



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

Allegato "A"

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO AL 30.06.2015 SDS VALDINIEVOLE

A) Valore della Produzione	I° semestre	Proiezione annua	Bilancio 2015	Differenza
	a	b	c	d= b-c
1) Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	2.365.692,48	3.749.789,79	2.845.409,00	904.380,79
da Azienda Sanitaria di Pistoia	2.696.923,00	5.462.326,00	5.393.846,00	68.480,00
da Comuni	1.654.505,40	4.477.983,00	4.426.283,00	51.700,00
da altri		123.264,53	278.258,00 -	154.993,47
2) Proventi e ricavi diversi	13.000,00	13.000,00	13.000,00	-
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	205.886,65	452.661,16	458.773,00 -	6.111,84
4) Compartecipazione alla spesa per spese sanitarie	288.527,78	795.629,85	1.141.545,00 -	345.915,15
5) Costi capitalizzati	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	7.224.535,31	15.074.654,33	14.557.114,00	517.540,33
B) Costi della Produzione				
1) Acquisto di beni	-	-	-	-
A) Acquisto di beni sanitari	232,03	4.430,21	3.500,00	930,21
B) Acquisto di beni non sanitari	4.657,34	27.600,00	33.550,00 -	5.950,00
2) Acquisto di prestazioni e servizi				-
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	290.435,50	580.871,00	580.871,00	-
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	6.378.799,31	13.159.414,85	12.729.131,00	430.283,85
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	117.519,12	238.424,00	241.386,00 -	2.962,00
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		5.696,00		5.696,00
3) Manutenzioni e riparazioni	58.797,86	67.517,00	49.000,00	18.517,00
4) Godimento di beni di terzi		57.900,00	57.900,00	-
5) Personale di ruolo sanitario		-		-
6) Personale di ruolo professionale	323.965,67	595.024,00	544.437,00	50.587,00
7) Personale di ruolo tecnico		-		-
8) Personale di ruolo amministrativo		-		-
9) Oneri diversi di gestione	33.790,77	238.086,00	240.186,00 -	2.100,00
10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		-		-
10.A) Ammortamento costi e ricerca e sviluppo				-
10.B) Ammortamento software				-
10.C) Ammortamento altri diritti di brevetto				-
10.D) Ammortamento migliorie su beni di terzi				-
11) Ammortamento dei fabbricati		-		-
11.A) Amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	7.500,00	15.000,00	15.000,00	-
11.B) Amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	-			-
12) Ammortamento dei fabbricati				-
12.A) Amm. impianti e macchinari sanitari				-
12.A) Amm. impianti e macchinari tecnici				-
12.C) Amm. impianti e macchinari economici				-
12.D) Amm. attrezzature sanitarie e scientifiche				-
12.E) Ammortamento mobilio sanitario				-
12.F) Ammortamento mobilio uso ufficio				-
12.G) Ammortamento altro mobilio	7.500,00	15.000,00	15.000,00	-
12.H) Ammortamento automezzi			-	-
12.I) Ammortamento altri beni	5.277,50	10.555,00	10.555,00	-
12.L) Ammortamenti vari a carico dei servizi sociali				-
13) Svalutazione crediti		60.000,00		60.000,00
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)	7.228.475,10	15.075.518,06	14.520.516,00	555.002,06
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	- 3.939,79	- 863,73	36.598,00	- 37.461,73

	I° semestre a	Proiez. annua b	Bilancio 2015 c	Differenza d=b-c
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 3.939,79	- 863,73	36.598,00	- 37.461,73
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	2.223,23	4.500,00	15.700,00	- 11.200,00
2) Altri proventi				-
3) Interessi passivi				-
4) Altri oneri	-	-		-
Totale proventi e oneri finanziari ©	2.223,23	4.500,00	15.700,00	- 11.200,00
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	21.661,73	48.661,73		48.661,73
A) Plusvalenze	-			-
B) Altri proventi straordinari	-	-		-
1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				-
2) Sopravvenienze attive	-	48.661,73		48.661,73
3) Insussistenze attive		-		-
4) Altri oneri straordinari				-
2) Oneri straordinari		5.140,32		5.140,32
A) Minusvalenze	-			-
B) Altri oneri straordinari	-			-
1) Oneri tributari da esercizi precedenti				-
2) Oneri da cause civili				-
3) Sopravvenienze passive		5.140,32		5.140,32
4) Insussistenze passive				-
5) Altri oneri straordinari				-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	21.661,73	43.521,41		43.521,41
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	19.945,17	47.157,68	52.298,00	- 5.140,32
Imposte e tasse				
1-Irap	19.945,17	47.157,68	52.298,00	- 5.140,32
2-Ires				-
3-Accantonamenti a fondo imposte	-			-
totale imposte dell'esercizio	19.945,17	47.157,68	52.298,00	- 5.140,32
Risultato d'esercizio	-	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO

