
Decreto dirigenziale della Regione Toscana del 26 ottobre 2016, n. 11841-Fondo di solidarietà Interistituzionale	33.651	33.651
Inps HCP Determinazione n. 456 del 26/05/2016	153.569	85.000
Risconto su contributi di natura sociale anno 2016		92.624

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La spesa corrente di tutta l'area che riguarda i servizi socio assistenziali è rivolta a garantire le esigenze di famiglie con minori, persone non autosufficienti, anziani, situazioni di disagio economico.

Nello specifico gli interventi prevedono:

Handicap residenziale **58.668**

Costi sostenuti per l'accoglienza temporanea o stabile delle persone le cui esigenze assistenziali non possono trovare soluzione adeguata al proprio domicilio. Il servizio è rivolto a soggetti disabili di età compresa tra 18 e 65 anni in possesso dell'Attestato di handicap, secondo la Legge quadro del 5 febbraio 1992 n° 104.

Handicap semiresidenziale **465.138**

La SdS gestisce tre Centri diurni per la Socializzazione dei soggetti con handicap, situati nei Comuni di: Filattiera (località Caprio), Aulla (località Quercia) e Fivizzano (località Moncigoli). Tali strutture si prefiggono l'assistenza socio-educativa dei disabili che abbiano assolto l'obbligo scolastico, per facilitarne l'integrazione nel contesto sociale. Le attività dei centri sono svolte da personale della Cooperativa CADAL di Aulla. Rientrano in questa voce anche i costi relativi ai pasti erogati nei sopra menzionati Centri, da rimborsare all'ASL.

Handicap domiciliare **21.530**

L'assistenza domiciliare ha come obiettivo fondamentale quello di permettere al disabile di condurre una vita adeguata all'interno del proprio contesto familiare e sociale, integrando e sostenendo le risorse dello stesso e dei familiari; L'intervento viene effettuato mediante operatori della Coop. CADAL di Aulla con qualifica professionale specifica.

Minori residenziale **314.892**

Il servizio prevede l'inserimento temporaneo dei minori presso strutture residenziali di accoglienza, in casi di emergenza e/o mancanze di soluzioni alternative, previa predisposizione del progetto personalizzato d'intervento.

Minori semiresidenziale **382.334**

In questa voce è ricompresa tutta l'attività del centro Minori e Famiglie ed i costi delle strutture semiresidenziali che rappresentano un sostegno alla famiglia ed al minore in difficoltà; queste strutture comprendono un insieme di spazi, adibiti a varie attività e costituiscono una risorsa territoriale per il sostegno educativo, la prevenzione del disagio e l'integrazione interculturale. Sono presenti diversi centri giovanili: Sismondo Pontremoli, Centro di Aggregazione la Fortezza di Aulla, Spazio gioco educativo Monzone, Centro giovanile Villafranca. Gli operatori dei centri minori sono della Cooperativa CADAL.

Rientra in questa voce anche il costo del mediatore culturale, operatore, della Coop. CADAL in possesso di una specifica qualifica professionale, che ha lo scopo d'intervenire in situazioni in cui ci sia bisogno di un collegamento tra i servizi e i cittadini stranieri, favorendo l'integrazione e la comprensione reciproca.

Minori domiciliare **226.950**

L'assistenza educativa domiciliare è un servizio prestato da personale qualificato della Coop. CADAL nei luoghi di vita del minore con lo scopo di favorirne il mantenimento all'interno del proprio ambiente. Rientra in questa voce anche l'assistenza scolastica, intervento finalizzato ad agevolare agli alunni disabili l'inserimento nella scuola, durante il percorso scolastico obbligatorio. Viene effettuato da personale della Coop. CADAL con idonea qualifica professionale.

Anziani residenziale **212.271**

Costi sostenuti per le quote sociali di inserimento dell'anziano in struttura nei casi in cui non sia possibile la permanenza dello stesso nel proprio ambiente di vita; l'inserimento dell'anziano può essere anche temporaneo.

Anziani semiresidenziale **78.247**

Rientrano in questa voce i costi degli operatori della Coop. CADAL operanti nei Centri di aggregazione Anziani di Tresana e di Villafranca, di ritrovo e socializzazione per gli anziani. Rientrano in questa voce anche i costi relativi ai pasti erogati nei Centri Diurni Alzheimer, da rimborsare all'ASL

Anziani domiciliare **230.470**

Costi per servizi atti a garantire all'anziano la permanenza nella propria abitazione e nel proprio ambiente di vita. Il servizio è svolto da personale qualificato della Coop. CADAL.

Servizi appaltati residenziale **1.374.417**

Costi relativi alla retta di parte sociale, delle tre strutture residenziali pubbliche della zona distretto della Lunigiana (RSA Pontremoli, RSA Bagnone, RSA Fivizzano comprensivo dei 7 posti per autosufficienti) che sono state attribuite in global service alla Cooperativa Aurora Domus Aggiudicataria della gara di appalto, come già specificato nella parte sanitaria.

Adulti residenziale **10.980**

Costi sostenuti per rette sociali per inserimento in struttura di persone con disagio sociale con età inferiore ai 65 anni.

