

Allegato “B”
Deliberazione Ass. Dei Soci n. del

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019
E AL BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

PREMESSA

L'art. 8 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione della Giunta esecutiva SdS Senese n° 8 del 3/09/2010, prevede l'approvazione del bilancio preventivo economico annuale, nonché del bilancio pluriennale economico di previsione, da parte del consorzio.

Richiamata la Legge Regionale n. 40 del 24/02/2005 e s.m.i. che in materia di organizzazione e gestione delle attività da parte delle Società della Salute stabilisce che le Società della Salute già costituite all'entrata in vigore della Legge Regionale n. 44/2014 possono continuare ad esercitare le funzioni di cui all'art. 71 bis comma 3 a condizione che si impegnano ad assicurare la gestione unitaria di cui alle lettere a) e b) del comma 1 entro il 31 marzo 2015.

Considerato che, secondo quanto citato nell'art. 71 bis comma 3 della citata Legge Regionale n. 40/2005 e s.m.i., le Società della Salute esercitano oltre alle funzioni di indirizzo e di programmazione strategica delle attività ricomprese nel livello essenziale di assistenza territoriale previsto dal piano sanitario e sociale integrato ed in quelle del sistema integrato di interventi e servizi sociali di competenza degli enti locali, le funzioni di programmazione operativa ed attuativa annuale delle attività sopracitate inclusi la regolazione e il governo della domanda mediante accordi con le Ausl in riferimento ai presidi ospedalieri e con i medici prescrittori che afferiscono alla rete delle cure primarie nonché le funzioni di organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale nonché delle attività di assistenza sociale individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale.

Considerato quanto disposto dall'art. 71 bis comma 5 della sopra richiamata Legge Regionale n. 40/2005 e s.m.i. nel quale è stabilito che la Società della Salute può gestire unitariamente, per i soggetti aderenti, in forma diretta oppure tramite convenzione con l'azienda unità sanitaria locale, le attività relative all'organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale nonché le attività relative all'organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate nel piano sanitario e sociale integrato regionale.

Con la Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 22/12/2014 la Società della Salute Senese ha scelto di proseguire la propria attività, e di esercitare a partire dal 1 Giugno 2015 anche le funzioni di gestione di cui all'art. 71 bis comma 3 della LRT 40/2005 e s.m.i.

Considerato che la Società della Salute Senese, oltre alla programmazione, gestisce le attività connesse al fondo regionale della non autosufficienza, alcuni progetti e servizi sempre inerenti alla salvaguardia dei bisogni degli anziani il progetto regionale “ Vita Indipendente” rivolto alle persone disabili e le competenze gestionali relative ai servizi dell’area della disabilità, compresa la gestione del Complesso per disabili costituito dalla Residenza Sanitaria per Disabili RSD e Centro Diurno per disabili “S. Petronilla”, oltre al Centro Diurno di socializzazione per Disabili “Il Poderuccio”, e tutte le attività socio-sanitarie nonché le attività relative all’organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate nel piano sanitario e sociale integrato regionale.

Pertanto si propone un bilancio preventivo economico composto dal bilancio preventivo economico anno 2019 e dal bilancio preventivo pluriennale 2019-2021 nel quale sono esposti i dati economici previsionali distinti per esercizio.

Si precisa che i contributi regionali, in mancanza di specifici atti di assegnazione per l’esercizio 2019, sono previsti, prudenzialmente, sulla base delle risorse assegnate per l’anno 2018.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019

Il bilancio preventivo economico annuale della SdS Senese per l’esercizio 2019, la cui data di chiusura è prevista per il 31 Dicembre 2019, è predisposto in adesione alla normativa regolamentare approvata dall’Assemblea dei Soci della SdS.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza stante la forte provvisorietà del dato proiettato nel medio periodo, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dall’art. 2423 bis ed art. 2426 C.c., e si riflettono nei seguenti dati del conto economico previsionale dell’ente.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ANNUALE

Il conto economico è stato predisposto attraverso l’individuazione scalare, sia nel comparto ricavi che nel comparto dei costi, della destinazione funzionale sia dei proventi che degli oneri relativi all’ esercizio.