Il presente Conto economico è stato redatto in osservanza a quanto disposto dalla deliberazione n. 1265 del 28.12.2009 approvata dalla Giunta della Regione Toscana avente per oggetto: “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità della Società della Salute”;

In particolare il punto 9) dell'allegato alla deliberazione sopra richiamata prevede che entro il 30 settembre di ogni anno la Società della Salute inoltre all'Assemblea dei Soci ed alla Giunta Regionale un Conto Economico relativo all'andamento della gestione del 1° semestre dell'anno integrato con una proiezione di chiusura dell'esercizio.

Il punto 9) inoltre prevede che, ai fini del mantenimento degli equilibri economici, la Società della Salute invii agli Enti consorziati un monitoraggio mensile che evidenzi eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati con il bilancio di previsione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In accordo a quanto emerge dai dati contabili, di seguito vengono riportati i criteri di massima per la determinazione dei **costi e dei ricavi al 30 giugno 2015**. In particolare:

1) RICAVI

Sono stati utilizzati nel bilancio preventivo economico 2015 accantonamenti al Fondo Rischi ed Oneri per un importo complessivo di €. 993.443,00. Tale valore differisce rispetto a quello accantonato nel Fondo per Rischi ed Oneri come risulta dal bilancio di esercizio 2014 approvato dall'Assemblea della Società della Salute con proprio atto n. 10 del 29.06.2015 come evidenziato dalla seguente tabella. Questo renderà necessario apportare al bilancio SdS un'opportuna variazione essendo quest'ultimo maggiore rispetto a quello iscritto nel bilancio preventivo.

Anno	nr. atto		Bil. prev. 15 a	Bil. Eser. 14 b	Differenza c=b-a
2014	960/2014	Pirs 2014	241.267,00	241.267,00	-
2014	1152/2014	Progetto Regionale Vita Indipendente	34.526,00	34.526,29	0,29
2012	1254/12 2885/12	Progetto Autonomia Giovani	29.629,00	29.629,00	-
2014	444/13 e 873/14	Fondo non auto sufficienza	269.612,00	795.444,27	525.832,27
2014	3069/14	Fondo Reg. Solidarietà Interistituzionale 2013	140.151,00	140.151,00	-
2014	78/2014	Assistenza scolastica alunni 2013/14 - Prov.	153.958,00	-	- 153.958,00
2014	145/2014	Assistenza scolastica alunni 2014/15 Prov.	100.000,00	-	- 100.000,00
2014	1250/14	Costruzione servizi innovativi	-	80.017,98	80.017,98
2014	1165/14	Vita indipendente ed inclusione sociale	-	80.000,00	80.000,00
2014	149/14	F.to Reg. ex L.R. 16/2009	-	38.500,00	38.500,00
2014		Fondo Nazionale Minori Stranieri Non Acc.	24.300,00	-	- 24.300,00
		totale	993.443,00	1.439.535,54	446.092,54

e in conto esercizio:

da Regione Toscana

- l'importo del P.I.R.S. 2015 stimato a preventivo dello stesso anno in €. 500.000,00 è previsto in €. **250.000,00** al I semestre 2015;
- Fondo della non autosufficienza istituito con legge della Regione Toscana n. 66 del 18.12.2008 stimato a preventivo 2015 in €. 1.430.000,00 ed al I° semestre 2015 in €. **922.025,33** (delibera R.T. 323 del 23.03.2015 pari ad €. 1.536.708,88 ed €. 107.544,03 per l'anno 2015);

- Progetto Regionale Vita Indipendente determinato in €. **200.224,15** per il I° semestre 2015 (D.G.R.T. 1152 del 09.12.2014) ed in €. 218.530,10 per il secondo semestre 2015 (D.G.R.T. 459 del 07.04.2015). Il valore stimato a preventivo per l'anno 2015 è stato di €. 249.750,00.

da Azienda sanitaria

- l'importo di €. **2.696.923,00** pari al 50% di €. 5.393.846,00 corrispondente alla quota riconosciuta dall'Azienda Sanitaria USL3 di Pistoia per l'anno 2015 includendovi gli aumenti Istat sulle strutture a gestione diretta riconosciuti per il 2015 per €. 49.311,30. Dell'importo di €. 5.393.846,00 alla data del 30 settembre sono stati già corrisposti €. 3.635.739,28;

dai Comuni

- le somme al 30.06.15 così come previsto dalla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 23.02.2015 corrispondenti a nr. 2 quote del 40% rimosse che ammontano ad €. **1.654.505,40**. Alla data del 20 ottobre la somma incassata a tale titolo è di €. 2.867.515,63 contro un totale di €. 4.426.283,00.