Adulti domiciliare **5.872**

E' un servizio erogato al domicilio dell'utente sulla base di un Progetto Individualizzato mirato a favorire la permanenza della persona nella propria abitazione e nel proprio contesto di vita, ad integrazione e rinforzo della rete familiare e del vicinato

Contributi ad Associazioni di Volontariato **32.434**

Rientrano in questa voce i costi sostenuti rispettivamente per il servizio di trasporto dei bambini affetti da disabilità dal loro domicilio al plesso scolastico (Euro 14.500) ed il costo relativo al canone annuo di affitto per il Centro Diurno Alzheimer sito in Villafranca Lunigiana di proprietà della Venerabile Confraternita della Misericordia di Villafranca (Euro 17.934).

Contributi ad assistiti **70.680**

Sono costi relativamente agli interventi economici socio-assistenziali di sostegno all'autonomia della

persona finalizzati a soddisfare bisogni primari o per superare stati di difficoltà del disabile, dell'anziano, dell'adulto e per arginare e prevenire situazioni di disagio delle famiglie. Rientrano in questa voce anche i contributi economici per affido familiare a favore della famiglia affidataria, volto a supportare in tutto o in parte le spese di assistenza educativa e mantenimento.

Altri costi sociali diversi

357.139

Sono compresi in questa voce i costi di gestione della SdS Lunigiana relativi a:

- Collegio Sindacale, compensi relativi alla consulenza attività tributaria e fiscale, compenso per figura del pubblicista, rimborsi presidente SdS, gestione e manutenzione sito Fantanet (Euro 28.998);
- canone annuo per la fornitura e manutenzione delle procedure informatiche relative alla gestione della fatturazione Elettronica e contabilità forniti dalla Ditta Engineering Ingegneria Informatica S.p.A. di Firenze, suddiviso anche in parte sul bilancio sanitario (Euro 8.909).
- contributi ad enti ed associazioni quali la quota di compartecipazione GAL, il contributo erogato a UNCEM Toscana a seguito del protocollo di intesa "Reti sociali a sostegno del welfare locale" tra Regione Toscana, UNCEM Toscana, ANCI Toscana, UPI Toscana e Società della Salute montane di cui alla delibera G.R.T. n. 307/2011, il Centro Donna servizio che si rivolge prioritariamente alla popolazione femminile; è un luogo in cui le donne possono trovare gratuitamente ascolto, attenzione, rispetto e sostegno oltre che informazioni e consulenza. (Euro 40.950)

Si precisa che i costi sopra descritti sono stati imputati anche in parte al comune di Fosdinovo.

Fanno parte di questa voce anche i costi del personale comandato da rimborsare all'ASL per le attività svolte per conto dei comuni consorziati (n. 3 Assistenti Sociali di cui 1 richiesta per la sostituzione dell'A.S. del Centro Minori e Famiglie attualmente assente per maternità, n. 1 Assistente Amministrativo e parte del compenso del direttore della SdS, di competenza dei Comuni), il rimborso per personale di supporto amministrativo PUA e coordinamento Punti Insieme Zona Lunigiana. (Euro 178.282).

Cassa Economale

15.000

Il servizio di cassa economale esegue direttamente ed in contanti il pagamento delle spese autorizzate dal Direttore SdS o dal suo delegato, il rimborso di somme per pagamenti effettuati in contanti, l'anticipo di somme per pagamenti da effettuarsi in contanti.

In tale somma sono ricompresi i pagamenti effettuati per carte e valori bollati, sussidi urgenti di carattere sociale a persone bisognose Zona Lunigiana.

Accantonamenti

79.749

Accantonamento per Svalutazione Crediti creato a seguito di una ricognizione creditoria delle posizioni individuali dei soggetti tenuti alla compartecipazione, per la parte di crediti ritenuti inesigibili o di difficile esigibilità. (euro 70.649)

Accantonamento per rischi per interessi moratori creato prudenzialmente per far fronte ai possibili interessi passivi richiesti dai fornitori per i mancati pagamenti delle fatture entro i termini previsti dalla legge. (Euro 9.100)

COMUNE DI FOSDINOVO

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio Comuni consorziati	208.581
2) Proventi e ricavi diversi	0
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	0
5) Costi capitalizzati	0
6) Risconti attivi esercizio precedente non autosufficienza	0
Totale valore della produzione	208.581

Costi della produzione parte sociale

Prestazioni socio assistenziali	150.802
Handicap	13.744
Handicap domiciliare	13.744
Minori	68.033
Minori domiciliare	28.445
Minori scolastica	23.173
Minori semiresidenziale	16.415
Anziani	69.025
Anziani residenziale	46.716
Anziani domiciliare	22.309
Contributi	
Contributi ad assistiti	27.480
Contributi area handicap	1.920
Contributi area adulti	20.760
Contributi area minori	4.800
Altri costi sociali diversi (oneri gestione, ecc...)	29.399
Personale comandato da rimborsare ASL per Fosdinovo	21.600
Canone annuo procedure informatiche contabilità	881
Contributi ad Enti e Associazioni per gestione SdS	4.050
Oneri di gestione (fiscalista, pubblicista, sito sds, revisori.....)	2.868

