



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

Allegato “A”

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Attivo	Anno 2013	Anno 2012	Differenza
A) Immobilizzazioni			
I) Immateriali	49.207,95	68.086,35 -	18.878,40
Totale	49.207,95	68.086,35 -	18.878,40
II) Materiali	1.240.026,37	1.235.141,57	4.884,80
Totale	1.240.026,37	1.235.141,57	4.884,80
III) Finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	1.289.234,32	1.303.227,92 -	13.993,60
			-
B) Attivo Circolante			
I) Scorte	-	-	-
Totale	-	-	-
II) Crediti			
1) da Regione Toscana	2.061.660,87	2.864.787,57 -	803.126,70
2) da Comuni	850.748,62	1.694.023,53 -	843.274,91
3) da Azienda Sanitaria di Pistoia	2.555.783,99	2.555.713,92	70,07
4) da Erario e Ist. Previdenza	-	-	-
5) da Altri	256.526,18	227.172,55	29.353,63
6) Nc da ricevere	198.157,33	5.880,80	192.276,53
Totale	5.922.876,99	7.347.578,37 -	1.424.701,38
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Totale	-	-	-
VI) Disponibilità liquide	3.299.031,53	1.777.816,33	1.521.215,20
Totale	3.299.031,53	1.777.816,33	1.521.215,20
Totale attivo circolante	9.221.908,52	9.125.394,70	96.513,82
C) Ratei e risconti	-	-	-
Totale ratei e risconti	3.435,93	3.595,13 -	159,20
Totale attivo	10.514.578,77	10.432.217,75	82.361,02

Passivo	Anno 2013	Anno 2012	Differenza
A) Patrimonio netto			
I. Finan.ti per investimenti	-		
II. Don. e lasciti vinc.ti per inv.	2.272.244,66	2.272.244,66	-
III. Fondo di dotazione	-		-
IV. Contr.ti per ripiano perdite	-		-
V. Utile/Perdita portata a nuovo	1.226,06		1.226,06
VI. Utile/Perdita d'esercizio	- 21.964,17	1.226,06 -	23.190,23
totale patrimonio netto	2.251.506,55	2.273.470,72	- 21.964,17
B) Fondo per rischi e oneri	1.401.940,16	1.351.461,43	50.478,73
totale f.do rischi e oneri	1.401.940,16	1.351.461,43	50.478,73
C) Trattamento di fine rapporto	-		-
D) Debiti			
1) verso Reg. Toscana	4.073,86	3.941,92	131,94
2) verso Comuni	223.915,78	478.736,14 -	254.820,36
3) verso Az. San. PT	2.224.557,14	2.357.542,72 -	132.985,58
4) verso Provincia	36.568,11	15.054,86	21.513,25
5) verso Erario	8.768,88	10.584,69 -	1.815,81
6) verso Fornitori	4.238.304,86	3.843.885,99	394.418,87
7) verso Ist.ti di Prev.	18.444,80	16.293,73	2.151,07
8) verso Altri	87.531,44	43.578,29	43.953,15
totale debiti	6.842.164,87	6.769.618,34	72.546,53
E) Ratei e Risconti	18.967,19	37.667,26 -	18.700,07
totale ratei e risconti	18.967,19	37.667,26 -	18.700,07
Totale passivo	10.514.578,77	10.432.217,75	82.361,02
CONTI D'ORDINE			
totale conti d'ordine			
Saldo	-		-

A) Valore della Produzione	2013	2012	differenza
1) Contributi in c/esercizio			
da Regione Toscana	3.623.340,66	2.917.621,09	705.719,57
da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.656.277,79	5.950.575,49	- 294.297,70
da Comuni	4.470.115,75	4.504.775,61	- 34.659,86
da altri	-	16.000,00	- 16.000,00
2) Proventi e ricavi diversi	26.615,60	14.087,50	12.528,10
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	454.134,64	520.354,01	- 66.219,37
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1.188.116,21	1.164.240,97	23.875,24
5) Costi capitalizzati	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	15.418.600,65	15.087.654,67	330.945,98
B) Costi della Produzione			
1) Acquisto di beni			
A) Acquisto di beni sanitari	1.764,00	6.418,67	- 4.654,67
B) Acquisto di beni non sanitari	18.186,65	18.252,11	- 65,46
2) Acquisto di prestazioni e servizi			
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	611.545,17	619.277,83	- 7.732,66
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	13.535.617,71	13.155.478,19	380.139,52
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	266.066,22	303.656,02	- 37.589,80
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	1.010,18	1.493,21	- 483,03
3) Manutenzioni e riparazioni	46.814,49	48.186,13	- 1.371,64
4) Godimento di beni di terzi	86.776,39	97.444,32	- 10.667,93
5) Personale di ruolo sanitario			-
6) Personale di ruolo professionale	540.211,80	609.130,93	- 68.919,13
7) Personale di ruolo tecnico			-
8) Personale di ruolo amministrativo			-
9) Oneri diversi di gestione	99.185,31	183.950,79	- 84.765,48
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo	7.473,60	7.473,60	-
10.B) Ammortamento software	10.412,30	10.412,30	-
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto			-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi	992,50	992,50	-
11) Ammortamento dei fabbricati			-
11.A) Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
11.B) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili)			-
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari sanitari			-
12.A) Ammortamento impianti e macchinari tecnici	477,61	273,42	204,19
12.C) Ammortamento impianti e macchinari economici	333,09	695,11	- 362,02
12.D) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	867,88	867,88	-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario			-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio			-
12.G) Ammortamento altro mobilio	2.102,03	9.702,79	- 7.600,76
12.H) Ammortamento automezzi			-
12.I) Ammortamento altri beni	3.247,12	1.386,35	1.860,77
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali			-
13) Svalutazione crediti	96.861,96	160.732,47	- 63.870,51
14) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
14.A) variazioni rimanenze sanitarie	-	-	-
14.B) variazioni rimanenze non sanitarie			-
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
Totale costi della produzione (B)	15.329.946,01	15.235.824,62	94.121,39
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	88.654,64	- 148.169,95	236.824,59

	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	88.654,64	- 148.169,95	236.824,59
C)	Proventi e oneri finanziari			-
1)	Interessi attivi	9.797,56	30.050,40 -	20.252,84
2)	Altri proventi			-
3)	Interessi passivi	113,45		113,45
4)	Altri oneri	-	510,90 -	510,90
	Totale proventi e oneri finanziari ©	9.684,11	62.769,83 -	53.085,72
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
1)	Rivalutazioni			-
2)	Svalutazioni			-
	Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-	-
E)	Proventi e oneri straordinari			-
1)	Proventi straordinari	99.371,64	187.896,30 -	88.524,66
	A) Plusvalenze	-		-
	B) Altri proventi straordinari	-		-
	1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			-
	2) Sopravvenienze attive	79.138,60	183.999,48 -	104.860,88
	3) Insussistenze attive	20.233,04	3.896,82	16.336,22
	4) Altri oneri straordinari			-
2)	Oneri straordinari	167.800,08	7.034,07	160.766,01
	A) Minusvalenze	-		-
	B) Altri oneri straordinari	-		-
	1) Oneri tributari da esercizi precedenti			-
	2) Oneri da cause civili			-
	3) Sopravvenienze passive	167.800,08	7032,26	160.767,82
	4) Insussistenze passive	-	1,81 -	1,81
	5) Altri oneri straordinari	-		-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 68.428,44	180.862,23 -	249.290,67
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	29.910,31	62.742,68 -	32.832,37
	Imposte e tasse			-
	1-Irap	51.874,48	61.516,62 -	9.642,14
	2-Ires			-
	3-Accantonamenti a fondo imposte			-
	totale imposte dell'esercizio	51.874,48	61.516,62 -	9.642,14
	Risultato d'esercizio	- 21.964,17	1.226,06 -	23.190,23



**SOCIETA' DELLA SALUTE
DELLA VALDINIEVOLE**
Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)
Codice Fiscale 91025730473

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme alle disposizioni contenute negli atti costitutivi della Società della Salute della Valdinievole (ora dinnanzi SdS) e agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile così come emerge dalla lettura della Nota integrativa redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ciò è avvenuto anche alla luce della normativa vigente:

- delibera C.R.T. n. 80/2006 “Modifiche alla deliberazione del consiglio Regionale 24 settembre 2003, n. 155 (Atto d’indirizzo regionale per l’avvio della sperimentazione della Società della Salute”, con la quale la R.T. aveva fissato al 31.12.2006 il termine di valutazione della sperimentazione delle SdS;
- delibera della G.R.T. n. 442 del 19.06.2006: “*Indicazioni alle Società della Salute per la prosecuzione della sperimentazione per l’anno 2006*”;
- delibera della G.R.T. n. 522/2006, d’integrazione della delibera n. 442/2006, con la quale sono state fornite indicazioni circa la realizzazione omogenea della nuova fase di sperimentazione delle SdS integrando le specifiche disposizioni contenute nella delibera di Consiglio Regionale n. 155/2003;
- delibera del C.R.T. n. 113 del 31.10.2007 di approvazione del P.I.S.R. 2007/2010, il quale, al par. 5.5. recita nel seguente modo: “*una volta conclusa positivamente la sperimentazione, la Società della Salute, assumerà la responsabilità del governo effettivo delle attività socio-assistenziali, socio-sanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona distretto di riferimento*”;
- legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modificazioni ed integrazioni “Disciplina del servizio sanitario regionale” ed in particolare l’art. 21 “Piani integrati di salute”, il titolo V capo III/bis “Società della Salute” e l’art. 142/bis “Norme transitorie”;
- legge regionale 10 novembre 2008, n. 60 avente per oggetto le modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale”;
- atto ai rogiti del Segretario Comunale del Comune di Montecatini Terme, registrati in data 02.02.10 N° Rep. 4877 i Comuni di Buggiano, Chiesina Uzzanese, Lamporecchio, Larciano, Massa e Cozzile, Monsummano Terme, Montecatini Terme, Pieve a Nievole, Pescia, Ponte Buggianese, Uzzano e l’Azienda USL 3 di Pistoia in data 14.01.2010 hanno sottoscritto gli atti costitutivi (Statuto e Convenzione) del nuovo Consorzio Società della Salute della Valdinievole;
- delibera della Assemblea dei Soci della SdS n. 5 del 24/01/2012 con la quale il Sindaco del Comune di Buggiano, Daniele Bettarini, viene eletto Presidente della Società della Salute della Valdinievole;
- art. 71 bis L.R. 40/2005 e s.m.i. comma 3 lettera c) e d) il quale prevede che la Società della Salute eserciti le funzioni di “organizzazione e gestione delle attività socio-sanitarie ad alta integrazione sanitaria e delle altre prestazioni sanitarie a rilevanza sociale di cui all’art. 3 septies, comma 3 del decreto delegato, individuate dal piano sanitario e sociale integrato regionale” e le funzioni di “organizzazione e gestione delle attività di assistenza sociale individuate ai sensi degli indirizzi contenuti piano sanitario e sociale integrato regionale”;
- delibera di C.R. n. 69/2009 di modifica al PIRS in cui all’Allegato 3 “L’Assistenza continua alla persona non autosufficiente” al punto punto 4) si dispone che, in attuazione della L.R. 40/2005 e smi art. 142 bis comma 5, nelle more di approvazione del Piano sanitario e sociale sopra citato, vengono attribuite alla SdS l’organizzazione e la gestione delle attività sanitarie e socio-sanitarie nell’area della non autosufficienza e disabilità;

- delibera dell'Assemblea dei Soci n. 28 del 10.12.2010 “Servizi Sociali e Servizi Socio-Sanitari per la non autosufficienza e la disabilità. Assunzione della gestione diretta da parte della SDS Valdinievole” ha assunto la gestione diretta dei sopra citati servizi a partire dal 01.01.2011;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1343 del 20.12.2004 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana”;
- decreto n. 2047 del 29.04.2010 avente ad oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana – Modifiche al decreto n. 1895/2009”;
- delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”
- delibera della Giunta Regionale n. 243 dell'11.04.2011 “Approvazione disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana. Modifica alla DGRT 1265 del 28.12.2009”.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività.

Per ciascun delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati soli i commenti tecnici di supporto. Si specifica comunque che, in tutti i casi sono riportati i commenti e le analisi sulle ragioni degli scostamenti tra l'esercizio 2012 e l'esercizio 2013.

I dati riportati nella presente nota integrativa sono espressi in euro.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive degli oneri accessori, IVA in quanto non detraibile, e di tutti i costi direttamente imputabili, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

L'articolo 2426 del Codice Civile stabilisce che i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo, con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale e devono essere ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate a seguito di eventuali occorsi negli anni successivi e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento e svalutazione. Se del caso sono rivalutate a norma di legge. Il costo viene svalutato in caso di perdita durevole di valore e/o ripristinato (al netto degli eventuali ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Nel valore d'iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, nonché dell'IVA in quanto non detraibile, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le seguenti aliquote:

fabbricati: 3%;

fabbricati destinati alla vendita: non soggetti ad ammortamento;

impianti e macchinari sanitari: 20%;

impianti e macchinari tecnici uso tecnico-sanitario: 12,5%;

impianti e macchinari tecnici altro uso: 20%;

impianti e macchinari economali: 20%;

attrezzature sanitarie: 20%;

mobili ed arredi: 10%;

automezzi: 20%.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo deve essere ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426 C.C.). Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo non superiore a 5 anni, mentre per le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate alle aliquote ordinarie di ammortamento.

Finanziarie.

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie che comunque devono essere iscritte al loro valore nominale. La Sds non detiene alcuna partecipazione in società controllate e/o collegate.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto della solvibilità del credito, del periodo di scadenza e del contenzioso in essere. L'adeguamento del valore nominale del credito al

valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino.

Le scorte sono valutate applicando il criterio del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri.

Sono stanziati per coprire perdite e debiti di esistenza certa e probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si sarebbero verificati. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Impegni, garanzie, rischi.

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

1. STATO PATRIMONIALE

A) Immobilizzazioni

A.I. – Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.13	49.207,95
Saldo al 31.12.12	68.086,35
Variazione	- 18.878,40

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	64.117,85
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.885,90
Saldo al 31.12.2013	46.231,95

Note e commenti:

La voce oneri pluriennali comprende la notula dell'Avvocato incaricato dal Tribunale di Pistoia, alla presentazione della denuncia di successione a seguito dell'accettazione da parte della Società della Salute dell'eredità del Sig. Pizza Giuseppe avvenuta in data 05.07.2011. La voce software è relativa al valore dei programmi informatici acquistati nel corso dell'anno 2012 per la informatizzazione della gestione delle RSA e Contributi.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	3.968,50
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	992,50
Saldo al 31.12.2013	2.976,00

Note e commenti

La voce miglorie comprende interventi effettuati nell'anno 2012 su beni assegnati alla SdS Valdinievole per lo svolgimento delle attività sui minori (Centro La Locomotiva).

A.II – Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali, riconciliata con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili, è la seguente:

Saldo al 31.12.13	1.240.026,37
Saldo al 31.12.12	1.235.141,57
Variazione	4.884,80

I beni mobili ed immobili pervenuti per effetto dell'accettazione dell'eredità Pizza non essendo ancora utilizzati allo scopo cui sono destinati non sono stati ammortizzati nell'anno 2013.

Descrizione	Valore al 31.12.13	Valore al 31.12.12	Variazione
Terreni	214.415,00	214.415,00	-
Fabbricati non strumentali (disp.)	961.715,00	961.715,00	-
Impianti e macchinari	3.280,33	2.159,53	1.120,80
Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.773,28	5.641,16	- 867,88
Altro mobilio	35.633,56	36.521,70	- 888,14
Automezzi	9.020,00	9.020,00	-
Altri beni materiali	11.189,20	5.669,18	5.520,02
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.240.026,37	1.235.141,57	4.884,80

Terreni

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	214.415,00
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2013	214.415,00

Note e commenti:

La voce terreni comprende n.14 appezzamenti di terreni rientranti nella successione Pizza ubicati nel Comune di Pescia e nel Comune di Bagni di Lucca. Nessun terreno è stato acquistato dalla SdS Valdinievole nel corso del 2013.