1.RICAVI

Il totale dei ricavi evidenziati nel conto economico previsionale per l’anno 2019, pari a complessivi *euro 12.760.774,12*, tengono conto delle seguenti voci:

Finanziamenti da Regione Toscana euro 5.164.109,75

- a) delle risorse assegnate per l’annualità 2018 con Delibera della Giunta Regionale n. 1369 del 04/12/2017 destinate per il Fondo della non autosufficienza per anziani non autosufficiente di età compresa tra 0<64 anni e di età superiore a 65 anni pari ad *€ 1.968.638,00*;
- b) delle risorse assegnate per l’annualità 2018 con Delibera della Giunta Regionale n. 1369 del 04/12/2017 destinate per la prosecuzione del progetto “Vita Indipendente per persone disabili con gravità” pari ad *€ 289.268,12*;
- c) delle risorse di pari importo a quelle assegnate per l’annualità 2018 pari ad *€ 545.870,09*, destinate per il sostegno del sistema degli interventi e dei servizi sociali;
- d) delle risorse previste per il Fondo di Solidarietà Interistituzionale pari ad *€ 29.686,79*;
- e) delle risorse previste per il Fondo Nazionale delle politiche Sociali anno 2017 pari ad *€ 1.063,87*;
- f) delle risorse di pari importo a quelle assegnate per l’annualità 2018 per il Fondo Nazionale per le non Autosufficienze per le gravissime disabilità di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 453 del 24/04/2018 pari ad *€ 401.947,67*;

- g) delle risorse previste per il progetto UE RT Progetto Assist 2 – adulti svantaggiati pari ad €. 260.938,00;
- h) delle risorse di pari importo a quelle assegnate per l'annualità 2018 con Decreto n. 15105 del 10/10/2017 per la programmazione dei Centri adozione di Area Vasta pari ad €.50.000,00;
- i) delle risorse previste per la realizzazione del Progetto regionale OUTSIDERS pari ad €.40.000,00 di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1279 del 12/12/2016;
- l) delle risorse previste per la realizzazione del Progetto regionale IN.SER.TO Fondi Famiglia pari ad €.30.000,00;
- m) delle risorse previste per i Fondi famiglia assegnati dal Ministero delle Politiche sociali tramite la Regione Toscana pari ad €.15.197,50;
- n) delle risorse previste per la realizzazione del Progetto regionale “Dopo di noi” pari ad €.434.546,00 di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 753 del 10/07/2017;
- o) delle risorse previste per la realizzazione del Progetto UE/RT UBA Un Buono per Amico pari ad €.238.913,21;
- p) delle risorse previste per la realizzazione del progetto Senza dimora – marginalità estrema pari ad €. 138.515,00;
- q) delle risorse previste per la realizzazione del progetto Family Care – Fondo Lire Unrra pari ad €. 74.680,00;
- r) delle risorse previste per la realizzazione del progetto Sprar pari ad €. 644.845,50.

Contributi da Comuni euro 5.298.898,75

- a) delle risorse previste a carico dei Comuni necessarie per garantire la gestione delle attività inerenti l'area della disabilità, l'area socio-assistenziale e socio-sanitaria per adulti, anziani e minori compreso le risorse previste per il personale comandato e di nuova assunzione necessario ad assicurare tutte le funzioni tecnico-amministrative per lo svolgimento delle attività previste, per un totale di €. 3.343.122,00;
- b) delle risorse previste a carico dei Comuni necessarie per assicurare l'attività di funzionamento del Consorzio pari ad €.29.900,00 e per il rimborso degli emolumenti previsti per il Direttore SdS pari ad €. 32.800,00;
- c) delle risorse previste a carico dei Comuni non utilizzate nell'anno precedente pari ad €. 288.566,75;
- d) della quota prevista a carico del Comune di Siena per finanziare servizi aggiuntivi relativi a contributi, i progetti di socializzazione e gli inserimenti socio terapeutici, spese di personale compreso sportello immigrati per un totale di €.1.184.900,00;
- e) delle quote previste sempre a carico del Comune di Siena destinate per finanziare servizi aggiuntivi residenziali e semiresidenziali rivolti ai minori e anziani quali il Centro Diurno e Residenza Assistita Villa Rubini e il Centro Diurno La Mimosa per un totale di €.370.110,00;
- f) della quota prevista a carico del Comune di Sovicille destinata per finanziare il servizio aggiuntivo di trasporto pasti a domicilio per un importo di €.1.500,00;
- g) della quota prevista a carico del Comune di Montalcino destinata per finanziare servizi aggiuntivo trasversali a più aree di intervento per un importo di €.30.000,00;
- h) della quota prevista a carico del Comune di Asciano destinata per finanziare servizi aggiuntivo trasversali a più aree di intervento per un importo di €.18.000,00.