Proventi e ricavi diversi

- ricavo proveniente dal contributo del Tesoriere – Banca Carige di €. **13.000,00**;

Concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche e compartecipazione alla spesa (utenti)

- il 50% del valore del personale assegnato quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale per l'anno 2015 (oggetto di compensazione) per €. **205.886,65**. Tale importo comprende anche il recupero della quota relativa al 1° semestre per il Direttore Sds;
- risultanze contabili delle richieste emesse ed incassate per il periodo 01.01.2015 – 30.06.2015 pari ad €. **288.527,78** specificando che a partire dall'01.05.2015 la Sds Valdinievole, a seguito della gara indetta da Estav (ora Estar) non emette più alcuna richiesta per l'RSA Minghetti di Lamporecchio;

2. Costi

2.1. Gli importi relativi alle attività del 1° semestre 2015 già risultanti dalla procedura di contabilità con riferimento agli ordini emessi per il periodo 01.01.2015 - 30.06.2015;

2.2. il 50% dei contributi dovuti agli Enti consorziati quale controvalore per lo svolgimento dell'attività istituzionale 2015 (oggetto di compensazione);

2.3. il valore effettivo dei pagamenti effettuati a titolo di spese di personale;

3. Interessi attivi, altri oneri finanziari;

3.1. risultanze contabili dalla procedura contabile alla data del 30.06.2015.

DETTAGLIO DELLE SINGOLE VOCI

Il valore della produzione

- del primo semestre 2015 è pari ad €. 7.224.535,31;
- della proiezione anno 2015 è pari ad €. 15.033.766,48;

è così composto:

	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c=a+b</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f=d-e</i>
Regione Toscana	715.185,00	1.372.249,48	2.087.434,48	3.749.789,79	2.845.409,00	904.380,79
Azienda sanitaria		2.696.923,00	2.696.923,00	5.462.326,00	5.393.846,00	68.480,00
Comuni		1.654.505,40	1.654.505,40	4.477.983,00	4.426.283,00	51.700,00
Altri	278.258,00		278.258,00	123.264,53	278.258,00	- 154.993,47
Prov. e ricavi diversi		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	-
Concorsi, rec. e rimb.		205.886,65	205.886,65	411.773,31	458.773,00	- 46.999,69
Compar.ne alla spesa	-	288.527,78	288.527,78	795.629,85	1.141.545,00	- 345.915,15
totale	993.443,00	6.231.092,31	7.224.535,31	15.033.766,48	14.557.114,00	476.652,48

In particolare, i valori e le differenze più indicative tra le proiezioni 2015 ed il bilancio di previsione 2015 sono dovute principalmente a:

- ✓ aumento dei fondi accantonati nel Fondo per rischi ed oneri legati all'approvazione del bilancio d'esercizio 2014 che passano da €. 993.443,00 ad €. **1.439.535,54** (Fondo per rischi ed oneri) di cui €. 1.401.035,54 inerenti la Regione Toscana ed €. 38.500,00 riguardante la Provincia;

Regione Toscana

- ✓ applicazione della delibera R.T. n. 14/2014 Progetto Vita Indipendente che stabilisce per il 2015 un contributo di €. **418.754,25**;
- ✓ conferma della somma di €. **1.430.000,00** stimata a preventivo relativamente al fondo della non auto sufficienza 2015;
- ✓ conferma della stima del P.I.R.S. che rimane inalterata rispetto a quanto inserito nel bilancio preventivo economico di inizio anno: €. **500.000,00**;

Azienda Sanitaria

- conferma della somma di **€. 5.393.846,00** a titolo di quote di parte sanitaria per l'anno 2015 così come stabilito nella delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 23.02.2015;
- inserimento della somma di **€. 50.000,00** per la realizzazione del progetto con-tatto del 2015;
- inserimento della somma di **€. 18.480,00** quale quota parte pari al 40% del progetto ADI finanziato dalla Regione Toscana per €. 46.200,00 erogato all'Azienda USL ma svolto dalla SdS Valdinievole;