Fabbricati non strumentali (disponibili)

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	961.715,00
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2013	961.715,00

Note e commenti:

La voce fabbricati non strumentali (disponibili) comprende nr. 6 unità immobiliari appartenenti all'eredità Pizza censite nel territorio del Comune di Pescia. Nessun fabbricato è stato acquistato dalla SdS Valdinievole nel corso del 2013.

Impianti e macchinari tecnici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	1.913,90
Acquisizioni dell'esercizio	1.633,50
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	477,61
Saldo al 31.12.2013	3.069,79

La voce impianti e macchinari tecnici si riferisce all'acquisizione di una caldaia da esterno per il Centro Diurno Ater di Pescia effettuato nel 2012 e all'acquisto, nel 2013, di un impianto audio-video per il distretto di Monsummano Terme.

Impianti e macchinari economici

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	245,63
Acquisizioni dell'esercizio	298,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	333,09
Saldo al 31.12.2013	210,54

Note e commenti:

La voce "impianti e macchinari" è relativa al valore di attrezzature da ufficio acquistate nel corso del 2012 ed interamente ammortizzate. Si tratta in particolare dell'acquisto di fax dati in dotazione alle varie strutture e di una lavatrice.

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	5.641,16
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	867,88
Saldo al 31.12.2013	4.773,28

Note e commenti:

La voce “attrezzature sanitarie e scientifiche” comprende attrezzature sanitarie (etilometri e relativi accessori) acquistate nell’esercizio 2011.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	36.521,70
Acquisizioni dell'esercizio	1.213,89
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.102,03
Saldo al 31.12.2013	35.633,56

Note e commenti:

La voce “Altro mobilio” è relativa al valore dei mobili ed arredi acquistati nel 2012 ed esistenti nelle strutture della SdS Valdinievole (La Locomotiva) e all’acquisto di materiale per il CD Anziani di Monsummano e La Locomotiva effettuati nel 2013.

Automezzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	9.020,00
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2013	9.020,00

Note e commenti:

La voce “Automezzi” è relativa al valore di autovetture e mezzi di locomozione in genere appartenenti alla successione Pizza. Non vi sono automezzi di proprietà della SdS Valdinievole.

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2012	5.669,18
Acquisizioni dell'esercizio	8.767,14
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.247,12
Saldo al 31.12.2013	11.189,20

Note e commenti:

La voce “Altri beni materiali” è relativa all’acquisto di nr. 4 personale computer. Nel 2013 si è acquistato altro materiale informatico destinato a vari uffici. L’ammortamento si riferisce anche ad una stampante in dotazione alla SdS acquistata nel 2011.

A.III – Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie nel 2013.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.I – Rimanenze

Saldo al 31.12.13	-
Saldo al 31.12.12	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non sono presenti rimanenze al termine dell'esercizio.

B.II – Crediti

Saldo al 31.12.13	5.922.891,29
Saldo al 31.12.12	7.347.578,37
Variazione	- 1.424.687,08

Il saldo, ridotto di € 1.424.701,88 rispetto all'anno precedente, è così suddiviso:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
da Regione	1.869.060,87	192.600,00		2.061.660,87
da Comuni	822.421,88	28.326,74		850.748,62
da Azienda Sanitaria	2.555.783,99			2.555.783,99
da crediti per servizi ad imprese ed ist.	93.875,22			93.875,22
da crediti per donazioni e contributi	11.934,48			11.934,48
da crediti per concorso spese	284.369,61			284.369,61
da fatture da emettere	185.681,30			185.681,30
da crediti per anticipi	- 2.740,00		-	- 2.740,00
Fondo svalutazione crediti per interessi	- 316.594,43		-	- 316.594,43
NdC da ricevere	198.157,33	-	-	198.157,33
totale	5.701.950,25	220.926,74	-	5.922.876,99

Note e commenti:

I crediti verso la Regione per € 2.061.660,87 sono costituiti dalle quote non interamente riscalate relative a contributi assegnati. Il dettaglio dei contributi ancora da incassare per singolo progetto è il seguente:

Atto	Numero	Data	Oggetto	Importo
decreto	3830	08/08/2012	Progetto Sin.ba 2012	6.600,00
decreto	702	27/02/2012	Accordo sulle politiche giovanili	80.000,00
decreto	1254	08/03/2012	Progetto giovani	19.499,50
decreto	2885	22/06/2012	Progetto giovani	24.500,50
decreto	6480	19/12/2012	Progetto Regionale Risc	2.000,00
decreto	3228	25/07/2013	Fondo non auto - persone non auto <65 anni	32.844,21
decreto	4237	03/10/2013	Pirs 2013	555.950,22
decreto	5539	10/12/2013	Seconda attuazione Pirs 2007-2010 annualità 2013	426.475,59
decreto	5952	13/12/2013	Fondo non auto - settembre/dicembre 13	475.164,11
decreto	3302	31/07/2013	Vita Indipendente 2013	162.270,72
decreto	4879	19/11/2013	interventi a favore delle famiglie numerose (Rifan)	65.866,41
decreto	5952	13/12/2013	Fondo non auto - risorse aggiuntive	150.489,61
decreto	3579	18/08/2011	sostegno responsabilità familiari	60.000,00
Totale generale				2.061.660,87

I crediti verso i Comuni per un totale di € 850.748,62 sono costituiti da:

- per euro 831.510,59 sono costituiti dal contributo dei Comuni per la gestione associata rispettivamente del 2011 per €. 17.336,68, del 2012 per €. 3.203,66 e per €. 810.970,25 relativamente al 2013;
- per euro 11.452,13 dalla quota dovuta dal Comune di Serravalle P.se per un ospite presente in una struttura per anziani non autosufficienti della Valdinievole;
- per euro 7.785,90 dal trasferimento ad opera del Comune di Monsummano Terme della quota 2012 del Paese di Oz come da dettaglio seguente:

Comune	Gestione 2011	Gestione 2012	Gestione 2013	Totale
Comune di Monsummano Terme	17.336,68		154.872,00	172.208,68
Comune di Buggiano			69.062,40	69.062,40
Comune di Larciano			46.440,00	46.440,00
Comune di Pescia	-	3.203,66	470.309,45	473.513,11
Comune di Ponte Buggianese			1.555,20	1.555,20
Comune di Pieve a Nievole	-		68.731,20	68.731,20
Comune di Serravalle P.se	-		11.452,13	11.452,13
Comune di Monsummano T. (Paese di Oz)	-	7.785,90	-	7.785,90
Totale	17.336,68	10.989,56	822.422,38	850.748,62

I crediti verso l'Azienda Sanitaria di Pistoia per un totale di €. **2.555.783,99** sono costituiti:

- per euro 905,25 a titolo di rimborso per manutenzioni svolte sul CD Monsummano Terme ed il Centro di Veneri;
- per euro 274,42 a titolo di rimborso per manutenzioni svolte c/o Villa Silenziosa;
- per euro 198.171,20 a saldo sulla quota anno 2012 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS incluso €. 53.471,04 a titolo di quote sanitarie aggiuntive 2012 erogate all'Azienda Sanitaria nel 2012 dalla Regione Toscana (determina SdS 48/2013);
- per euro 1.753.266,42 a saldo sulla quota anno 2013 per i servizi socio sanitari svolti dalla SdS;
- per euro 140.177,19 a titolo di rimborso personale comandato 2013 dai Comuni e dalla Provincia;
- per euro 279.468,38 quale quota di rimborso del personale dipendente SdS incluso Direttore anno 2013;
- per euro 76.387,20 per il recupero delle quote sanitarie aggiuntive 2013 erogate all'Azienda Sanitaria nel 2013 dalla Regione Toscana (307/2013);
- per euro 57.822,63 a titolo di quote Istat su Centri Diurni e Rsa 2012;
- per euro 49.311,30 a titolo di quote Istat su Centri Diurni e Rsa 2013;

I crediti per donazioni e contributi pari ad €. 11.934,48 è costituito da una successione ereditaria in favore della SdS Valdinievole.

I crediti per servizi ad imprese ed istituzioni privati di €. 93.875,22 è formato dai contributi erogati dal Comune di Montecatini Terme per due progetti finalizzati realizzati dalla SdS Valdinievole per €. 50.000,00, dal credito nei confronti della Ca.Ri.Ge. S.p.A. – Tesoriere SdS per il contributo annuo di €. 13.000,00 e per €. 4.775,18 dal Comune di Luca a titolo di rimborso del personale comandato. La restante parte è relativa a fatture emesse nei confronti degli ospiti delle varie strutture e incassate parzialmente in quanto oggetto di conguaglio.

I crediti per concorso spese per un valore di €. 284.369,61 corrispondono a rete non incassate di cui €. 106.769,50 di pertinenza del 2013. A tale riguardo preme rilevare come l'ammontare complessivo delle rette 2013 sia stato pari ad €. 1.141.545,40, incassate al 31.12.2013 per un importo di €. 859.196,17, incassate nel 2014 con riferimento alla competenza 2013 per €. 175.579,73, da incassare ancora per tale anno per un importo di €. 106.769,50. A garanzia, tale importo è stato accantonato

nel Fondo Svalutazione Crediti di pari importo (€ 316.594,43). Tal importo include anche le fatture parzialmente pagate ed oggetto di conguaglio a fine anno per un importo pari ad €. 32.224,82.

La *fatture da emettere* per €. 185.681,30 rappresentano le fatture emesse nell'anno 2014 ma di competenza dell'anno 2013 legate alla presenza degli ospiti nelle strutture a gestione diretta e nei Centri Diurni. Tale importo comprende anche quanto dovuto nell'anno 2013 dal Comune di Serravalle P.se per un ospite presente in una struttura della SdS per un importo pari ad €. 10.101,57.

Le *note di credito da ricevere* per un totale di €. 198.157,33 sono attese dalle strutture: Villa Bianca S.r.l., Istituto Don Bosco – Villa Matilde e Consorzio Zenit S.r.l., Istituto Figlie del Divino Zelo e Piccolo Carro Cooperativa Sociale a r.l. e Consorzio Comars a storno totale/parziale delle seguenti fatture:

	Nr. Fattura	data
Sodexo Pass S.r.l.	6079	05.12.2013
Villa Bianca Service S.r.l.	60	31.01.2014
Villa Bianca Service S.r.l.	63	31.01.2013
Villa Bianca Service S.r.l.	782	31.12.2013
Istituto Don Bosco – Villa Matilde	808	30.09.2013
Istituto Don Bosco – Villa Matilde	900	31.10.2013
Zenit S.r.l.	596	28.02.2013
Zenit S.r.l.	597	28.02.2013
Zenit S.r.l.	903	28.02.2013
Zenit S.r.l.	902	28.02.2013
Zenit S.r.l.	1416	31.03.2013
Zenit S.r.l.	1415	31.03.2013
Zenit S.r.l.	1863	30.04.2013
Zenit S.r.l.	1862	30.04.2013
Zenit S.r.l.	2701	31.05.2013
Zenit S.r.l.	2702	31.05.2013
Zenit S.r.l.	3039	30.06.2013
Zenit S.r.l.	3040	30.06.2013
Zenit S.r.l.	3948	31.07.2013
Zenit S.r.l.	3949	31.07.2013
Zenit S.r.l.	4092	31.08.2013
Zenit S.r.l.	4091	31.08.2013
Zenit S.r.l.	4802	30.09.2013
Zenit S.r.l.	4803	30.09.2013
Zenit S.r.l.	5346	31.10.2013
Zenit S.r.l.	5347	31.10.2013
Zenit S.r.l.	6261	30.11.2013
Zenit S.r.l.	6260	30.11.2013
Zenit S.r.l.	6445	31.12.2013
Zenit S.r.l.	6446	31.12.2013
Istituto Figlie del Divino Zelo	66	10.08.2013
Piccolo Carro Cooperativa Sociale a r.l.	709	30.11.2013
Piccolo Carro Cooperativa Sociale a r.l.	737	18.12.2013
Zenit S.r.l.	7033	31.12.2013
Consorzio Comars	221	28.02.2014

Per il Consorzio Zenit S.r.l. ed il Consorzio Comars le rettifiche sono dovute all'accordo sulla quota Istat siglato con l'Azienda Sanitaria siglato in data 06.01.2014 dovuta per il contratto inerente la gestione della Rsa Stella e Minghetti che ha comportato la rettifica delle fatture già emesse da parte dei suddetti Consorzi.

B.III – Attività finanziarie.

Saldo al 31.12.13	-
Saldo al 31.12.12	-
Variazione	-

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni di attività finanziarie.

B.IV – Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.13	3.299.031,53
Saldo al 31.12.12	1.777.816,33
Variazione	1.521.215,20

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione	%
Depositi postali	48.189,75	77.524,04	- 29.334,29	- 37,84
Tesoriere	3.246.961,70	1.696.443,64	1.550.518,06	91,40
Cassa Economale - Pescia (Prov. 26/2014)	270,00	1.220,00	- 950,00	- 77,87
Cassa Economale - Pescia Centrale (Prov. 67/2014)	1.926,25	1.660,68	265,57	15,99
Cassa Economale - Pescia Centrale	-	3,04	- 3,04	
Cassa Economale - Mont.ni Terme (Prov. 3/2014)	106,83	451,35	- 344,52	- 76,33
Cassa Economale - Mons.no Terme (Prov. 69/2014)	1.577,00	513,58	1.063,42	207,06
totale	3.299.031,53	1.777.816,33	1.521.215,20	85,57

Note e commenti:

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo di tesoreria è riconciliato con l'Istituto bancario.

La Società della Salute nel corso del 2013 non è ricorsa all'anticipazione di cassa.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.13	3.435,93
Saldo al 31.12.12	3.595,13
Variazione	- 159,20

Note e commenti:

I ratei attivi rilevati al 31.12.2013 sono costituiti dagli interessi attivi sul conto di tesoreria ordinario e vincolato per €. 2.239,70 e sul conto corrente postale per €. 469,66 riferiti al IV trimestre 2013.

I risconti attivi per €. 726,57 rilevati al 31.12.2013 sono costituiti da costi sospesi rinviati al futuro esercizio concernenti manutenzioni telefoniche e software.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.13	-
Saldo al 31.12.12	-
Variazione	-

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2013.

1.2. – PASSIVITA'

1) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2013	2.251.461,55
Saldo al 31.12.2012	2.273.470,72
Variazione	- 22.009,17

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Contributi per investimenti RT		
Contributi da altri Enti		
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.272.244,66	2.272.244,66
Fondo rivalutazione immobilizzazioni		
Fondo di dotazione		
Altre riserve di utili		
Contributi per ripiano di perdite		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.226,06	
Perdita d'esercizio	-21.964,17	1.226,06
Patrimonio netto	2.251.506,55	2.273.470,72

Il patrimonio netto è stato determinato inizialmente in €. 2.272.244,66 per effetto dell'accettazione dell'eredità da parte della SdS Valdinievole avvenuta il 05.07.2011. La stessa risulta costituita da beni mobili, immobili e dal denaro depositato su di un conto corrente bancario per un importo di €. 1.063.429,66. Tale valore si è ridotto per effetto delle spese sostenute dal momento dell'apertura della denuncia di successione fino ad oggi. Tali spese sono state sostenute per il mantenimento dei beni facenti parte dell'eredità (si tratta per lo più di spese legate alla manutenzione dell'immobile). Tale valore si è ridotto ad €. 1.045.976,70.

Come risulta dal conto economico appositamente predisposto per la gestione della successione del lascito Pizza, la differenza tra costi e ricavi determina un risultato negativo di €. 21.964,17 che si ripercuote per lo stesso importo sul bilancio della SdS Valdinievole 2013. Tale perdita è dunque da ricondursi esclusivamente alla gestione del patrimonio pervenuto in eredità. La gestione caratteristica della SdS Valdinievole, infatti, ha determinato un risultato a pareggio come emerge dalla lettura dei tre conti economici separati: sanitario, sociale e non autosufficienza. La perdita d'esercizio determinata dalla gestione Pizza andrà a ridurre il patrimonio netto, formatosi a sua volta esclusivamente dal lascito Pizza. Pertanto il patrimonio netto scende ad €. 2.251.506,55.