Contributi da Azienda Sanitaria Locale euro 1.246.300,00

- a) delle risorse previste a carico dell'Azienda Usl Sud Est Toscana di Siena necessarie per assicurare, l'erogazione di servizi a rilevanza socio-sanitaria, a fronte di specifica convenzione stimate in €.390.000,00;
- b) delle risorse previste per l'erogazione del servizio di trasporto di zona per €. 5.000,00;
- c) delle risorse previste per il pagamento degli emolumenti del Direttore della Società della Salute pari ad €. 131.200,00 ciò in quanto il costo per il Direttore della SdS sarà posto a carico dell'Azienda sanitaria e dei Comuni consorziati secondo gli indirizzi regionali e sulla base di valutazioni ed accordi fra la stessa SdSS e l'Azienda USL TSE;
- d) delle risorse previste per assicurare l'attività di funzionamento del Consorzio stimate in €. 20.100,00;

-e) delle risorse assegnate dalla Regione Toscana per le quote sanitarie previste per la gestione della RSD Santa Petronilla pari ad €. 545.000,00 e per il Centro Diurno Alzheimer pari ad €. 155.000,00 considerando che la gestione della RSD Santa Petronilla e del Centro Diurno Alzheimer è affidata alla Società della salute.

Contributi da altri euro 721.265,62

- a) delle risorse previste per le rette di ricovero minori non accompagnati rimborsati dal Ministero dell'Interno pari ad €.40.000,00;
- b) delle risorse previste per la realizzazione del Progetto PON SIA/REI pari ad €.245.250,00;
- c) delle risorse previste per il Fondo ministeriale povertà pari ad €. 294.515,62;
- d) delle risorse previste per la realizzazione per progetto Home Care pari ad € 31.500,00;
- e) delle risorse previste per le compartecipazioni delle quote sociali rimosse dall'Asp Città di Siena pari ad €. 110.000,00.

Contributi da soggetti privati euro 330.200,00

- a) compartecipazioni utenti per RSD e CD Santa Petronilla, per il CD Poderuccio, per il telesoccorso e per l'assistenza domiciliare previste in €. 330.200,00.

Tutti i dati sono stati individuati e previsti in relazione al criterio di competenza economica indipendentemente dalla manifestazione numeraria, cioè dall'effettivo incasso dei proventi, nel corso dell'esercizio in esame.

2.COSTI

I costi evidenziati nel conto economico previsionale, per un totale complessivo pari a 12.747.474,12€ trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato, per l'esercizio 2019, collegato alla gestione di tutte le attività inerenti all'area della disabilità, all'area adulti e anziani, all'area minori, alla gestione del Fondo per la non autosufficienza ultra sessantacinquenni e disabili 0-64, alla prosecuzione del servizio relativo al progetto regionale vita indipendente per persone disabili con gravità, al progetto regionale per le gravissime disabilità, fondi alle famiglie, al progetto europeo azioni di sistema in area senese per l'inserimento al lavoro e inclusione sociale di soggetti disabili e vulnerabili ed all'attività di funzionamento dell'ente.

Si rimanda al contenuto del bilancio per l'analisi delle singole poste ritenendo di per sé sufficientemente chiara l'esposizione fatta nel documento.

Al proposito si può aggiungere solo quanto segue:

Acquisti di beni euro 16.443,00:


Si tratta degli oneri presunti necessari all'acquisizione e rimborso di materiali di consumo necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'ente.

Acquisti di Servizi euro 12.286.360,14:

Si tratta degli oneri presunti derivanti dalle attività riconducibili alla gestione del Fondo per la non autosufficienza, alla gestione di progetti regionali e per la gestione di tutte le attività inerenti l'area della disabilità, all'area adulti e anziani e all'area minori le cui risorse sono state già dettagliate tra i ricavi previsti in Bilancio.

Comprendono, inoltre, gli oneri necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'Ente, fra questi i costi per le consulenze ritenute utili per l'impostazione di atti fondamentali e per la corretta gestione della Società della Salute.

Di seguito il dettaglio della stima dei costi dei servizi riconducibili alle attività svolte dalla SdS:

-  Oneri presunti derivanti dalle attività relative alla gestione dei servizi afferenti all'area della disabilità pari ad €.3.468.944,21;