Comuni

- conferma della somma di **€. 4.426.283,00** a titolo di quote capitarie per il 2015;
- finanziamento ad opera del Comune di Montecatini Terme del Progetto d'Inclusione Sociale (delibera nr. 194/15) per **€. 20.000,00**;
- attivazione a mezzo del finanziamento del Comune di Montecatini Terme dell'attività di Laboratorio per l'anno 2015 (delibera nr. 194/15) per **€. 30.000,00**;
- trasferimento dal Comune di Larciano della somma di **€. 1.700,00** (determina nr. 313 del 18.12.2014) rispettivamente di €. 1.000,00 ed €. 700,00 a titolo di interventi a sostegno delle famiglie e per l'acquisto di buoni libro per alunni in situazione di disagio economico;

Altri - Provincia di Pistoia

- inserimento della somma di **€. 84.764,53** per l'assistenza scolastica degli alunni disabili della Scuola Superiore (delibera G.P. 145/2014 e determinazione n. 698/2015);

Proventi e ricavi diversi

- l'importo di **€. 13.000,00** comprende la quota 2015 del contributo annuo riconosciuto alla Sds Valdinievole in occasione dell'affidamento del servizio di tesoreria e cassa;

Concorsi, recuperi e rimborsi

- il recupero del costo del personale amministrativo e professionale comandato dai Comuni ad opera dell'Azienda Sanitaria per €. 411.773,31 ed €. 40.000,00 quale rimborso per i pasti erogati nei Centri Socio Riabilitativi;

Compartecipazione alla spesa

- l'andamento degli incassi, aggiornati al mese di settembre, con riferimento al 30.06.2015 è pari ad €. 288.527,78. L'ammontare degli incassi 2015 risente degli effetti del provvedimento n. 623 del 29.12.2014 con cui Estav (ora Estar) ha affidato in concessione residenze sanitarie assistite a diverse società, e, in particolare, la Rsa Minghetti alla Cooperativa Sociale Arnera di Pontedera a far data dall'01.05.2015. L'importo 2015 quindi si collocherà al di sotto di quello dell'anno 2014 e viene stimato in €. 795.629,85. Tale importo deve essere decurtato delle rette non riscosse per un importo di circa €. 60.000,00.

B – Costi di Produzione

La voce costi di produzione del primo semestre 2015 pari ad **€. 7.248.420,27** è dettagliata nella seguente tabella:

Voce	€.	€.	totale
Acquisto di beni			4.889,37
Acquisto farmaci per Rsa		232,03	
Oneri vari di gestione servizi sociali		1.231,98	
Acquisto altri beni non sanitari		3.425,36	
Acq.to di servizi:prestazioni socio-sanitarie da soggetti pubblici			290.435,50
Rimborso personale prof.le assegnato funz. Asl		207.075,00	
Rimborso personale comandato da Comuni		83.360,50	
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			6.378.799,31
Costi ass.za resid.le ad anziani non autosufficienti		585.040,00	
Costi ass.za resid.le ad anziani - sociale		278.960,68	
Costi ass.za resid.le a minori		142.521,32	
Costi ass.za resid.le ad handicappati - sociale		53.689,70	
Contributi assegni e sussidi vari agli assistiti		7.720,00	
Contributi ad Enti ed Associazioni		268.144,75	
Contributi a favore di anziani		347.490,00	
Contributi a favore di minori		211.152,00	
Contributi a favore di handicap		367.868,50	
Contributi a favore di persone in stato di bisogno		317.018,38	
Consulenze in campo sociale e socio-sanitario		-	
Costi per la gestione dei serv. Sanitari in appalto a privati		260.814,25	
Oneri servizi sociali in convenzione		1.944.153,40	
Servizi appaltati per i servizi sociali		1.594.226,33	
Acq.to di servizi:prest. socio-sanitarie da soggetti privati			117.519,12
Rimborso personale amm.vo assegnato funz. Asl		67.396,50	
Rimborso personale comandato amm.vo Comuni		37.233,50	
Rimborso personale comandato da altri Enti		5.258,35	
Rimborso personale comandato amm.vo dalla Provincia		7.630,77	
Manutenzioni e riparazioni			58.797,86
Manutenzione e rip.ne agli immobili e loro pertinenze (soc)		14.019,22	
Altre riparazione e manutenzioni		44.778,64	
Personale di ruolo professionale			323.965,67
Stipendi ed altre indennità fisse		255.715,48	
Oneri sociali a carico dell'azienda		68.250,19	
Oneri diversi di gestione			33.790,77
Altre imposte e tasse		220,00	
Oneri legali		-	
Altri costi di spese generali		33.570,77	
Ammortamento			20.277,50
Ammortamento fabbricati strum.		7.500,00	
Ammortamento altro mobilio		7.500,00	
Ammortamento altri beni		5.277,50	
Irap			19.945,17
Irap personale dipendente		19.945,17	