Conseguentemente, lo stesso è suddiviso fra i vari soggetti partecipanti al Consorzio in funzione delle rispettive quote di partecipazione:

Descrizione	%	Valore Partecipazione al 31.12.13	Valore partecipazione al 31.12.12
Azienda Usl	33,33%	750.427,13	757.747,79
Comune di Buggiano	4,87%	109.648,37	110.718,02
Comune di Chiesina Uzz.se	2,48%	55.837,36	56.382,07
Comune di Larciano	3,44%	77.451,83	78.207,39
Comune di Lamporecchio	4,19%	94.338,12	95.258,42
Comune di Massa e Cozzile	4,35%	97.940,53	98.895,98
Comune di Monsummano T.	11,55%	260.049,01	262.585,87
Comune di Montecatini T.	11,76%	264.777,17	267.360,16
Comune di Pescia	10,87%	244.738,76	247.126,27
Comune di Pieve a Nievole	5,37%	120.905,90	122.085,38
Comune di Ponte Buggian.	4,81%	108.297,47	109.353,94
Comune di Uzzano	2,98%	67.094,90	67.749,43
	100,00%	2.251.506,55	2.273.470,72

B) Fondo per rischi e oneri

Posta di nuova istituzione a partire dall'anno 2012 in ossequio a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011. Si rimanda alle note di cui al punto E) Ratei e risconti passivi per un maggior dettaglio.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2013	6.842.164,87
Saldo al 31.12.2012	6.769.618,34
Variazione	72.546,53

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisi in base alla tipologia del debitore e alla data di scadenza.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti v/Provincia	36.568,11			36.568,11
Debiti v/Comuni	223.915,78	-		223.915,78
Debiti v/Azienda Sanitaria di Pistoia	2.224.557,14			2.224.557,14
Debiti v/fornitori	4.238.304,86			4.238.304,86
Debiti v/Istituto Tesoriere				-
Debiti tributari	12.842,74			12.842,74
Debiti v/Istituti di Previdenza	18.568,27			18.568,27
Credito v/Inail		- 123,47	-	123,47
Debiti v/Personale	9.600,00			9.600,00
Debiti v/altri	215,44	-	-	215,44
Debiti diversi	77.716,00			77.716,00
totale	6.842.288,34	- 123,47	-	6.842.164,87

Note e commenti

I debiti verso la Provincia (€ 36.568,11) sono costituiti dal rimborso per l'assegnazione funzionale della dipendente amministrativa Silvia Spadoni e dalla quota di € 24.000,00 da corrispondere per la realizzazione del Progetto Con-tatto;

I debiti verso Comuni (euro 223.915,78) sono costituiti:

- per euro 32.874,53 al Comune di Pieve a Nievole per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Cristina Natali per l'anno 2013;
- per euro 68.286,05 al Comune di Lamporecchio per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Paola Pagni e della dipendente amministrativa Monica Bartolucci per l'anno 2013;

- per euro 55.304,87 al Comune di Pescia per il rimborso dell'assegnazione funzionale del dipendente amministrativo Giovanni Natali e degli assistenti sociali Gianfranco Fucci e Noemi Sembranti per il II semestre dell'anno 2013;
- per euro 29.537,13 al Comune di Montecatini Terme per il rimborso dell'assegnazione funzionale del dipendente amministrativo Gherda Maestripieri e dell'assistente sociale Roberta Cardelli per l'anno 2013;
- per euro 37.913,20 al Comune di Monsummano Terme per il rimborso dell'assegnazione funzionale dell'assistente sociale Sonia Puccini per l'anno 2013.

I debiti verso l'Azienda sanitaria di Pistoia (euro 2.224.557,14) sono costituiti:

- per euro 409.340,26 che costituisce la quota 2013 di parte sociale a carico dei Comuni ad integrazione delle rette corrisposte per gli ospiti inseriti in struttura;
- per euro 1.034.414,55 che costituisce la quota 2013 di parte sociale incassata dalla SdS Valdinievole per gli ospiti presenti nelle strutture (escluso il CD Monsummano e Ater Pescia);
- per euro 400,00 a titolo di rimborso per indennità di coordinamento;
- per euro 444.823,85 per il rimborso del personale professionale comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2013;
- per euro 136.563,66 per il rimborso del personale amministrativo comandato dall'Azienda Sanitaria anno 2013;
- per euro 5.366,68 a titolo di rimborso dei premi assicurativi 2013 pagati per minori ed inserimenti socio-terapeutici;
- per euro 46.358,31 a titolo di diversa contabilizzazione di alcune partite;
- per euro 147.289,82 quale rimborso per spese anticipate nell'anno 2013 per spese amministrative (TIA, carburante, noleggio, etc.)

La voce *debiti verso fornitori* (euro 3.276.105,93) e fatture da ricevere (euro 962.198,93) è relativa alla somma ancora dovuta ai vari fornitori per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento della SdS, per lo svolgimento delle attività socio-assistenziali, per lo svolgimento della gestione associata dei servizi sociali e degli altri interventi finalizzati del 2013.

La voce *ritenute fiscali su lavoro dipendente* (euro 8.768,88) è costituita dalla quota Irpef dovuta per il mese di dicembre e versata nel 2014 per il personale SdS Valdinievole per €. 8.291,33 e dalle addizionali regionali e comunali all'Irpef determinate rispettivamente in €. 363,32 ed €. 114,23;

La voce *Irap su personale dipendente* (euro 4.073,86) è costituita dalle quote Irap inerenti il personale SdS (mese di dicembre) già versate nel 2013;

La voce *debiti verso previdenza* (€. 4.376,83 a titolo di CPDEL, €. 8,01 a titolo di INADEL, €. 168,27 a titolo di F.do Credito) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2013.

In modo analogo la voce *debiti per oneri a Carico SdS per CPDEL* (euro 11.453,99), *debiti per oneri a carico SdS per INADEL* (euro 2.285,17), *debiti per oneri a carico INPS* (euro 276,00) è costituita dalle competenze derivanti dalle retribuzioni dei dipendenti SdS e del Direttore SdS già versate nel 2013.

La voce *debiti verso personale dipendente* pari ad €. 9.600,00 include l'indennità di risultato e la produttività dei dipendenti entrambi riferiti all'anno 2013.

I *debiti per trattenute sindacali* pari ad €. 215,44 sono rappresentate dalle somme da corrispondere al 31.12.2013 e già versate nel 2014 e di competenza del mese di dicembre.

I *debiti diversi* di €. 77.716,00 son costituiti da contributi da corrispondere ad anziani, portatori di handicap e minori relativi al mese di dicembre e pagati nel mese di gennaio 2014.

E) Ratei e Risconti passivi

	Risconti passivi	Ratei passivi
Saldo al 31.12.2013		18.967,19
Saldo al 31.12.2012		37.667,26
	-	18.700,07

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31.12.13	31.12.12	Variazione
Risconti passivi su finanziamenti R.T.	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti Comuni	-	-	-
Risconti passivi su finanziamenti di altri Enti Pubblici	-	-	-
Totale risconti passivi	-	-	-
Ratei passivi	18.967,19	37.667,26	- 18.700,07
Totale ratei passivi	37.667,26	29.891,54	7.775,72

Note e commenti:

Analogamente a quanto avvenuto nel 2012, sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla Regione Toscana il valore di tali contributi sono stati accantonati in un'apposita posta di rettifica dei contributi in conto esercizio per un valore complessivo di €. 1.401.940,16 il cui dettaglio è riportato alle pagine 31 e 32 della presente relazione.

Nel bilancio economico preventivo 2014 approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci della SdS n. 2 del 27.01.2014 sono stati invece iscritti risconti passivi per un totale di €. **984.659,00** così come risulta dal seguente elenco:

- Pirs 2013 per €. 55.950,00 **(D.G.R.T. n. 434/2013)**;
- Progetto Regionale di sostegno alle responsabilità familiari per €. 23.000,00;
- Progetti Autonomia Giovani **D.G.R.T. 1254/2012** e **D.G.R.T. n. 2885/2012** per €. 34.665,00;
- Progetto Regionale per le pari opportunità **D.G.R.T. 700/11** per €. 31.793,00;
- Progetto realizzazione strutture per minori per €.12.911,00;
- Progetto consultorio di educativa familiare per €.8.510,00;
- Fondo non autosufficienza 2013 di €. 150.489,00 **(delibera G.R.T. n. 309/2013)**;
- Fondo Regionale Solidarietà Interistituzionale 2012 **(Decreto dirigenziale n. 6343 del 19.12.12 e decreto dirigenziale n. 3340 del 21.06.2013)** per €. 175.000,00;
- Quota di €. 426.475,00 del FNPS 2013 **(D.G.R.T. n. 1004 del 25.11.13)**;
- Quota inerente gli interventi per le famiglie numerose 2013 (RIFAN) **(D.G.R.T. 1058/2012 e decreto dirigenziale 4879 del 19.11.13)** per €. 65.866,00

La differenza tra il valore complessivo inserito a preventivo 2014 e, quello definitivo, determinato alla chiusura dell'esercizio è di €. 417.281,16

I ratei passivi si riferiscono ad uscite inerenti il personale da avvenire nel 2014 maturate e non liquidate nel 2013.

Il dettaglio dei singoli contributi oggetto di risconto è riportato nella sezione "*Conto Economico – Ricavi – Contributi in conto esercizio*".

Nel rispetto di quanto stabilito al punto 3.1 della delibera di Giunta Regionale Toscana n. 1265 del 28.12.2009 si precisa che l'accantonamento della quota 2012 rinviata a futuro esercizio concernente il fondo della non autosufficienza è dovuto alla mancata utilizzazione della quota riconosciuta nel primo anno di assegnazione. Questo ha determinato uno slittamento, a regime, nell'utilizzo di tali risorse.

Conti d'ordine

Saldo al 31.12.2013

Saldo al 31.12.2012

Variazione

Descrizione	31.12.13	31.12.12	Variazione
Canoni leasing da pagare			
Beni di terzi a cauzione			
Altri			
Totale			

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine nel corso del 2013.

2. CONTO ECONOMICO

2.A – Valore della produzione

Saldo al 31.12.2013	15.418.600,65
Saldo al 31.12.2012	15.271.927,89
Variazione	146.672,76

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
Contributi da R.T.	3.623.340,66	2.917.621,09	705.719,57
Contributi da Azienda Sanitaria di Pistoia	5.656.277,79	5.950.575,49	- 294.297,70
Contributi da Comuni	4.470.115,75	4.504.775,61	- 34.659,86
Contributi da Enti diversi (Provincia)	-	16.000,00	- 16.000,00
Proventi e ricavi di esercizio	26.615,60	14.087,50	12.528,10
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	454.134,64	520.354,01	- 66.219,37
Compartecipazione alla spesa prestazioni socio-san.	1.188.116,21	1.164.240,97	23.875,24
Totale	15.418.600,65	15.087.654,67	330.945,98

A.1. – Contributi in conto esercizio

Note e commenti:

Il riepilogo dei contributi per soggetto erogatore (Regione, Comuni, Azienda sanitaria ed altri) è riportato nella seguente tabella:

Soggetto erogatore	31.12.13	31.12.12	Variazione
Regione	3.623.340,66	2.917.621,09	705.719,57
Comuni	4.470.115,75	4.504.775,61	- 34.659,86
Azienda Sanitaria	5.656.277,79	5.950.575,49	- 294.297,70
Altri	-	16.000,00	- 16.000,00
Totale	13.749.734,20	13.388.972,19	360.762,01

Da rilevare come all'interno dei contributi regionali trovano spazio sia il fondo della non auto sufficienza, incluso le risorse aggiuntive, che ammonta nel 2013 ad €. 1.877.430,54 (nel 2012 è stato di €. 1.646.729,84) e il Pirs pari ad €. 982.425,81(nel 2012 è stato di €. 540.507,16).

Per quanto concerne il contributo dei Comuni, la somma di €. 4.470.115,75 comprende la quota di €. 4.399.884,00 che deve essere corrisposta a titolo di quote capitarie per il 2013, €. 10.101,57 che deve corrispondere il Comune di Serravalle P.se per un ospite inserito in una struttura gestita dalla SdS Valdinievole ma residente in tale Comune.

Per quanto concerne i ricavi da Azienda Sanitaria questi sono composti anche da contributi regionali assegnati all'Azienda Sanitaria ma di spettanza della Società della Salute (quote sanitarie aggiuntive)

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi con la relativa descrizione:

Prov.	Oggetto	Atto	Importo	Ricavi comp. 2013	Quota accantonata da rinviare al 2014
da R.T.	<i>pirs 2012</i>	<i>DGRT 140/12</i>	<i>107.857,00</i>	107.857,00	-
da R.T.	<i>vita indipendente</i>	<i>DGRT 146/12</i>	<i>8.043,63</i>	8.043,63	-
da R.T.	<i>fondo non auto - gennaio/giugno</i>	<i>DGRT 462/12</i>	<i>15.813,96</i>	15.813,96	-
da R.T.	<i>fondo non auto - giugno/dicembre</i>	<i>DGRT 738/2012</i>	<i>823.364,92</i>	823.364,92	-
da R.T.	<i>fondo regionale solidarietà interistituzionale</i>	<i>DGRT 715/2011</i>	<i>130.000,00</i>	130.000,00	-
da R.T.	<i>accordo politiche giovanili</i>	<i>DGRT 876/11 - 922/11</i>	<i>59.913,44</i>	25.413,04	34.500,40
da R.T.	<i>progetto giovani</i>	<i>DGRT 90/2010</i>	<i>43.756,00</i>	43.756,00	-
da R.T.	<i>progetto pari opportunità (risconto 2011)</i>	<i>DGRT 700/2011</i>	<i>31.793,68</i>	0,68	31.793,00
da R.T.	<i>chronic care model (risconto 2011)</i>	<i>DGRT 1010/2010</i>	<i>67.350,14</i>	67.350,14	-
da R.T.	Pirs 2013	DGRT 434/2013	555.950,22	500.000,22	55.950,00
da R.T.	Pirs 2013	DGRT 1004/2013	426.475,59	0,29	426.475,30
da R.T.	interventi famiglie in difficoltà, numerose (Rifan)	DGRT 875/2011	76.584,29	76.584,29	-
da R.T.	Vita indipendente	DGRT 68/2013	261.389,28	261.389,28	-
da R.T.	Vita indipendente	DGRT 472/2013	162.270,72	144.320,09	17.950,63
da R.T.	fondo non auto 2013	DGRT 309/2013	1.617.460,24	1.359.446,10	258.014,14
da R.T.	fondo non auto - persone non auto <65anni	DGRT 309/2013	109.480,69	-	109.480,69
da R.T.	fondo regionale solidarietà interistituzionale	DD 3340/2013	175.000,00	-	175.000,00
da R.T.	interventi famiglie in difficoltà, numerose (Rifan)	DGRT 1058/2012	65.866,41	0,41	65.866,00
da R.T.	fondo non auto - risorse aggiuntive	DGRT 1028/2013	150.489,61	0,61	150.489,00
da R.T.	fondo regionale sostegno responsabilità familiari	DGRT 393/2012	60.000,00	60.000,00	-
			4.948.859,82	3.623.340,66	1.325.519,16

Prov.	Oggetto	Importo	Ricavi esercizio 2013	Quota accantonata da rinviare al 2014
da Az. San.	quote sanitarie 2013	5.453.609,00	5.453.609,00	-
da Az. San./R.T.	quote istat CD e Rsa 2012	57.822,63	57.822,63	-
da Az. San./R.T.	quote istat CD e Rsa 2013	49.311,30	49.311,30	-
da Az. San./R.T.	progetto partecipazione/formazione	5.200,00	5.200,00	-
da Az. San./R.T.	pirs 2002/2004	13.947,00	13.947,00	-
da Az. San./R.T.	progetto realizzazione strutture per minori	12.911,42	0,42	12.911,00
da Az. San./R.T.	progetto consultorio 2010	23.000,00	-	23.000,00
da Az. San./R.T.	progetto consultorio 2010	8.510,24	0,24	8.510,00
da Az. San./R.T.	quote sanitarie aggiuntive 2013 - dgrt 307/13	76.387,20	76.387,20	-
		5.700.698,79	5.656.277,79	44.421,00

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2013	Quota accantonata da rinviare al 2014
Comuni	quote capitarie 2013	4.399.884,00	4.399.884,00	-
Comune di Serravalle P.se		10.101,57	10.101,57	-
Comune di Pieve a Nievole	paese di Oz 2012	1.632,15	1.632,15	-
Comune di Larciano	paese di Oz 2013	5.355,60	5.355,60	-
Comune di Montecatini Terme	progetto contro la tratta 2013	30.000,00	30.000,00	-
Comune di Montecatini Terme	progetto inclusione sociale	20.000,00	20.000,00	-
Totale		4.466.973,32	4.466.973,32	-

Provenienza	Oggetto	Importo	Ricavi d'esercizio 2013	Quota accantonata da rinviare al 2014
Provincia di Pistoia	le mani nell'anima	32.000,00	-	32.000,00

A.2 – Proventi e ricavi diversi

Note e commenti:

L'importo iscritto (€ 14.680,50) è costituito dalla somma di € 13.000,00 quale quota del contributo annuo dovuto dal Tesoriere della SdS come risulta dalla Convenzione a suo tempo stipulata e dai versamenti del Comune di Lamporecchio (quota del 5 per mille girato alla SdS Valdinievole con delibera n. 645 del 13.12.2013) e dall'Associazione Lucignolo a titolo di donazione.