Accantonamenti	900
Accantonamento svalutazione crediti	
Accantonamento rischi interessi moratori	900
<i>Totale costi della produzione</i>	208.581
<i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i>	0
<i>C) Proventi e oneri finanziari</i>	
<i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i>	
<i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	
<i>Totale partite straordinarie</i>	
<i>Risultato prima delle imposte</i>	
<i>Imposte e tasse</i>	
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0
<i>Copertura con utile portato a nuovo</i>	0
<i>Risultato di esercizio</i>	0

Il Comune di Fosdinovo, all'atto di adesione al consorzio si è impegnato a corrispondere l'importo procapite di Euro 40,50 per l'anno 2016, raggiungendo entro il 31.12.2017 l'importo pagato dagli altri Comuni. In questa fase transitoria i servizi socio assistenziali erogati al Comune di Fosdinovo sono parametrati alla quota corrisposta, fino al raggiungimento dell'importo pieno corrisposto dagli altri Comuni. Il contributo complessivo per l'anno 2017 è pari ad Euro 208.581, calcolato sulla base della popolazione residente nel comune consorziato alla data del 31/12/2015. Tale contributo, come anche per gli altri comuni consorziati, dovrà essere ricalcolato nell'anno 2017 con riferimento alla popolazione residente al 31/12/2016 non appena saranno disponibili i dati ufficiali ed in base all'eventuale aumento della quota pro-capite.

I costi di produzione del comune di Fosdinovo riguardano le attività inerenti l'assistenza domiciliare minori, l'assistenza scolastica, le rette di inserimento di anziani in strutture private convenzionate, l'assistenza domiciliare ad anziani, i contributi agli assistiti disabili, adulti e minori.

Sono stati attribuiti al comune di Fosdinovo anche parte dei costi riguardanti gli oneri di gestione della Società della Salute, il costo parziale di un assistente sociale che svolge il servizio per il comune, ed una piccola parte per accantonamenti per interessi moratori.

Il totale dei costi ammonta a complessivi **euro 208.581**

3 Conto Economico dell'attività del Fondo per la non autosufficienza

A) Valore della produzione

1) Contributi in c/esercizio Regione Toscana	960.724
1.1) Contributi c/esercizio Regione Toscana under 65	41.392
1.2) Contributi c/esercizio Regione Toscana quote aggiuntive	267.355
2) Proventi e ricavi diversi	0
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	0
5) Costi capitalizzati	0
6) Risconti attivi esercizio precedente non autosufficienza grave disabilità	112.518
6.1) Risconti attivi esercizio precedente non autosufficienza anziani	65.000
Totale valore della produzione	1.446.989

La Regione Toscana, ha dato avvio al progetto “Assistenza continua alla persona non autosufficiente” destinando fondi specifici, trasferiti con vincolo di destinazione, direttamente alla Società della Salute.

Al momento della redazione del presente bilancio, la Regione Toscana non ha ancora deliberato l'assegnazione del fondo per l'anno 2017 e, pertanto, è stato iscritto sulla base dell'assegnazioni dell'ultimo esercizio del quale si dispone di un dato certo (annualità 2016).

B) Costi della produzione

Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	1.149.686
Non Autosufficienza	1.149.686
Non Autosufficienza residenziale	553.565
Non Autosufficienza residenziale under 65	0
Non Autosufficienza domiciliare	287.042
Non Autosufficienza domiciliare under 65	41.724
Servizi appaltati residenziale	267.355
Contributi	297.303

Contributi ad assistiti	297.303
Contributi area Non Autosufficienza	165.825
Contributi area Non Autosufficienza under 65	18.960
Contributi area Non Autosufficienza grave disabilità	112.518
<i>Totale costi della produzione</i>	1.446.989
<i>Differenza tra Valore e Costi della produzione</i>	0
C) Proventi e oneri finanziari	0
<i>Totale Proventi e Oneri finanziari</i>	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0
E) Proventi e oneri straordinari	0
<i>Totale partite straordinarie</i>	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	0
Imposte e tasse	0
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	0

Gli interventi sopra rappresentati nella descrizione dei costi, riguardano interventi rivolti alle seguenti fasce di popolazione:

- Popolazione anziana (oltre 65 anni) non autosufficiente con livello di isogravit  valutato dall'Unit  di Valutazione Multidisciplinare (UVM) n. 3, 4 o 5.
- Popolazione da 18 a 65 anni non autosufficiente (adulti o disabili) con livello di isogravit  valutato dall'Unit  di Valutazione Multidisciplinare (UVM) n. 3, 4 o 5.
- Interventi a sostegno della domiciliarit  delle persone con disabilit  gravissima.

E' previsto, inoltre, il finanziamento delle quote aggiuntive, derivanti sempre dal Fondo per la non autosufficienza, che la Regione Toscana eroga direttamente all'ASL da suddividersi tra le zone, destinata alla parziale copertura dei costi per i servizi appaltati nella RSA Bagnone (Euro 267.355).