C - Proventi e oneri finanziari

La somma di €. 4.500,00 tiene conto degli interessi postali e di quelli già corrisposti dal Tesoriere SdS per il I° semestre pari ad €. 2.223,23;

E – Proventi ed oneri straordinari

L'importo di €. 21.661,73 a titolo di proventi ed oneri straordinari è determinato dalle sopravvenienze attive per effetto dei recuperi effettuati a seguito della nomina dell'Amministratore di sostegno relativamente ad alcuni ospiti inseriti in precedenza in strutture a gestione della SdS a cui devono essere aggiunti i seguenti importi:

- per l'accoglimento di minori stranieri non accompagnati:
 - €. 21.600,00 a rimborso dal Comune di Pescia (anno 2013) – (già acquisti nelle casse della SdS);
 - €. 5.400,00 a rimborso dal Comune di Montecatini Terme (anno 2013) – (già acquisiti nelle casse della SdS);

A tali importi devono essere detratti €. 5.140,32 a titolo di sopravvenienze passive.

La voce costi di produzione - *proiezione anno 2015* - pari ad **€. 15.034.630,21** è dettagliata nella seguente tabella:

0602 111120	Costi per acquisto di farmaci per Rsa	2.536,00
0602 111711	Acquisto med. Sanitarie ed altro	1.894,21
0602 121313	Combustibili e carburanti	23.000,00
0602 121411	Supporti informatici e cancelleria	4.600,00
0602 161010	Rimborso personale assegnato dalla Asl - profess.	414.150,00
0602 161020	Rimborso personale comandato dai Comuni - profess.	166.721,00
0602 171410	Costi ass.za residenziale anziani non auto	1.321.235,00
0602 171425	Costi ass.za residenziali ad anziani	557.920,00
0602 171430	Costi ass.za residenziale a minori	325.000,00
0602 171435	Costi ass.za residenziale ad handicappati	107.500,00
0602 173610	Sussidi vari per pacchetti alternativi ass. domiciliare	35.500,00
0602 173630	Contributi ad Enti ed Associazioni	402.000,00
0602 173635	Contributi a favore degli anziani	1.118.859,85
0602 173640	Contributi a favore di minori	283.600,00
0602 173645	Contributi a favore di handicap	599.000,00
0602 173650	Contributi in favore di persone in stato di bisogno	560.000,00
0602 174110	Consulenza sanitarie e socio sanitaria da privati	2.500,00
0602 175410	Gestione servizi sanitari app.ti a privati	580.000,00
0602 175440	Oneri serviz sociali in convenzione	3.781.800,00
0602 181455	Servizi appaltati per i servizi sociali	3.484.500,00
0602 182410	Spese per i dipendenti	500,00
0602 182421	Rimborso personale non sanitario	134.793,00
0602 182121	Rimborso personale comandato soggetti pubblici	95.500,00
0602 182424	Rimborso personale amm.vo dalla Provincia	7.631,00
0602 182310	Prestazione professionali non sanitarie	5.696,00
0602 201300	Manutenzione riparazione immobili	19.000,00
0602 201400	Manutenzione beni di terzi	17.217,00
0602 202300	Man.ne attrezzature servizi sociali	4.500,00
0602 205100	Altre manutenzioni e riparazioni	26.800,00
0602 251300	Fitti immobiliari	30.000,00
0602 252300	Canoni di noleggio	27.900,00
0602 352110	Stipendi ed altre indennità	254.500,00
0602 352120	Competenze accessorie	500,00
0602 352130	Retribuzione di posizione e risultato	34.242,00
0602 352140	Oneri sociali carico azienda	82.964,00
0602 451110	Stipendi ed altri indennità	111.975,00
0602 451120	Competenze accessorie	2.500,00
0602 451130	Retribuzione di posizione e risultato	31.000,00
0602 451140	Oneri sociali carico azienda	38.648,00
0602 452110	Stipendi ed altre indennità	18.000,00
0602 452120	Competenze accessorie	500,00
0602 452130	Retribuzione di posizione e risultato	14.200,00
0602 452140	Oneri sociali carico azienda	5.995,00
0602 511140	Imposta di registro	136,00
0602 511170	Altre imposte e tasse	7.500,00
0602 531130	Indennità rimborso organi collegiali	24.300,00
0602 532200	Oneri legali	25.000,00
0602 532200	Altri costi di spese generali	181.150,00
0602 656000	Ammortamento immobilizzazioni immobiliari	15.000,00
0602 657000	Amm.to altro mobilio	15.000,00
0602 659000	Amm.to altri beni	10.555,00
	Svalutazione crediti	60.000,00
		15.075.518,06