Da rilevare in quest'ambito l'acquisizione nel 2013 di un lascito testamentario per € 11.934,48.

A.3. – Concorsi, recuperi e rimborsi

Note e commenti:

La somma di € 426.488,78 è rappresentata per € 49.645,57 a rimborso dall'Azienda Sanitaria di cui: € 279.468,38 per il personale SdS (Direttore e Assistenti sociali), € 140.177,19 per il personale comandato dai Comuni e, per euro 1.179,67 a titolo di rimborso per interventi di manutenzione su immobili di proprietà dell'Azienda Sanitaria effettuati dalla SdS e per € 4.775,16 a titolo di rimborso del personale comandato presso altre Amministrazioni Pubbliche (Comune di Lucca). Nell'effettuare la ripartizione dei costi con l'Azienda si è tenuto conto di quanto disposto dalla delibera della SdS n. 21 del 21.09.2010. La somma di € 27.645,86 costituisce l'introito di contributi non riscossi da parte dei contribuenti nel 2013. L'importo rimanente deve essere attribuito al recupero di spese e buoni pasto.

A.4. – Compartecipazione alla spesa per prestazioni socio-sanitarie

Note e commenti:

La somma di € 1.188.116,21 rappresenta l'introito derivante dall'incasso delle quote correlate alla presenza di ospiti nelle varie strutture (Rsa Minghetti e Rsa Stella e CD Ater e Monsummano T.). Tale importo comprende al suo interno la somma di € 46.570,81 costituito dal contributo degli utenti per l'anno 2013 a titolo di rimborso pasti.

2.B – Costi della Produzione

Saldo al 31.12.2013	15.330.782,22
Saldo al 31.12.2012	15.235.824,62
variazione	94.957,60

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazione
a	b	c	d=(b-c)
Acquisto di beni	19.950,65	24.670,78 -	4.720,13
Acquisto di prestazioni di servizi	14.414.239,28	14.079.905,25	334.334,03
Manutenzioni e riparazioni	46.814,49	43.340,26	3.474,23
Godimenti di beni di terzi	86.776,39	102.290,19 -	15.513,80
Costi del personale	540.211,80	609.130,93 -	68.919,13
Oneri diversi della gestione	99.185,31	183.950,79 -	84.765,48
Ammortamenti	25.906,13	31.803,95 -	5.897,82
Variazioni delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti	96.875,76	160.732,47 -	63.856,71
Totale	15.329.959,81	15.235.824,62	94.135,19

La valorizzazione delle attività svolte dall'azienda sanitaria USL3 di Pistoia è effettuata sulla base delle spese di gestione sostenute in termini di dotazione di risorse umane oltre ad alcune spese amministrative. Il dettaglio di quest'ultime è riportato nelle tabelle che seguono ed inserite nel Conto Economico al punto B.1 – Acquisto di Beni (farmaci, cancelleria e carburante) al punto B.3 – Manutenzione e riparazione, B.4 – Godimento di beni di terzi e B.6 – Oneri di gestione. Tali importi in alcuni casi sono aggiunti ai costi già sostenuti dalla SdS per lo stesso titolo.

L'importo complessivo richiesto dall'Azienda nel 2013 a titolo di spese e/o manutenzioni è di €. 147.289,82 (nel 2012 l'importo era di €. 242.562,41) con una riduzione rispetto all'anno precedente di €. 95.272,59 che risulta così suddiviso:

Natura e tipologia	Importo 2013	Importo 2012
Spese sanitarie	-	798,61
Spese per materiale disinf.	-	859,77
Software	-	33.880,00
Supporti informatici e cancellerie	1.752,10	5.563,26
Spese per l'acquisto di materiale di cancelleria	1,44	1.170,90
Spese per servizio mensa	-	110,00
Altri servizi non sanitari da privati	1.010,18	1.493,21
Fitti passivi	27.790,28	27.274,83
Spese condominiali	3.260,22	3.346,12
Canoni di noleggio	27.815,54	38.998,92
Contratto d'Opera	-	15.223,87
Imposte e tasse	133,24	133,24
Spese (pedaggi e telepass)	55,00	421,81
Interv. Manutenzione	-	2.178,00
Utenze telefoniche	-	378,00
Utenze elettriche	10.769,04	34.752,26
Utenze acqua	5.348,73	6.431,85
Materiale per manutenzione immobili	-	540,22
Sopravvenienze passive	-	948,00
Manutenzione e riparazione automezzi	1.819,24	4.081,10
Imposte e tasse (tarsu)	1.893,68	4.332,70
Formazione da privato	-	300,00
Utenze e gas	76,10	6.936,55
Comb. Carburante	11.637,54	4,10
Manutenzione immobili	474,77	154,07
Altri servizi non sanitari pubblici	48,55	25,12
Servizi di pulizia	9.317,36	5.201,46
Gestione calore	4.095,51	4.196,55
Servizi di vigilanza	159,50	605,01
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	19,29	37,57
Affitto La Locomotiva	31.170,57	31.170,57
Altre spese telefoniche	5.651,64	6.344,21
Spese postali	2.990,30	4.670,53
totale	147.289,82	242.562,41

B.1. – Acquisti di beni

Descrizione	Importo al 31.12.13	Importo al 31.12.12	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	b	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	1.764,00	5.620,06 -	3.856,06
Acquisto di materiale sanitario	-	798,61 -	798,61
Prodotti economici servizi sociali	4.666,51	8.903,70 -	4.237,19
Supporti informatici e cancelleria	1.882,60	9.344,31 -	7.461,71
Combustibili e carburanti	11.637,54	4,10	11.633,44
	19.950,65	24.670,78 -	4.720,13

Note e commenti:

In tale voce, pari ad € 19.950,65 sono compresi i costi per l'acquisto di supporti informatici, cancelleria e di medicinali oltre che alla spesa per il carburante così come comunicato anche dall'Azienda sanitaria per quanto di competenza.

B.2. – Acquisti di prestazioni e servizi

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce, pari ad €. 14.418.586,60 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	31.12.13 b	31.12.12 c	Variazioni d=(b-c)
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore pubblico	611.545,17	619.277,83	- 7.732,66
Acq.ti di prest.ni e servizi sociosanitari da settore privato	13.535.617,71	13.155.478,19	380.139,52
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore pubb.	266.066,22	303.656,02	- 37.589,80
Acq.ti di prest.ni e servizi non sociosanitari da settore priv.	1.010,18	1.493,21	- 483,03
Totale	14.414.239,28	14.079.905,25	334.334,03

a) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività	Soggetti beneficiari	Importo 2013	Importo 2012
Personale professionale comandato dai Comuni	Comune di Pieve a Nievole	32.874,53	36.460,05
Personale professionale comandato dai Comuni	Comune di Lamporecchio	40.225,66	36.605,80
Personale professionale comandato dai Comuni	Comune di Pescia	64.230,05	63.707,38
Personale professionale comandato dai Comuni	Comune di Montecatini T,	29.391,08	28.987,71
Personale professionale comandato da Az. San.	Azienda Sanitaria	444.823,85	453.516,89
Totale generale		611.545,17	619.277,83

Per il personale comandato dai Comuni la somma indicata rappresenta il costo totale dell'anno 2013 che viene rimborsata per il 40% dall'Azienda Sanitaria. Mentre per il personale professionale comandato dall'Azienda viene previsto il rimborso del 60% a carico SdS così come comunicato dalla stessa Azienda.

b) acquisti di prestazioni e servizi sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	31.12.13 b	31.12.12 c	differenza d=(b-c)
Costi assistenza residenziale anziani non auto	1.066.505,88	1.127.213,42	- 60.707,54
Costi assistenza residenziale ad anziani - sociale	491.126,64	487.017,72	4.108,92
Costi assistenza residenziale a minori	364.189,18	686.419,15	- 322.229,97
Costi assistenza residenziale ad handicappati	71.482,39	75.692,95	- 4.210,56
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti	55.006,00	39.200,00	15.806,00
Contributi ad enti ed associazioni	472.247,73	285.191,32	187.056,41
Contr. a favore degli anziani (incl. quota sociale per Az.)	1.694.559,49	1.781.788,18	- 87.228,69
Contributi a favore di minori	199.927,11	206.823,50	- 6.896,39
Contributi a favore di handicap	565.841,01	425.956,83	139.884,18
Contributi in favore di persone in stato di bisogno	534.114,45	460.266,92	73.847,53
Cons.za san. e socio-sanitaria (sostegno fam e tutela min.)	-	-	-
Costi per la gestione servizi sanitari in appalto ai privati	573.362,22	570.831,16	2.531,06
Oneri servizi sociali in convenzione	3.912.071,32	3.710.624,37	201.446,95
Servizi appaltati per i servizi sociali	3.535.184,29	3.292.769,11	242.415,18
Formazione da privato	-	5.683,56	- 5.683,56
	13.535.617,71	13.155.478,19	380.139,52

Come si vede dalla tabella si rilevano minor costi per l'assistenza residenziale degli anziani non autosufficienti (-60.707,54), dei minori (-322.229,97), sulla quota di rette da trasferire all'Azienda Sanitaria a fronte degli incassi derivanti dalle strutture a gestione diretta incluso quella ad integrazione a carico SdS di per effetto della gara indetta da questo Ente. I proventi dei Centri Diurni Ater di Pescia e Monsummano per l'anno 2013 sono stati attribuiti alla SdS Valdinievole. Minor costi si rilevano anche per l'assistenza residenziale ad handicappati e per i contributi in favore di minori.

Si registrano invece maggiori spese per contributi ad enti ed associazioni, handicap per la presenza in tale ambito di una maggiore quantità di progetti finalizzati realizzati nel 2013 rispetto al 2012 e negli appalti affidati dall'Azienda Sanitaria sulle strutture a gestione diretta per effetto degli aumenti Istat e delle quote Iparisa.

c) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore pubblico

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2013 b	Importo al 31.12.12 c	differenza d=(b-c)
Visite fiscali per dipendenti in malattia	48,55	25,12	23,43
Quota Estav per impl.ne sistemi informativi	-	-	-
Personale amministrativo comandato da Asl	136.563,66	150.628,23	- 14.064,57
Personale amministrativo comandato da Comuni	102.673,01	137.947,81	- 35.274,80
Personale amministrativo comandato da Provincia	26.781,00	15.054,86	11.726,14
	266.066,22	303.656,02	- 37.589,80

La differenza di €. 37.589,80 è legata alla minore spesa di personale sull'Azienda Sanitaria ed in particolare sui Comuni (€. 35.274,80).

2) acquisti di prestazioni e servizi non sociosanitari da settore privato

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2013 b	Importo al 31.12.2012 c	differenza d=(b-c)
Servizi sanitari da privati	1.010,18	1.493,21	- 483,03

Si tratta di una spesa sostenuta e rendicontata dall'Azienda Sanitaria ed inserita a rimborso.

B.3. – Manutenzioni e riparazioni

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.13 b	Importo al 31.12.12 c	differenza d=(b-c)
Man.ne ordinaria immobili per serv. sociali	22.567,38	9.522,77	13.044,61
Man.ne ordinaria in appalto	-	-	-
Man.ne ordinaria beni di terzi	2.018,98	4.845,87	- 2.826,89
Man.ne automezzi sociale	1.838,53	4.118,67	- 2.280,14
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	730,50	3.234,41	- 2.503,91
Manutenzione software	19.659,10	26.464,41	- 6.805,31
	46.814,49	48.186,13	- 1.371,64

In questa voce rientra le spese per la manutenzione degli immobili per lo svolgimento della sua attività nonché delle attrezzature e degli automezzi concessi in uso alla SdS la cui valorizzazione è stata fatta dall'Azienda sanitaria. La spesa di €. 22.567,38 riguarda principalmente le spese di manutenzione degli immobili ricevuti in eredità dal Sig. Pizza.

Nella manutenzione software è da ricomprendervi anche il canone di manutenzione del programma di gestione del contabilità, del personale e del protocollo.

B.4. – Godimento di beni di terzi

Note e commenti:

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2013 b	Importo al 31.12.2012 c	differenza d=(b-c)
Affitto di immobili	58.960,85	58.445,40	515,45
Canoni di noleggio sociale	27.815,54	38.998,92 -	11.183,38
	86.776,39	97.444,32 -	10.667,93

L'importo di €. 86.776,39 comprende la quota di affitto di spettanza alla SdS per gli immobili in uso alla stessa per un valore di 58.960,85 euro (tale somma comprende anche la struttura della Locomotiva per € 31.170,57) ed i canoni di noleggio delle autovetture per €. 27.815,54. Entrambi le somme sono state valorizzate dall'Azienda Sanitaria.

B.5. – Personale

Note e commenti:

In questa voce rientra la spesa per il personale Sds assunto a far data dal 31.12.2010, la spesa per il Direttore della SdS. Il personale SdS per tutto il 2013 è stato pari a 10 unità di cui 3 a tempo determinato.

Descrizione attività a	Importo al 31.12.2013 b	Importo al 31.12.2012 c	differenza d=(b-c)
Stipendi ed altre indennità fisse	346.507,34	340.381,77	6.125,57
Contratto di lavoro interinale	-	53.748,86 -	53.748,86
Competenze accessorie	1.552,27	3.612,82 -	2.060,55
Retribuzione di posizione e di risultato	78.918,53	75.720,63	3.197,90
Oneri sociali a carico dell'azienda	113.233,66	135.666,85 -	22.433,19
	540.211,80	609.130,93 -	68.919,13

La spesa di personale 2013 deve essere determinata decurtando la somma di €. 4.775,18 a rimborso dal Comune di Lucca per il personale comandato da questa SdS a partire dall'Ottobre 2013 ed aumentato del costo del lavoro interinale di €. 1.740,75 (annualità 2012). Pertanto il costo del personale 2013 ammonta ad €. **537.177,37** inferiore a quello del 2012 per un importo pari ad €. 71.953,56.