- Oneri presunti derivanti dalle attività relative alle gestione dei servizi afferenti all'area anziani pari ad €. 2.824.233,00;
- Oneri presunti derivanti dalle attività relative alle gestione dei servizi afferenti all'area adulti pari ad €.1.754.061,12;
- Oneri presunti derivanti dalle attività relative alle gestione dei servizi afferenti all'area minori e famiglia pari ad €.1.188.485,00;
- Oneri presunti relativi ai trasporti sociali una tantum pari ad €. 5.000,00;
- Oneri presunti derivanti dalle attività relative ai servizi aggiuntivi per disabili, minori e adulti e anziani a carico del Comune di Siena pari ad €.1.398.908,00;
- Oneri presunti derivanti dalle attività relative ai servizi aggiuntivi per disabili a carico del Comune di Asciano pari ad €.18.000,00;
- Oneri presunti derivanti dalle attività relative ai servizi aggiuntivi per disabili e anziani a carico del Comune di Montalcino pari ad €. 30.000,00;
- Oneri presunti derivanti dalle attività relative ai servizi aggiuntivi per anziani per pasti a domicilio a carico del Comune di Sovicille pari ad €. 1.500,00;
- Oneri presunti relativi al rimborso del costo del personale comandato impiegato ad assicurare lo svolgimento delle attività inerenti l'erogazione dei servizi pari ad €. 1.289.055,31 e rimborso del personale comandato previsto per lo svolgimento dei servizi aggiuntivi a carico del Comune di Siena pari ad €. 232.373,50 ;
- Oneri presunti per compenso al componente del nucleo di valutazione per €. 2.000,00
- Oneri presunti relativi ai contratti di avvalimento con l'Azienda Asl Toscana Sud est per €. 4.000,00 ed il Comune di Siena per €. 12.000,00;
- Oneri presunti relativi ai costi per utenze pari ad €. 51.400,00;
- Oneri presunti relativi alla consulenza fiscale e contabile pari ad €. 6.400,00.

Manutenzione e riparazione euro 0,00:

Non si prevede alcuna movimentazione.

Godimento beni di terzi euro 0,00:

Non si prevede movimentazione per la suddetta voce.

Costi Personale euro 430.000,00:

Si tratta di oneri che derivano dagli emolumenti previsti per n. 3 collaboratore professionale assistente sociale assunti a tempo indeterminato e n. 3 assunti a tempo determinato per €. 166.000,00, per n. 3 assistenti amministrativi assunti a tempo determinato per €. 100.000,00 e dagli emolumenti previsti per il Direttore della Società della Salute ripartiti tra gli enti consorziati sulla base di valutazioni ed accordi fra la stessa SdS e l'Azienda Usl in €. 164.000,00.

Oneri diversi di gestione euro 7.400,00 :

Comprendono gli oneri presunti relativi alla remunerazioni dei membri del collegio sindacale e alle spese generali necessarie allo svolgimento dell'attività amministrativa e per le finalità dell'ente.

Ammortamenti euro 7.270,98:

Si tratta delle quote applicabili agli acquisti di beni strumentali, materiali ed immateriali, che sono stati già acquistati fino all'esercizio precedente all'esercizio 2018 mentre per l'esercizio 2019 l'attuale programmazione non prevede alcuna iniziativa di ampliamento patrimoniale, come risulta dal piano degli investimenti; l'aliquota di ammortamento applicata, in considerazione della tipologia dei beni, è del 20% annuo.

Svalutazione crediti euro 0,00:

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce

Variazione delle Rimanenze euro 0,00:

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce

Accantonamenti tipici dell'esercizio euro 0,00:

Nella fase previsionale non si prevede movimentazione per la suddetta voce.

Imposte e tasse euro 13.300,00 :

Il Consorzio è un ente che, in ragione del proprio assetto statutario, si ritiene riconducibile, ai fini fiscali, alla condizione di ente commerciale (art. 73, comma 1, lettera b, TUIR), anche se le finalità che contraddistinguono l'intera gestione risultano essere non profit.

Di conseguenza è necessario prevedere imposte agli effetti IRES ed agli effetti IRAP sulla base delle aliquote vigenti coerenti con l'ipotesi di programmazione gestionale.

Il bilancio di previsione per l'anno 2019 chiude in pareggio, in conformità con quanto previsto dall'art. 27 dello Statuto che prevede il principio del pareggio di bilancio.

PIANO PREVENTIVO DEGLI INVESTIMENTI 2019

Il Piano degli Investimenti 2019 – 2021 allegato alla presente nota illustrativa, che corredo il bilancio economico preventivo 2019 ed il bilancio preventivo pluriennale 2019-2021, non prevede iniziative di ampliamento patrimoniale.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2019 - 2021

Il Bilancio di previsione è stato inoltre articolato in Bilancio Preventivo Pluriennale 2019-2021, nel quale sono inseriti i dati previsionali distinti per esercizio.

Siena,

**Il Direttore della SdS Senese
Dr. Marco Picciolini**