B.6. – Oneri diversi di gestione

Note e commenti:

Il dettaglio di tale voce è riportato nella seguente tabella:

Descrizione a	Importo al 31.12.13 b	Importo al 31.12.12 c	differenza d=(b-c)
Spese di rappresentanza	19,20	-	19,20
Spese per servizio di tesoreria	499,74	741,19 -	241,45
Spese bancarie	49,40	5.623,69 -	5.574,29
Libri giornali e riviste	-	-	-
Spese legali	10.698,20	9.578,98	1.119,22
Collaborazioni coordinate e continuative	-	15.223,87 -	15.223,87
Imposte e tasse	1.893,68	4.332,70 -	2.439,02
Altre imposte e tasse	5.762,76	-	5.762,76
Abbonamento Rai Tv	-	1.004,55 -	1.004,55
Indennità per il collegio sindacale	24.360,96	24.161,28	199,68
Quota di spettanza dell'Agenzia Interinale	-	3.106,88 -	3.106,88
Servizi di pulizia	9.317,36	6.623,21	2.694,15
Spese per la formazione individuale	-	300,00 -	300,00
Spesa per l'eredità Pizza	-	11.175,00 -	11.175,00
Abbuoni e sconti passivi	11,71	-	11,71
SdS - Servizio ristorazione	6.077,41	5.713,48	363,93
Spese per inserzione su BURT e G.U.	-	800,00 -	800,00
Gestione calore	4.095,51	24.264,66 -	20.169,15
Telefono	5.912,79	6.722,21 -	809,42
Energia elettrica	10.769,04	34.752,26 -	23.983,22
Gas	76,10	6.936,55 -	6.860,45
Acqua	5.348,73	6.440,31 -	1.091,58
Altri canoni di assicurazione	5.366,68	-	5.366,68
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno	-	-	-
Imposta di registro su affitti di parte sociale	133,24	133,24	-
Servizi di sbobinatura	158,86	297,29 -	138,43
Spese condominiali	3.260,22	3.346,12 -	85,90
Pedaggio autostradale	55,00	421,81 -	366,81
Spese postali	2.990,30	5.494,93 -	2.504,63
Spese amm.ve servizi sociali	1.529,21	6.756,58 -	5.227,37
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	799,21	-	799,21
	99.185,31	183.950,79 -	84.765,48

In particolare per quanto attiene gli oneri diversi di gestione si specifica che la somma di €. 10.69820 si riferisce ad una consulenza legale per la resistenza in giudizio della SdS Valdinievole.

B.7. – B.8. – B.9. – Ammortamenti

Note e commenti:

La voce è relativa alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni afferenti il patrimonio aziendale. Le quote di ammortamento dell'esercizio sono riconciliate con i registri inventariali e dei cespiti ammortizzabili e non riguardano i beni pervenuti per effetto dell'eredità Pizza in quanto pur entrati nella disponibilità della SdS Valdinievole non sono stati ancora oggetto di uno specifico utilizzo.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Ammortamento oneri pluriennali	7.473,60	7.473,60	-
Ammortamento software	10.412,30	10.412,30	-
Ammortamento migliorie su beni di terzi	992,50	992,50	-
Ammortamento fabbricati non strumentali	477,61	273,42	204,19
Ammortamento impianti e macchinari econ.	333,09	695,11	- 362,02
Ammortamento attrezzature sanitarie e scient.	867,88	867,88	-
Ammortamento altro mobilio	2.102,03	9.702,79	- 7.600,76
Ammortamento automezzi	-	-	-
Ammortamento altri beni	3.247,12	1.386,35	1.860,77
Totale	25.906,13	31.803,95	- 5.897,82

B.10 – Svalutazione crediti

Note e commenti:

Si è ritenuto opportuno creare un fondo svalutazione crediti pari ad €. 316.594,43 aggiungendo la somma di €. 96.861,96 considerato sufficiente a coprire l'eventuale mancata realizzazione dei crediti nei confronti degli utenti per le rette dagli stessi dovuti essendo di pari ammontare.

2.C – Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2013	9.911,01
Saldo al 31.12.2012	30.050,40
Variazione	- 20.139,39

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Interessi attivi	9.797,56	30.050,40	- 20.252,84
Interessi passivi per ant.ne di Tesoreria	-	-	-
Interessi moratori	-	-	-
Interessi su mutui	-	-	-
Altri interessi passivi	113,45	-	113,45
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale	9.684,11	30.050,40	- 20.139,39

Note e commenti:

La voce contiene la rilevazione degli interessi attivi su depositi bancari (euro 9.327,90) e postali (euro 469,66) maturati nel corso dell'esercizio 2013.

2.D. – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2013	
Saldo al 31.12.2012	
Variazione	

Note e commenti:

Non vi sono iscrizioni al 31.12.2013.

2.E. – Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2013 -	68.428,44
Saldo al 31.12.2012	180.862,23
Variazione -	249.290,67

Note e commenti

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Plusvalenze	-	-	-
Rimborsi per attività non tipiche	-	-	-
Sopravvenienze attive	79.138,60	183.999,48 -	104.860,88
Insussistenze attive	20.233,04	3.896,82	16.336,22
Sopravvenienze passive	167.800,08	7.032,26	160.767,82
Insussistenze passive	-	1,81 -	1,81
Totale	- 68.428,44	180.862,23 -	281.963,11

Nel corso del 2013 si sono registrate: sopravvenienze attive per euro 79.138,60 e passive per €. 167.800,08 costituite principalmente dalle quote ISTAT relative sia a gare indette dall'Azienda Sanitaria sia dalla Società della Salute. Gli accordi sono stati siglati in due distinti incontri avvenuti in data 06.01.2014 per quanto riguarda l'Azienda Sanitaria e in data 28.04.2014 per quanto riguarda la Società della Salute. L'Azienda Sanitaria sia con riferimento al 2012 che con riferimento al 2013 ha provveduto ad integrare la quota già trasferita (sopravvenienze attive) rispettivamente per €. 57.822,63. Nel 2012 l'Azienda Sanitaria aveva provveduto alla restituzione della somma di € 119.781,48 dovute per il personale anno 2011 già saldato da parte della SdS determinando la differenza di €. 281.963,11.

Le sopravvenienze passive sono costituite dalle fatture emesse a titolo di Istat come sopra specificato e da somme di competenza dell'Azienda Sanitaria da riferirsi ad anni precedenti.

2.F. – Imposte e tasse

Saldo al 31.12.2013	51.874,48
Saldo al 31.12.2012	61.516,62
Variazione -	9.642,14

Note e commenti

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Ires			
Irap personale dipendente	31.910,36	36.673,62 -	4.763,26
Irap su lavoro interinale	139,88	3.463,19 -	3.323,31
Irap su personale comandato	19.824,24	21.379,81 -	1.555,57
Imposta sostitutiva	-	-	-
Totale	51.874,48	61.516,62 -	9.642,14

La voce imposte contiene la rilevazione del costo Irap sul personale della SdS, sul personale comandato dai Comuni già pagate nel 2014.

Infine in osservanza a quanto previsto dalla deliberazione di GRT n. 1265 del 28.12.2009 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute”, di seguito sono evidenziati i conti economici in relazione alle diverse contabilità separate, relative alle attività della Società della Salute.

3) Conto Economico dell'attività sanitaria.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.596.574,53
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	419.645,57
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>6.016.220,10</u>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	66.674,62
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	5.656.979,97
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	64.727,01
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	1.179,67
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	264.823,61
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	<u>6.054.384,88</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	- 38.164,78
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>-</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	59.703,26
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>59.703,26</u>
	Risultato prima delle imposte	21.538,48
	Imposte e tasse	21.538,48
	Utile (o perdita dell'esercizio)	

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 31.12.2013. In uscita i costi sono costituiti dalle seguenti azioni:

Conv. varie per trasporti centri socio-riab.vi e centro intermedio	41.372,44
Convenzione trasporti APR	22.297,40
Quote sanitarie in strutture convenzionate	1.032.387,20
Convenzione per la gestione RSA Minghetti	1.072.509,48
Convenzioni CD Ater	181.454,04
Convenzione per la gestione Rsa Stella e CD Alz.	2.252.145,12
Assistenza domiciliare infermieristica	524.662,00
Appalto centri socio - riabilitativi - quota sanitaria	511.005,29
Pirs 2002/2004 (quota 2012)	13.947,00
progetto partecipazione/formazione	5.200,00
	5.656.979,97

4) Conto Economico della non autosufficienza.

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	2.198.624,98
2)	Proventi e ricavi e diversi	-
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>2.198.624,98</u>
B)	Costi della Produzione	
	Acquisto di beni	
	A) Acquisto di beni sanitari	
	B) Acquisto di beni non sanitari	
	Acquisto di prestazioni e servizi	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	2.149.799,98
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	
3)	Manutenzioni e riparazioni	
4)	Godimento di beni di terzi	
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	45.000,00
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	-
	Totale Costi della Produzione	<u>2.194.799,98</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	3.825,00
C)	Proventi ed oneri finanziari	-
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>-</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	-
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>-</u>
	Risultato prima delle imposte	-
	Imposte e tasse	3.825,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-

Nel formulare la presente tabella si è utilizzata la quota di fondo per la non autosufficienza relativa al 2012 per € 839.178,88 e, quota parte di quello riconosciuto dalla Regione Toscana nel 2013 per un importo pari ad € 1.359.446,10. La differenza è stata rinviata al 2014. Di seguito si riportano i principali budget 2013 finanziati con il fondo della non autosufficienza.

Ricoveri di non auto sufficienti in strutture private (61,81%)	242.608,58
Progetto sostituzione Badanti (60,12%)	150.804,68
Quota ad integrazione per ospiti presenti in struttura	409.340,26
Quota ad integrazione per la gestione dei Centri Socio Riabilitativi	128.239,99
Conv.ni con ass-ni di volontariato per assistenza alla pers. (69,80%)	697.750,00
Assistenza domiciliare infermieristica	48.700,22
	1.677.443,73

3) Conto Economico dell'attività sociale

A)	Valore della Produzione	
1)	Contributi in c/esercizio	5.954.534,69
2)	Proventi e ricavi e diversi	26.615,60
3)	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	34.489,07
4)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni	1.188.116,21
5)	Costi capitalizzati	-
	Totale Valore della Produzione	<u>7.203.755,57</u>
B)	Costi della Produzione	-
	Acquisto di beni	
A)	Acquisto di beni sanitari	1.764,00
B)	Acquisto di beni non sanitari	18.186,65
	Acquisto di prestazioni e servizi	
2.A.1)	prestazioni sociosanitarie da pubblico	544.870,55
2.A.2)	prestazioni sociosanitarie da privato	5.706.464,96
2.B.1)	prestazioni non socio sanitarie da pubblico	201.339,21
2.B.2)	prestazioni non socio sanitarie da privato	1.010,18
3)	Manutenzioni e riparazioni	46.814,49
4)	Godimento di beni di terzi	85.596,72
5)	Personale di ruolo sanitario	
6)	Personale di ruolo professionale	230.388,19
7)	Personale di ruolo tecnico	
8)	Personale di ruolo amministrativo	
9)	Oneri diversi di gestione	94.691,20
10)	Ammortamento	25.906,13
13)	Svalutazione crediti	96.861,96
	Totale Costi della Produzione	<u>7.053.894,24</u>
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	149.861,33
C)	Proventi ed oneri finanziari	4.781,37
	Totale proventi ed oneri finanziari	<u>4.781,37</u>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>-</u>
E)	Proventi ed oneri straordinari	- 128.131,70
	Totale proventi ed oneri straordinari	<u>- 128.131,70</u>
	Risultato prima delle imposte	26.511,00
	Imposte e tasse	26.511,00
	Utile (o perdita dell'esercizio)	0,00

Ritenendo opportuno fornire informazioni puntuali circa l'utilizzo delle somme provenienti dall'eredità Pizza si aggiunge un ulteriore conto economico oltre a quelli previsti dalla normativa vigente (D.G.R.T. 1265/2011).

4) Conto economico dell'eredità Sig. Pizza.

A)	Valore della Produzione		
	1) Contributi in c/esercizio	-	
	2) Proventi e ricavi e diversi	-	
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	
	4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	-	
	5) Costi capitalizzati	-	
	Totale Valore della Produzione	-	
B)	Costi della Produzione	-	
	Acquisto di beni		
	A) Acquisto di beni sanitari	-	
	B) Acquisto di beni non sanitari	-	
	Acquisto di prestazioni e servizi	-	
	2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-	
	2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	22.372,80	
	2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	-	
	2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato	-	
	3) Manutenzioni e riparazioni	-	
	4) Godimento di beni di terzi	-	
	5) Personale di ruolo sanitario		
	6) Personale di ruolo professionale	-	
	7) Personale di ruolo tecnico		
	8) Personale di ruolo amministrativo	-	
	9) Oneri divesi di gestione	4.494,11	
	10) Ammortamento	-	
	13) Svalutazione crediti	-	
	Totale Costi della Produzione	26.866,91	
	Differenza tra Valori e Costi della Produzione	-	26.866,91
C)	Proventi ed oneri finanziari	4.902,74	
	Totale proventi ed oneri finanziari	4.902,74	
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
E)	Proventi ed oneri straordinari	-	
	Totale proventi ed oneri straordinari	-	
	Risultato prima delle imposte	-	
	Imposte e tasse	-	
	Utile (o perdita dell'esercizio)	-	21.964,17

Tra i costi, oltre alle spese di tenuta del conto e alle ritenute fiscali operate sugli interessi attivi è da comprendere la spesa per la sistemazione delle unità immobiliari facenti parte dell'eredità, del cancello, del portone nonché della verifica della stabilità (Silvestri Enio) e della potatura degli alberi ad alto fusto. Per quanto attiene i proventi e gli oneri finanziari, questi sono esclusivamente costituiti dagli interessi sul conto corrente vincolato acceso per il Tesoriere della SdS Valdinievole (Banca Carige). Nell'invitare l'Assemblea dei Soci all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2013, il Direttore propone di riportare a nuovo anno la perdita d'esercizio pari ad €. -21.964,17.

Il Direttore della SdS Valdinievole
Dott. Claudio Bartolini
Firmato in originale



SOCIETA' DELLA SALUTE

DELLA VALDINIEVOLE

Piazza XX Settembre, 22 51017 – Pescia (PT)

Codice Fiscale 91025730473

Allegato “B”

**RELAZIONE ECONOMICA
SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
2013**

L'anno 2013, per la SDS della Valdinievole, costituisce il terzo anno a regime. Anche in questo esercizio, la programmazione strategica, la gestione unitaria delle risorse e la stretta collaborazione fra i vari servizi ha reso possibile garantire accesso e pari diritti a tutti i cittadini della Valdinievole facendo diventare la Società della Salute un punto di riferimento per l'intera popolazione convinti che l'organizzazione e la gestione dei servizi offerti dalla SdS devono essere sempre più improntati alla flessibilità ed alla personalizzazione delle prestazioni fornite. Ciò al fine di soddisfare esigenze che provengono da una popolazione che ha bisogni sempre più diversificati che evidenzia patologie croniche sempre più accentuate e con livello di autonomia compromessi da una crisi economica che ormai dura da alcuni anni. In questo quadro non è stato certo d'aiuto la situazione d'incertezza che ancora avvolge le SdS, non solo alla luce della sentenza della Corte Costituzionale ma anche alla luce della risoluzione regionale del dicembre 2012 rivolta a rivedere l'attuale modello organizzativo attualmente disciplinato dalla L.R.T. 40/2005 che si basa sulla formazione di una struttura a regia unica tra Comuni ed Azienda Sanitaria per gestire le attività socio sanitarie. Con proposta di legge regionale del Marzo del 2014 è stato presentato al Consiglio Regionale il nuovo modello riorganizzativo di riordino per l'integrazione dei servizi socio sanitari e socio assistenziali. Tale condizione si ripercuote sulla crescita della SdS, sulle politiche organizzative e di personale.

Nonostante quanto sopra evidenziato si sono mantenuti gli stessi volumi di attività dell'anno precedente come si evince dai dati riassunti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, così come è stato garantito l'adozione degli atti amministrativi dovuti e l'adempimento di nuovi e diversi oneri amministrativi previsti dalla normativa vigente

Preme comunque evidenziare come nonostante ciò il totale dei costi per la gestione amministrativa per l'anno 2013 sia inferiore a quella degli anni precedenti. Rispetto anche ai costi del personale, come evidenziato nella nota integrativa e dal Collegio Sindacale, i costi sono diminuiti rispetto al 2012 con una riduzione percentuale dell'11,81% ma anche rispetto al 2011.

La cautela di non inserire nel bilancio economico di previsione 2013 tra le poste contabili alcuni trasferimenti, progetti e/o azioni la cui realizzazione era legata all'effettiva erogazione dei finanziamenti (vita indipendente, fondo non autosufficienti < 65 anni) così come si evince dalla delibera dell'Assemblea n. 16 del 09.10.2013 si è rilevata vincente in quanto tali finanziamenti sono puntualmente arrivati. Questa situazione, unitamente alla disponibilità di personale ha consentito di accedere a finanziamenti finalizzati che hanno contribuito ad aumentare le risorse disponibili. Chiaramente l'ottenimento di nuovi progetti, ha presupposto l'esistenza di una struttura in grado di elaborarli, gestirli e rendicontarli secondo le richieste dell'ente finanziatore. Trattasi dunque di un lavoro ulteriore rispetto alla normale attività. Tale comportamento ha consentito altresì di mantenere ed, in alcuni casi di potenziare, l'assistenza domiciliare e le attività semiresidenziali al fine di garantire ai cittadini la permanenza il più possibile al proprio domicilio. Anche nel 2013 si è continuato a prestare una particolare attenzione alla continuità assistenziale tra ospedale e territorio. Rimangono forti difficoltà a carico di soggetti anziani le cui condizioni non sono affrontabili con i soli interventi domiciliari e che necessitano di inserimento in RSA, difficoltà dovute in particolar modo alla scarsità di quote sanitarie aggiuntive erogate dalla regione alla USL3 e di conseguenza alla SDS della Valdinievole. Sul versante sociale le forti difficoltà economiche delle famiglie hanno portato ad una maggiore richiesta di interventi da parte dell'area dei diritti di cittadinanza della SDS. E' stato così possibile anche far fronte agli aumenti legati alla definizione dell'accordo Istat sia per il 2012 che per il 2013 relativi ai contratti e/o convenzioni in essere. Anzi il volume del fondo rischi e spese che contiene l'ammontare delle risorse non utilizzate e da rinviare al futuro esercizio (2014) si è incrementato rispetto al 2012 passando da €. 1.351.461,43 ad €.1.401.940,16.

Nonostante quanto detto, grazie anche all'identificazione di uno schema di suddivisione delle attività della SdS in settori, obiettivi e risorse, centri di costo e di responsabilità con conseguente attribuzione di costi e ricavi, nel 2013 si rileva una contrazione dei costi di funzionamento (considerato peraltro che la SdS Vdn fa fronte ai propri impegni amministrativi direttamente senza avvalersi di supporti esterni), della spesa complessiva di personale includendo al suo interno anche il personale comandato ed assegnato funzionalmente alla struttura. Si evidenzia che la programmazione della SDS, frutto degli indirizzi strategici dati dall'assemblea dei soci, è il risultato di una contrattazione di risorse e del loro utilizzo tra la direzione ed i titolari dei centri di responsabilità che definiscono i loro obiettivi nell'ambito della propria attività e nel rispetto dei macro obiettivi. I titolari dei centri di responsabilità sono quindi responsabili delle risorse loro assegnate nel budget sia da un punto di vista gestionale che da un punto di vista autorizzatorio: contestualmente la loro capacità di spesa è analizzata in termini di risorse disponibili congiuntamente all'Area Tecnico amministrativa. Rispetto agli obiettivi così individuati con provvedimento del Direttore n. 7 del 06.03.2013, gli stessi sono stati pienamente raggiunti. In particolare oltre al rispetto dei vincoli di bilancio è stata realizzata con puntualità la programmazione prevista. Oltre a non aver avuto reclami, la SdS Valdinievole, ha provveduto ad effettuare, di regola, i pagamenti dei corrispettivi dovuti sulla base dei contratti e/o convenzioni stipulate con i suoi fornitori nei 90 giorni. Tutto questo denota un miglioramento qualitativo dell'organizzazione della SdS rivolta ad attuare piani e programmi definiti di volta in volta dagli organi consortili con l'obiettivo di fare sistema, eliminando barriere e promuovendo progettualità sempre più aperte, capaci di svilupparsi assicurando una gestione unitaria del welfare sociale e socio sanitario.

Tali analisi è svolta sia attraverso le rilevazioni della contabilità generali e, per quanto possibile, attraverso l'emissione di ordini che consentono di spostare il controllo alla fase antecedente quella della fornitura.

Per quanto attiene la fase della rendicontazione e controllo ciò avviene attraverso una sistema di reporting infrannuale derivante della contabilità analitica e, trimestralmente da relazioni sull'andamento dei budget con la proiezione dei dati al 31 dicembre.

A tale riguardo si ritiene opportuno, in aggiunta all'analisi economico finanziaria iniziare ad utilizzare alcuni indicatori, unitamente ad una ripartizione per centri di costo partendo dall'individuare le principali differenze tra i valori iniziali e finali del 2013 per quanto concerne i costi di produzione:

Costi della Produzione 2013

Descrizione	Valore iniziale 2013	Valore finale 2013	Differenza
Acquisto di materiale sanitario	a	a	c=(a-b)
Costo per acquisto di farmaci in Rsa	6.000,00	1.764,00	4.236,00
Acquisto di materiale sanitario	500,00	-	500,00
Prodotti economali servizi sociali	3.000,00	4.666,51 -	1.666,51
Supporti informatici e cancelleria	5.550,00	1.882,60	3.667,40
Combustibili e carburanti	22.000,00	11.637,54	10.362,46
totale	37.050,00	19.950,65	17.099,35

Descrizione attività	Valore iniziale 2013	Valore finale 2013	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Personale professionale comandato dai Comuni	164.826,00	166.721,32 -	1.895,32
Personale professionale comandato da Az. San.	521.950,00	444.823,85	77.126,15
totale	686.776,00	611.545,17	75.230,83

Acquisto di prestazioni e servizi non socio sanitari da settore pubblico	Valore iniziale 13	Valore finale 13	Differenza
	a	b	c=a-b
Visite fiscali per dipendenti in malattia	800,00	48,55	751,45
Personale amministrativo comandato da Asl	158.892,00	136.563,66	22.328,34
Personale amministrativo comandato da Comuni	104.705,00	102.673,01	2.031,99
Personale amministrativo comandato da Provincia	30.636,00	26.781,00	3.855,00
totale	295.033,00	266.066,22	28.966,78

Acquisto di servizi: prestazioni socio sanitarie da soggetti privati	Valori iniziali 13	Valori finali 13	Differenza
	a	b	c=a-b
Rette di parte sociale per inserimento anziani non auto in strutture residenziali	289.550,00	392.487,32 -	102.937,32
Progetto regionale di sostegno alla famiglia in difficoltà	23.000,00	-	23.000,00
Sostegno economico ad anziani per retribuzione assistente familiare	250.000,00	250.804,68 -	804,68
Strutture res.li a gestione diretta - quota ad integ.ne della retta di parte sociale	380.000,00	1.443.754,81 -	1.063.754,81
Rette per inserimento anziani autosufficienti in strutture residenziali	90.000,00	98.639,33 -	8.639,33
Rette per inserimento minori in strutture residenziali	715.000,00	364.189,18	350.810,82
Rette per inserimento persone disabili in strutture residenziali	90.000,00	71.482,39	18.517,61
Rette per inserimento minori disabili in strutture	2.500,00	-	2.500,00
Progetto Provo a vivere da solo	140.000,00	140.000,00	-
Progetto agricoltura sociale	5.000,00	5.000,00	-
Progetto interv.to integrato di contrasto al fenomeno di violenza donne e figli	25.000,00	25.000,00	-
Progetto sostegno ad attività associazione per protetto casa circondariale	3.000,00	3.000,00	-
Progetto Con-tatto		35.250,00 -	35.250,00
Progetto autonomia donna	7.500,00	74.010,02 -	66.510,02
Sostegno ad attività di laboratorio ausili handicap	2.000,00	-	2.000,00
Progetto Primavera	10.000,00	40.000,00 -	30.000,00
Progetto Centro Accoglienza Notturna	67.600,00	70.886,00 -	3.286,00
Progetto mediazione culturale	3.000,00	-	3.000,00
Progetto Autonomia Giovani	80.000,00	25.413,04	54.586,96
Progetto Giovani	65.652,00	53.688,67	11.963,33
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di adulti	11.800,00	15.528,00 -	3.728,00
Sostegno economico per progetto affidamenti familiari di minori	200.000,00	184.399,11	15.600,89
Sostegno economico per aiuto personale per persone disabili	65.000,00	68.247,00 -	3.247,00
Sostegno economico per aiuto personale per minori disabili	16.500,00	17.980,00 -	1.480,00
Percorsi socio riabilitativi per persone disabili	23.000,00	20.034,42	2.965,58
Progetto Regionale vita indipendente	256.420,00	413.753,00 -	157.333,00
Progetto attività estive bambini portatori di handicap	45.000,00	45.826,59 -	826,59
Contributi economici per sostegno diritti alla cittadinanza	450.000,00	495.014,45 -	45.014,45
Progetto inclusione sociale	60.000,00	39.100,00	20.900,00
Servizi di sostegno alle responsabilità familiari	163.000,00	182.938,51 -	19.938,51
Servizi di supporto alle responsabilità familiari		6.267,74 -	6.267,74
Convenzioni varie per trasporti centri socio-riabilitativi e centro intermedio	136.000,00	150.724,68 -	14.724,68
Convenzione trasporti A.P.R. e UFSMIA	75.000,00	69.485,29	5.514,71
Trasporti CD Anziani	60.000,00	71.887,95 -	11.887,95
Servizio per la gestione della struttura La Locomotiva	237.232,00	238.032,86 -	800,86
Servizio per la gest. dei centri socio-riabilitativi e centro intermedio- q/sociale	508.116,00	506.703,51	1.412,49
Servizio per la gestione dei centri socio-riabilitativi - q/sanitario	640.071,00	640.485,56 -	414,56
Servizio assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente	830.000,00	999.588,99 -	169.588,99
Spese per il personale dei centri socio riabilitativi	33.110,00	16.512,30	-
Servizio assistenza domiciliare per minori e famiglie	66.000,00	77.339,40 -	11.339,40
Servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili	370.000,00	386.018,74 -	16.018,74
Servizio Progetto Paese di Oz	180.000,00	189.198,80 -	9.198,80
Consulenza legale tutela minorile	5.000,00	-	5.000,00
Progetto pacchetti alternativi ass.za domiciliare	42.000,00	55.006,00 -	13.006,00
Progetto posti di letti di cure intermedie	50.000,00	-	50.000,00
Quote sanitarie in strutture convenzionate	956.000,00	1.066.505,88 -	110.505,88
Servizio per la gestione RSA Minghetti	1.042.000,00	1.064.150,02 -	22.150,02
Servizio per la gestione del CD Ater e CD Monsummano	488.031,00	494.716,44 -	6.685,44
Servizio per la gestione della Rsa Stella e CD Alz.	2.247.000,00	2.353.204,85 -	106.204,85
Ass. domiciliare infermieristica	600.000,00	573.362,22	26.637,78
totale	12.105.082,00	13.535.617,75 -	1.430.535,75

In merito alla tabella delle prestazioni socio sanitarie da soggetti privati si precisa che la differenza di €. 1.430.535,75 è legata principalmente ad una diversa contabilizzazione tra il preventivo ed il consuntivo delle rette corrisposte dagli ospiti presenti nelle varie strutture da trasferire all'Azienda Sanitaria (€. 1.063.754,81)

Acquisto di prestazioni e servizi non socio sanitari da settore pubblico	Valore iniziale 13	Valore finale 13	Differenza
	a	b	c=a-b
Visite fiscali per dipendenti in malattia	800,00	48,55	751,45
Personale amministrativo comandato da Asl	158.892,00	136.563,66	22.328,34
Personale amministrativo comandato da Comuni	104.705,00	102.673,01	2.031,99
Personale amministrativo comandato da Provincia	30.636,00	26.781,00	3.855,00
totale	295.033,00	266.066,22	28.966,78

Manutenzioni e riparazioni	Valore iniziale 13	Valore finale 13	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Man.ne ordinaria immobili per servizi sociali	5.000,00	22.567,38	- 17.567,38
Man.ne ordinaria in appalto	8.300,00		8.300,00
Man.ne ordinaria beni di terzi		2.018,98	- 2.018,98
Man.ne automezzi sociale	5.041,00	1.838,53	3.202,47
Man.ne e riparazione ord mobili e macchinari	6.000,00	730,50	5.269,50
Man.ne software	9.000,00	19.659,10	- 10.659,10
totale	33.341,00	46.814,49	- 13.473,49

Godimento di beni di terzi	Valore iniziale 13	Valore finale 13	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Affitto di immobili	48.000,00	58.960,85	- 10.960,85
Canoni di noleggio sociale	33.000,00	27.815,54	5.184,46
totale	81.000,00	86.776,39	- 5.776,39

Personale di ruolo professionale e amministrativo	Valore iniziale 13	Valore finale 13	Differenza
	a	b	c=(a-b)
Stipendi ed altre indennità fisse	297.647,00	346.507,34	- 48.860,34
Competenze accessorie	3.500,00	1.552,27	1.947,73
Incentivi di produttività	83.492,00	78.918,53	4.573,47
Oneri sociali a carico della SdS Valdinievole	152.502,00	113.233,66	39.268,34
totale	537.141,00	540.211,80	- 3.070,80

Oneri di gestione	Valore iniziale 13	Valore finale 13	differenza
a	a	b	c=(a-b)
Spese di rappresentanza	1.500,00	19,2	1.480,80
Spese per servizio di tesoreria	800,00	499,74	300,26
Spese bancarie	500,00	49,40	450,60
Spese legali	20.000,00	10.698,20	9.301,80
Imposte e tasse	12.000,00	1.893,68	10.106,32
Altre imposte e tasse	1.500,00	5762,76 -	4.262,76
Abbonamento Rai Tv	1.500,00	0,00	1.500,00
Indennità per il collegio sindacale	24.000,00	24.360,96 -	360,96
Servizi di pulizia	25.757,00	9.317,36	16.439,64
Abbuoni e sconti passivi	-	11,71 -	11,71
SdS - Servizio ristorazione	6.250,00	6.077,41	172,59
Spese per inserzione su BURT e G.U.	1.500,00	0	1.500,00
Gestione calore	42.000,00	4.095,51	37.904,49
Telefono	8.000,00	5.912,79	2.087,21
Energia elettrica	40.000,00	10.769,04	29.230,96
Gas	12.500,00	76,1	12.423,90
Acqua	9.000,00	5.348,73	3.651,27
Altri canoni di assicurazione	2.000,00	5.366,68 -	3.366,68
Ass.ne e rimborso spese amm.ri di sostegno	3.000,00	-	
Imposta di registro su affitti di parte sociale	136,00	133,24	2,76
Servizi di sbobinatura	2.000,00	158,86	1.841,14
Spese condominiali	-	3.260,22 -	3.260,22
Pedaggio autostradale	350,00	55	295,00
Spese postali	8.000,00	2.990,30	5.009,70
Spese amm.ve servizi sociali	6.000,00	1.529,21	4.470,79
Spese per la tenuta dei conti correnti postali	2.000,00	799,21	1.200,79
Sicurezza luoghi di lavoro D. Lgs. 81/2008	12.000,00		12.000,00
totale	242.293,00	99.185,31	143.107,69

Di seguito si riporta la spesa sostenuta nel 2013 per centro di costo:

Cdc	Descrizione	Auto sufficienti	Non autosuff.	Costo 2013	Costo 2012	Diff.
100	Centro Diurno Ater			157.556,96	172.713,58	
110	Centro Diurno Anziani Monsummano T.			409.912,64	221.713,58	
	totale CD			567.469,60	394.427,16	173.042,44
130	Centro socio-riabilitativo Orbignano			289.709,58	252.621,42	
140	Centro socio-riabilitativo Veneri			285.990,01	290.668,42	
150	Centro socio-riabilitativo Ponte di Mingo			253.962,16	246.720,20	
160	Centro socio-riabilitativo Montecatini			331.415,40	328.565,55	
170	Centro Intermedio La Bottega			136.748,57	99.715,42	
630	Trasporto Aias			69.485,29	71.804,06	
	totale Centri socio-riabilitativi			1.367.311,01	1.290.095,07	77.215,94
210	Rsa Minghetti - Spicchio			1.038.531,67	1.039.116,72	
220	Rsa Stella			2.410.275,89	2.296.366,09	
	totale strutture a gestione diretta			3.331.097,96	3.335.482,81	
	totale strutture a gestione indiretta	98.639,33	1.040.983,61	1.139.622,94	1.173.152,44	- 33.529,50
430	Strutture fuori zona anziani non auto			218.044,16	216.900,25	
440	Strutture fuori zona disabili			268.397,89	258.704,88	
				486.442,05	475.605,13	10.836,92
230	Comunità per minori "La Locomotiva"			239.293,54	336.677,20	
360	Piccoli Passi (Minori)			71.105,00	166.932,70	
410	Strutture fuori zona per minori			294.601,58	569.306,20	
	totale minori			605.000,12	1.072.916,10	- 467.915,98
510	Assistenza domiciliare anziani non auto			629.038,78	502.917,18	
550	Assistenza domiciliare minori			13.304,87	11.040,78	
590	Assistenza domiciliare disabile minori			63.426,45	84.226,99	
580	Assistenza domiciliare disabile adulti			325.527,03	314.640,51	
620	Assistenza domiciliare adulti			7.832,40	1.999,74	
530	Assistenza domiciliare anziani auto			31.855,37	25.966,95	
	totale assistenza domiciliare			1.070.984,90	940.792,15	130.192,75
			nr.			
520	Badanti		244	250.954,68	270.953,00	
540	Centro affidi e affidi familiari minori		93	179.659,11	194.933,55	
	Centro affidi e affidi familiari adulti		5	15.528,00		
560	Contr. Ex legge 104		36	68.247,00	59.254,00	
570	Percorsi socio-riabilitativi		37	19.800,00	21.100,00	
600	Progetto Vita indipendente		124	413.753,00	286.530,00	
610	Erogazione di contributi economici		1.901	464.712,72	459.929,03	
660	Pacchetti alternativi alla domiciliarità		30	55.006,00	39.200,00	
670	Assistenza domiciliare infermieristica			579.710,34	580.377,28	
640	Assistenza scolastica			274.300,88	320.850,64	
				2.321.671,73	2.233.127,50	88.544,23

	Nr utenti	Spesa 13	Costo unitario
510 Assistenza domiciliare anziani non auto	133	629.038,78	4.729,61
550 Assistenza domiciliare minori	6	13.304,87	2.217,48
590 Assistenza domiciliare disabile minori	17	63.426,45	3.730,97
580 Assistenza domiciliare disabile adulti	41	325.527,03	7.939,68
620 Assistenza domiciliare adulti	4	7.832,40	1.958,10
530 Assistenza domiciliare anziani auto	20	31.855,37	1.592,77
totale assistenza domiciliare	221	1.070.984,90	4.846,09

Area anziani

Come già accennato i maggiori aspetti critici riguardano l'accoglienza di persone anziani non autosufficienti presso le RSA del territorio. Il potenziamento dell'assistenza domiciliare nelle sue varie articolazioni ha permesso nel tempo di mantenere al proprio domicilio un gran numero di anziani, abbattendo di fatto le liste di attesa per le RSA. Nell'ambito dell'assistenza domiciliare è ancora possibile avviare ulteriori interventi rivolti al raggiungimento di una maggiore appropriatezza ma un certo numero di anziani necessita di un inserimento residenziale presso una RSA, inserimento in alcuni casi difficile da attuare per la scarsità di quote sanitarie aggiuntive erogate da parte della regione alla USL3. Su questi aspetti nella zona della Valdinievole sono aperti da parte di alcune famiglie diversi contenziosi che necessitano a breve di risposte concrete.

Sono riconducibili a tale servizio le seguenti strutture per anziani e disabili;

Struttura a gestione diretta	gg presenza auto	gg presenza non auto	totale	Nr. utenti auto	Nr. utenti non auto	Nr. medio gg perm	Ingressi	Uscite
Rsa Stella Base		19.393	19.393		68	285,19	15	15
Rsa Stella Nucleo Motorio		198	198		5	39,60	3	5
Rsa Stella Nucleo Comp.		999	999		12	83,25	11	10
Rsa Minghetti		10.550	10.550		35	301,43	6	6
CD Monsummano	730	8.567	9.297	2	43	216,21	22	17
CD Alzheimer		3.402	3.402		16	212,63	8	6
CD Ater	-	4.017	4.017	-	17	236,29	9	6
	730	47.126	47.856	2	196	244,16		

Struttura	gg di presenza auto	gg di presenza non auto	totale	Nr. utenti auto	Nr. utenti non auto	entrati	usciti
Rsa Villa Bianca	960	8.525	9.485	4	37	17	18
Rsa Villa Matilde	1.460	3.111	4.571	4	19	4	15
Rsa San Domenico	1.794	4.691	6.485	5	14	7	5
Rsa San Francesco	1.794	-	1.794	7	2	2	3
Turati Coma	-	1.953	1.953	-	8	4	2
Turati Alzheimer	-	109	109	-	0		
Capannori Servizi	-	365	365	-	1		
Centro Residenziale Remaggi		365	365		1		
	6.008,00	19.119,00	25.127,00				

Area disabilità

L'area della Disabilità rappresenta un ambito dove la SdS ha iniziato la sperimentazione di un nuovo modello organizzativo di valutazione (progetto approvato dalla Regione Toscana) per l'appropriatezza e la congruità degli interventi attivati.

Sicuramente l'invecchiamento di tanti genitori che oggi si occupano di figli adulti disabili mette in evidenza la necessità di ripensare anche a modelli organizzativi di servizi con l'individuazione di risorse specificatamente dedicate.

Di seguito si riportano i giorni di presenza di adulti disabili nelle varie strutture sia in zona (Valdinievole) che fuori zona:

Struttura	gg di presenza		totale	Nr. utenti auto	Nr. utenti		entrati	usciti
	auto	non auto			auto	non auto		
Coop. Astir - Villa Bordoni	365	365	730	1	1			
CD A.n.f.f.a.s.	730	-	730	2	-			
Maria Cristina Ogier	-	365	365	1	1			
Villaggio della Consolata	365	-	365	1	-			
Opera ass. malati Impediti	-	730	730	-	2			
Istituto per la disabilità intell.	-	365	365	-	1			
Villa Mimosa		169	169		1		1	
La Casa di Ventignano		463	463		2		1	
Unitalsi Cassiopea	365	365	730	1	1			
	1.825	2.822	4.647					

Area Tutela Minorile e Sostegno alle Responsabilità Familiari

Nell'anno 2013 si è operato per il potenziamento e l'appropriatezza dei servizi a sostegno della genitorialità e della tutela minorile. Anche nel nostro territorio a causa dell'impoverimento sociale, economico e morale sono presenti fenomeni di forte disagio sociale correlati con la necessità di tutela di minori.

In questo senso la riorganizzazione di tutta l'area della tutela minorile, con la costituzione di un gruppo operativo specificatamente dedicato, composto da operatori sociali della SdS e medici specialistici e psicologi della Azienda USL 3, ha permesso l'inizio di un nuovo processo di valutazione e presa in carico dei minori e delle loro famiglie.

Sono state previste progettualità specifiche con riferimento a tre aree distinte: minori, sostegno delle responsabilità familiari e a tutela della donna. Nel 2013 è stata data attuazione anche a progetti specifici ed in particolare al Progetto autonomia donna e nuovi interventi aggregativi e di socializzazione per ragazzi di 13 – 16 anni nonché il potenziamento degli affidi etero – familiari, degli incontri protetti per bambini e ragazzi e dell'attività del gruppo di coordinamento di contrasto alla violenza alle donne.

Struttura	gg di presenza	Nr. utenti transitati
Misericordia di Viareggio - Casa dei Piccoli	26	1
Piccoli Passi	1.044	4
Piccolo Carro	492	2
Casa Famiglia Santa Gemma	216	2
Casa Thevenin	1.134	8
Casa Accoglienza Ginetta Gori	61	1
Ist. Figlie del Divino Zelo	411	3
Ass.ne Luna	6	1
Comunita' La Locomotiva	2.181	15
Associazione Casa dei Minasoli	365	1
Il Piccolo Principe	305	1
Casa Accoglienza San Giorgio	650	3
Diaconia Valdese	677	3
totale	5.936	38

Area della cittadinanza

Questa area di attività, con azioni rivolte ai diritti di cittadinanza delle persone, ha evidenziato una particolare necessità, legata naturalmente alla crisi economica che sta attraversando il nostro territorio.

Anche nel 2013 la gestione dei contributi economici ha visto la condivisione degli operatori della SdS Valdinievole con i funzionari dei Comuni. Di seguito si indica la tabella dei contributi economici suddivisi in funzione dei rispettivi Comuni facenti parte della SdS Valdinievole indicando altresì il numero degli interventi:

	Nr. interventi	
Buggiano	162	39.546,12
Uzzano	83	22.200,32
Chiesina Uzzanese	67	18.060,91
Ponte Buggianese	127	33.611,19
Pieve a Nievole	116	39.918,95
Pescia	347	71.712,69
Montecatini Terme	346	77.858,00
Monsummano Terme	334	80.647,55
Massa e Cozzile	87	24.252,39
Larciano	102	26.538,20
Lamporecchio	130	30.366,40
	1901	464.712,72

Nel 2012 il valore di tali contributi è stato di €.459.929,03. Tali contributi sono stati finalizzati ad interventi di sostegno al reddito a favore di cittadini della Valdinievole, finalizzati al pagamento di utenze e all'acquisto di generi alimentari.

L'analisi patrimoniale finanziaria ed economica.

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

Attività	31/12/2013	31/12/2012	2013	2012	Indici di rigidità/elasticità
Immobilizzazioni	1.289.234,32	1.303.227,92	12,26	12,49	attivo fisso/capitale investito
Attivo circolante	9.221.908,52	9.125.394,70	87,71	87,47	att. circolante/capitale invest.
Ratei e risconti attivi	3.435,93	3.595,13	0,03	-	
Totale attività	10.514.578,77	10.432.217,75	100,00	99,97	100

Passività					Indici di indebitamento
Patrimonio netto	2.251.506,55	2.273.470,72	21,41	21,79	100
F.do per rischi ed oneri TFR	1.401.940,16	1.351.461,43	13,33	12,95	
Debiti	6.842.164,87	6.769.618,34	65,07	64,89	pass. correnti/capitale inves.
Ratei e risconti passivi	18.967,19	37.667,26	0,18	0,36	100
Totale passività	10.514.578,77	10.432.217,75	100,00	100,00	100

Situazione economico-reddituale

Di seguito si evidenziano i seguenti prospetti.

Stato Patrimoniale riclassificato per impieghi e fonti

Impieghi

Stato patrimoniale Euro/migliaia	31/12/2013	31/12/2012
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>	94	82
<i>(fondo ammortamento)</i>	-45 -	14
Immobilizzazioni immateriali nette	49	68
<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>	1262	1.248
<i>(fondo ammortamento)</i>	-22 -	13
Immobilizzazioni materiali nette	1240	1.235
<i>Azioni proprie</i>		
<i>Partecipazioni</i>		
<i>Crediti verso altri e verso controllate</i>		
Immobilizzazioni finanziarie nette		
Totale immobilizzazioni Nette	1289	1.303
<i>Materie prime</i>		
Magazzino		
<i>Crediti v/collegate</i>		
<i>Crediti v/utenti</i>		
<i>(fondo svalutazione crediti)</i>		
Clienti		
<i>Crediti v/regione</i>	2.062	2.865
<i>Crediti v/comuni</i>	851	1.694
<i>Crediti v/Asl3</i>	2.556	2.556
<i>Crediti v/erario</i>		
<i>Crediti v/istituti di previdenza</i>		
<i>Crediti v/altri</i>	455	233
<i>Ratei e risconti attivi</i>	3	3
<i>Altre attività correnti</i>	457	236
Liquidità	3.299	1.778
Capitale circolante investito	10.514	10.432
Capitale investito caratteristico	10.514	10.432

Fonti (€uro/migliaia)

<i>Contributi per investimenti RT</i>	-	
<i>Contributi da altri Enti</i>	-	
<i>Donazioni e lasciti vincolati ad inv.</i>	2.272	2.272
<i>Fondo rivalutazione immob.</i>	-	
<i>Fondo di dotazione</i>	-	
<i>Altre riserve di utili</i>	-	
<i>Contributi per ripiano di perdite</i>	-	
<i>Utili (perdite) portate a nuovo</i>	1	1
<i>Utili (perdite) d'esercizio</i>	22	
Patrimonio netto	2.251	2.273
Totale mezzi propri	2.251	2.273
Fondo TFR	-	
Fondi per imposte	-	
Fondi per rischi	-	
Altri accantonamenti	1.402	1.351
Fondi Rischi	1.402	1.351
Debiti v/terzi	-	
Debiti verso banche a lungo	-	
Obbligazioni	-	
Debiti finanziari a m/l	-	
Debiti finanziari a breve	-	
Finanziamenti soci fruttifero a breve	-	
(Crediti finanziari a breve)	-	
<i>Fornitori commerciali</i>	4.238	3.844
<i>Fornitori investimenti</i>		
Fornitori	4.238	3.844
<i>debiti da iva</i>		
<i>anticipi da clienti</i>		
<i>debiti v/Regione Toscana</i>	4	4
<i>debiti v/Comuni</i>	224	478
<i>debiti v/provincia</i>	36	
<i>debiti v/Asl3</i>	2.225	2.358
<i>debiti v/erario</i>	9	11
<i>debiti v/istituti di previdenza</i>	18	16
<i>debiti diversi</i>	88	59
<i>debiti vs. controllanti</i>		
<i>ratei e risconti passivi</i>	19	38
Altre passività correnti	2.623	2.964
Capitale di finanziamento	10.514	10.432

Conto economico a costi e ricavi della produzione ottenuta con esposizione del valore aggiunto

Conto economico - Euro/migliaia	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	%
Proventi e ricavi diversi	9	14	26	0,17
Resi, sconti ed abbuoni	-	-	-	-
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	462	520	454	2,94
Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	1172	1164	1.188	7,71
Costi capitalizzati				-
Variazione rimanenze ed attività in corso				-
Contributi in conto esercizio	13629	13389	13.750	89,18
Valore della produzione	15.272	15.087	15.418	100
Acquisti di beni sanitari	7	6	2	0,01
Acquisti di beni non sanitari	23	18	18	0,12
Acquisti di servizi	14.326	14.080	14.414	93,49
Consumi di materie prime, suss. Merci	14.356	14.104	14.434	93,62
Margine lordo di contribuzione (M.I.L.)	916	983	984	6,38
				0,00
Consulenze	17	10	10	0,06
Altre consulenze	15		-	0,00
Utenze	112	79	26	0,17
Manutenzioni e riparazioni	34	48	47	0,30
Costi per organi istituz.	16	16		0,00
Assicurazioni	5		5	0,03
Altri servizi	-			0,00
Affitti	47	58	59	0,38
Canoni di locazione finanziaria	32	39	28	0,2
Service	-	-	-	-
Servizi e godimento beni di terzi	278	250	175	1,14
Oneri diversi di gestione	57	77	57	0,37
Valore Aggiunto	581	656	752	4,88
Salari e stipendi	387	394	347	2,25
Oneri sociali	100	136	113	0,73
Altri costi, incluso accantonamento al TFR	71	79	80	0,52
Costo del lavoro	558	608	540	3,50
Margine operativo lordo (M.O.L.)	23	48	212	1,38
Accantonamenti per rischi	-			-
Altri accantonamenti	-			-
Ammortamenti e svalutazioni	69	192	123	0,80
Risultato operativo	-46	-144	89	0,58
Proventi finanziari	63	31	10	0,06
(oneri finanziari)	-1	6		-
Proventi (oneri) finanziari netti	62	25	10	0,06
Proventi (oneri) straordinari netti	41	181	-68	0,44
Risultato lordo	57	62	31	0,20
Imposte	57	62	52	0,34
Risultato netto	-	-	-21	

Il Margine lordo di contribuzione che esprime il grado di copertura dei costi costanti e delle altre aree una volta che si è coperto i costi dei fattori produttivi variabili è rimasto invariato rispetto al 2012 (+984).

Il risultato della gestione caratteristica è passato da -144 a +89.

Statistiche economiche per dipendente

Statistiche per dipendente	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
n. dipendenti	47	48	46
Valore della produzione per addetto	328	314	332
Costi operativi per dipendente	4,93	6,81	7,28
Valore aggiunto per dipendente	16	13,66	12,63

Si rileva da questa tabella come il valore della produzione per addetto nel 2013 sia maggiore rispetto a quella del 2012 ed i costi operativi per dipendente sono scesi da 6,81 nel 2012 a 4,93 nel 2013 ed il valore aggiunto per dipendente è passato da 13,66 nel 2012 a 16,00 nel 2013.

Di seguito vengono presentate le tabelle riassuntive relative alla consistenza del personale dipendente a fine esercizio (31.12.2013)

Personale dipendente al 31/12/2013

Categoria giuridica	Dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
D/0	11	11	0	Ass. sociali
Totale	11	11	0	

Categoria giuridica	Fuori dotazione organica	Posti ricoperti	Posti vacanti	Tipologia
Dirigente	1	1	0	Direttore

La SdS Valdinievole ha rispettato i limiti di spesa per l'anno 2013 in materia di personale imposti dall'art. 2 co. 71 e 72 della L. 191/2009 secondo cui gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando anche nel triennio 2010 – 2012, misure necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive non superino per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%. Per effetto del comma 3 art. 17 D.L. 98/2011 tali disposizioni sono state prorogate al 2013, 2014 e 2015 (vedasi anche il D.L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012) e delle L.R. 77/2012 art. 18 e n. 81/2012 art. 1 che prevedono di non superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%. L'anno di riferimento da prendere in considerazione per la SdS Valdinievole è il 2011, primo anno di attuazione, dove il costo del personale è stato di €. 590.262,51 mentre nel 2013 il costo è stato di €. 569.087,73.

In modo analogo la SdS Valdinievole ha rispettato le disposizioni di cui all'art. 9 co. 28 del D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010 e successive modificazioni ed integrazioni così come specificato in nota integrativa.

Nel 2013 non sono stati attivati incarichi di studio e consulenza.

Sono state inoltre svolte attività di contenimento della spesa in applicazione al D.L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012 (cd. Spending review) che hanno interessato costi comprimibili come le spese generali.

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La prevedibile evoluzione della gestione.

I risultati patrimoniali e finanziari mostrano come con impegno la SdS Valdinievole abbia raggiunto un ragguardevole equilibrio finanziario e patrimoniale senza peraltro pregiudicare il volume ed i livelli di servizi erogati.

Le prospettive per il 2014, in termini di risorse finanziarie, specialmente di derivazione regionale, a copertura dei costi dei servizi, possono essere considerate stazionarie. Ciò comporterà comunque un ulteriore sforzo che dovrà consentire di offrire un servizio qualitativamente elevato ed in maniera continuativa anche nel 2014. Questo trend, se confermato, imporrà ulteriori riorganizzazioni, in parte già in atto, per poter affrontare il 2014, anno in cui prevedibilmente la SDS della Valdinievole avrà le maggiori difficoltà finanziarie.



prot.n.int.14/18 del 30.06.2014

SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA VALDINIEVOLE

Codice fiscale 91025730473

Piazza XX Settembre, 22 – 51017 PESCIA (PT)

—
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2013

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2013, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, predisposto dal Direttore con determina n. 26 del 27/06/2014, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dalla Legge Regionale n. 40/2005, dallo Statuto Sociale, dal

Regolamento di Contabilità dell'Ente e dai Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 così come modificata dalla Delibera n. 243 del 11-04-2011.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in decimali di EURO):

ATTIVITA'	10.514.578,77
PASSIVITA'	8.263.072,22
PATRIMONIO NETTO	2.273.470,72
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-21.964,17

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	15.418.600,65
Costi della produzione	15.329.946,01
Proventi e oneri finanziari	9.684,11
Rettifiche di valore	0,00
Proventi e oneri straordinari	-68.428,44
Imposte di esercizio	51.874,48
Utile (perdita) di esercizio	-21.964,17

Il Bilancio e la Nota Integrativa forniscono un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione.

Per quanto di nostra competenza possiamo affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto delle norme dettate dal C.C., così come richiamato dalle norme speciali di cui in premessa, in ordine al contenuto formale e sostanziale del bilancio stesso.

I criteri di valutazione sono stati applicati nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare le **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**, per € 49.207,95, rappresentate prevalentemente da costi di ampliamento (oneri per l'acquisto di software per l'informatizzazione delle RSA e gestione dei contributi erogati), da oneri professionali per la successione del Sig. Giuseppe Pizza e da migliorie su beni di terzi (per € 2.976,00), sono iscritte al costo storico comprensivo degli oneri fiscali non detraibili (IVA) senza alcuna svalutazione e sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale.

Gli stessi, in ossequio all'art. 2426 n. 5) del Codice Civile, vengono ammortizzati in conto in un periodo di 5 anni.

La valutazione delle **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**, per € 1.240.026,37, è stata effettuata al costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 n. 1) del C.C..

Per quanto concerne i beni acquisiti a seguito dell'accettazione dell'eredità del Sig. Giuseppe Pizza gli stessi sono stati iscritti al valore di perizia redatta dall'esperto incaricato dal Tribunale di Pistoia.

Gli **AMMORTAMENTI** delle immobilizzazioni materiali, per € 7.027,73, sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella generalità dei casi l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale che si ritiene corretta anche dal punto di vista civilistico.

I beni derivanti dall'eredità "Pizza" non sono stati oggetto di ammortamento in quanto il loro utilizzo non è ancora iniziato alla data di chiusura dell'esercizio 2013.

Le **DISPONIBILITA' FINANZIARIE**, per € 3.299.031,53, corrispondono ai valori giacenti al 31.12.2013 sul conto corrente di Tesoreria presso la Banca Cassa di Risparmio di Genova – filiale di Pescia, sul conto corrente postale nonché nelle casse economali distribuite sul territorio presso i singoli distaccamenti della SDS.

Il **PATRIMONIO NETTO** dell'Ente ammonta ad € 2.251.506,55 ed è formato dal lascito "Pizza" (in quanto l'Ente non è provvisto di un fondo di dotazione iniziale proprio), dal risultato di esercizio 2012 riportato a nuovo (utile € 1.226,06) e dalla perdita dell'esercizio corrente per € 21.964,17.

L'iscrizione dell'eredità "Pizza" è stata correttamente effettuata a Patrimonio Netto in quanto vincolata a specifiche finalità, in ossequio a quanto previsto dal punto 3.2 dei Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 e successive modifiche ed integrazioni.

I **DEBITI**, per € 6.842.164,87, e i **CREDITI**, per € 5.922.876,99, sono iscritti in bilancio al valore nominale; in particolare i crediti risultano poi rettificati, con il nostro parere favorevole, dal **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PRIVATI PAGANTI**, per un importo di € 316.594,43, calcolato prudenzialmente secondo il seguente criterio.

La differenza tra i crediti maturati al 31.12.2013 da incassare (€ 282.349,23) e quelli nel frattempo incassati alla data odierna (€ 175.579,73) è stata prudenzialmente accantonata al fondo "perdite presunte su crediti verso privati paganti" per la somma di € 106.769,50.

A tale somma va aggiunto l'importo di € 177.600,11, relativo al residuo in conto crediti 2011 e 2012 ed € 32.224,82 a titolo di accantonamento per rischi su mancati incassi di congruagli sulle rette.

Per dettagli di maggiore analiticità delle suddette voci si rinvia alle tabelle riportate in nota integrativa.

Per quanto concerne la verifica della fondatezza dei crediti questo Collegio ha provveduto ad effettuare dei controlli a campione significativo.

Nel dettaglio, per quanto riguarda i **contributi dei Comuni**, si è proceduto a controllare la corrispondenza dei saldi di bilancio al 31.12.2013 con quanto da essi dovuto per l'anno 2013 a titolo di contributi capitari sulla base della deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 28.01.2013 e sottratto quanto dagli stessi versato nel corso dell'esercizio 2013.

A questo importo sono stati aggiunti, ove esistenti, eventuali residui crediti riferiti agli anni precedenti.

Per quanto concerne l'andamento degli incassi avvenuto nel corso del corrente anno 2014 sulle suddette partite contabili imputate in bilancio alla data del 31.12.2013 si evidenzia che la posizione creditoria vantata dalla SDS VDN è stata ad oggi solo parzialmente soddisfatta.

Anche per quanto riguarda i **finanziamenti regionali** si è provveduto alla verifica a campione dei relativi decreti dirigenziali di assegnazione delle somme.

Per quanto attiene invece l'accertamento dell'entità dei crediti verso la **ASL** per la **quota sanitaria** questo Collegio fa presente quanto segue.

Nel corso dell'esercizio 2013 si sono tenuti ulteriori incontri tecnici tra i responsabili finanziari delle due parti (SDS VDN e ASL) finalizzati al riconoscimento ed alla riconciliazione delle rispettive partite debitorie e creditorie, tenuto conto dei molteplici rapporti economici in essere tra i due enti.

Agli esiti di tali incontri è stata assunta la concorde decisione di compensare reciprocamente (mediante emissione di mandati di pagamento e reversali d'incasso) le posizioni creditorie/debitorie. A tale riguardo la SDS VDN ha adottato idoneo provvedimento del Direttore in data 24/12/2013, determina n. 48.

Il dettaglio sintetico dell'operazione è riassunto nello schema che segue:

TABELLA DI DETTAGLIO DETERMINA DIRETTORE SDS N. 48 DEL 24/12/2013

CREDITO SDS VS/ ASL AL 31.12.2012	2.555.713,92
DEBITO SDS VS/ ASL AL 31.12.2012	- 2.357.542,72
CREDITO COMPLESSIVO 2012 (RESIDUO)	198.171,20

Nei confronti della ASL sussistono ulteriori posizioni creditorie relative ai molteplici rapporti esistenti tra le due parti per l'anno 2013, per un importo pari ad € 2.357.612,79, che attesta l'ammontare del credito complessivo della SDS VDN verso la ASL ad € 2.555.783,99.

Le principali voci di dettaglio di detto importo sono quelle riferite ai contributi in conto costo del personale SDS VDN e del personale comandato (rispettivamente € 279.468,38 ed € 140.177,19) e al saldo della quota anno 2013 dei servizi socio-sanitari (€ 1.753.266,42).

In merito, per il dettaglio analitico di tali importi si rinvia alle pagine in merito della nota integrativa.

Per quanto concerne l'esposizione creditoria il collegio raccomanda che siano promosse tutte quelle azioni necessarie all'ottenimento del rispetto degli impegni in ordine alla puntualità dei pagamenti da parte dei consorziati come da convenzioni vigenti.

L'ammontare complessivo dei **debiti verso i fornitori di beni e servizi** assomma ad € 4.238.304,86.

Ancora relativamente ai debiti, una ulteriore posta significativa è costituita dai debiti verso l'ASL per complessivi € 2.224.557,14. Come anzidetto per i crediti, anche questa posta è formata da diverse voci relative ai molteplici rapporti esistenti tra le due parti.

Le principali sono per € 1.034.414,55 (la quota 2013 di parte sociale incassata da SDS VDN relativa ad ospiti delle strutture escluse CD Monsummano T. e Ater Pescia) e per € 581.387,51 relative al rimborso del personale professionale e amministrativo comandato dalla ASL alla SDS VDN.

Relativamente alle posizioni debitorie e creditorie della SDS VDN nei confronti della ASL, anche in considerazione del loro rilevante ammontare, il collegio raccomanda una continua collaborazione tra i rispettivi servizi amministrativi finalizzata alla costante verifica della riconciliazione dei relativi saldi e dei criteri di contabilizzazione (competenza/cassa) adottati.

Per quanto concerne i debiti verso i comuni consorziati, per il rimborso dell'assegnazione funzionale del personale, l'ammontare complessivo è pari ad € 223.915,78.

A maggiore specificazione di quanto sopra, per il dettaglio analitico di tali importi, si rinvia alle pagine in merito della nota integrativa.

La determinazione dei **RATEI E RISCOINTI**, sia attivi che passivi, è stata effettuata in ossequio al principio della competenza economica temporale del bilancio d'esercizio.

Si conferma per l'anno 2013, nella voce **risconti passivi**, il procedimento adottato per il 2012 circa la contabilizzazione delle quote di ricavi relativi a finanziamenti finalizzati della Regione Toscana, dei Comuni, di altri Enti Pubblici (ASL) concessi per progetti ancora non iniziati o non ultimati alla chiusura dell'esercizio e pertanto rinviati al periodo successivo in ossequio al principio della competenza economica temporale e del principio contabile n. 7 per le ASL in quanto applicabile.

Infatti, in ossequio a quanto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi) e dalla Regione Toscana, tali rettifiche sono state accantonate in apposita posta

contabile denominata "QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI" (punto B. IV del bilancio) e determinata per l'anno 2013 in € 1.401.940,16.

Il dettaglio di tali voci risulta dalla tabella di cui al punto A.1.) nel commento del conto economico riportato nella nota integrativa al bilancio.

Il Collegio ha verificato l'evidenziazione in nota integrativa dei conti economici separati per l'attività sanitaria, sociale e della non autosufficienza secondo quanto stabilito sia dal Regolamento di Contabilità dell'Ente (art. 11, c. 5), lettera j)) che dai Principi Contabili per le SDS emanati dalla GR Toscana con Delibera n. 1265 del 28-12-2009 così come modificata dalla Delibera n. 243 del 11-04-2011.

I Contributi a conto economico in c/esercizio finalizzati (ricorrenti e non), del Fondo per la non autosufficienza e dell'attività sanitaria sono stati distintamente rappresentati in bilancio secondo la loro fonte di provenienza.

Si ricorda che, a far data dal 2012, è stato istituito contabilmente su base volontaria un ulteriore conto economico separato relativo alla gestione dell'eredità Pizza. Tale scelta ha la finalità di rendicontare gli effetti economici della gestione del lascito e di verificarne l'utilizzo secondo il vincolo di destinazione apposto in sede testamentaria.

Il risultato di tale gestione separata (€ -21.964,17) rappresenta il risultato economico complessivo 2013 della SDS VDN (perdita d'esercizio).

Ne consegue che le gestioni caratteristiche (socio-sanitaria e assistenziale) si sono chiuse dal punto di vista economico in perfetto pareggio.

Dalle verifiche e dai controlli a campione effettuati si può ragionevolmente affermare che le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano con le risultanze della contabilità tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente in quanto l'anno 2013 rappresenta il terzo anno di attività con gestione diretta dei servizi della SDS.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile, come richiamato dall'art. 11, comma 5) del Regolamento di Contabilità.

La Relazione sulla Gestione contiene le informazioni richieste dall'art. 11 comma 6) del Regolamento di Contabilità, che richiama l'art. 2428 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto ai controlli sulla tenuta della contabilità e sull'amministrazione effettuando le verifiche previste dall'articolo 15 del Regolamento di Contabilità; nel corso di tali verifiche è stato constatato il rispetto della raccomandazione rivolta da questo Collegio di adottare un regime giuridico-contabile di tipo **autorizzatorio** degli stanziamenti di bilancio della SDS. Ha inoltre vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello Statuto partecipando alle Assemblee dei Soci di approvazione dei Bilanci economici annuali preventivi per gli anni 2013 e 2014 e del Bilancio Consuntivo 2012.

Per quanto riguarda l'assetto amministrativo-contabile della SDS VDN il Collegio, nonostante l'encomiabile lavoro del responsabile del servizio finanziario Dott. Giovanni Natali, rinnova la raccomandazione di integrare l'organico a supporto dello stesso, con invarianza di costo, con almeno una figura a tempo pieno che abbia le necessarie competenze specifiche in materia contabile ed amministrativa.

Sulla scorta dei controlli effettuati questo Collegio attesta che la contabilità della SDS VDN è tenuta in conformità alla Legge Regionale n. 40/2005, allo Statuto Sociale, al Regolamento di Contabilità e ai Principi Contabili per le SDS oltreché alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

In considerazione di tutto quanto sopra questo Collegio, agli esiti delle sedute svolte in data 20/06/2014, 24/06/2014, 26/06/2014 e in data odierna, predispone la presente relazione formulando parere favorevole al bilancio consuntivo 2013 così come predisposto dal Direttore della SDS VDN ed invita l'Assemblea dei Soci alla sua approvazione.

Pescia, lì 30.06.2014

Il collegio sindacale

Il Presidente

(Rag. Massimo Battaglini) _____

I Componenti

(Dott. Michele Pellegrini) _____

(Rag. Stefano Procissi) _____