La proiezione dei costi al 31.12.2015 tiene conto delle seguenti principali variazioni in aumento:

- l'inserimento dei maggior costi di parte sociale inerenti le rette per l'assistenza residenziale dei non autosufficienti per €. 150.380,00 coperti con l'utilizzo parziale della somma a tale scopo accantonata in occasione della predisposizione del bilancio preventivo 2015 pari ad €. 275.000,00;
- aumento della spesa di €. 26.235,00 per l'erogazione di contributi economici per retribuzione assistente familiare;
- aumento di €. 33.500,00 a titolo di costi per l'inserimento di minori in struttura;
- aumento di €. 57.500,00 per l'inserimento di persone disabili in strutture residenziali;
- aumento di €. 25.200 e di €. 21.800,00 rispettivamente per i trasporti ai Centri Socio Riabilitativi e ai CS Anziani;
- adeguamento del Progetto Vita Indipendente a quanto stanziato dalla Regione Toscana per l'anno 2014 per un totale di €. 428.760,00;
- aumento della spesa per €. 46.160,70 per il servizio di assistenza domiciliare alla persona non autosufficiente (€. 20.322,00), per servizio di assistenza minori e famiglia (€. 12.810,00), per servizio di assistenza per l'integrazione scolastica per alunni disabili (€. 13.027,67);
- l'inserimento dei maggior costi di parte sanitaria inerenti le rette per l'assistenza residenziale dei non autosufficienti per €. 200.081,00;
- inserimento del Fondo Svalutazione Crediti per €. 60.000,00 a copertura di eventuali minori incassi a fronte delle rette dovute per gli ospiti nelle Rsa o nei CD;

e delle seguenti variazioni in diminuzione:

- la riduzione della spesa legata alla gestione della RSA Minghetti per €. 196.834,00;

Tuttavia si ritiene opportuno per maggiore chiarezza evidenziare i conti economici separati dell'attività sanitaria, del fondo della non autosufficienza e dell'Alta integrazione e del sociale alla data del 30.06.2015 considerando che, sia per i pagamenti che per la competenza, la ripartizione dei costi sui conti economici appartenenti a diverse attività (es. sanitaria e dell'Alta integrazione) sono imputati proporzionalmente alle rispettive quote percentuali.

1) Conto Economico dell'attività sanitaria.

	cassa	competenza
A) Valore della Produzione		
1) Contributi in c/esercizio	2.726.804,46	2.696.923,00
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	2.726.804,46	2.696.923,00
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	229.553,17	2.724.628,21
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico		
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
Manutenzioni e riparazioni		
Godimento di beni di terzi		
Personale di ruolo sanitario		
Personale di ruolo professionale		
Personale di ruolo tecnico		
Personale di ruolo amministrativo		
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale Costi della Produzione	229.553,17	2.724.628,21
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	2.497.251,29 -	27.705,21
C) Proventi ed oneri finanziari	-	
Totale proventi ed oneri finanziari	-	
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)	2.497.251,29 -	27.705,21

Il valore della produzione di questo Conto economico sezionale è costituito, per quanto concerne gli incassi ed i pagamenti, dalla quota trasferita dall'Azienda sanitaria alla data del 30.06.2015 e, dai pagamenti effettuati con riferimento ai budgets corrispondenti alla medesima data.

2) Conto Economico della non autosufficienza.

	cassa	competenza
A) Valore della Produzione		
1) Contributi in c/esercizio	922.025,33	922.025,33
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	922.025,33	922.025,33
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	270.575,47	948.531,92
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 diversi di gestione	-	-
Totale Costi della Produzione	270.575,47	948.531,92
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	651.449,86 -	26.506,59
C) Proventi ed oneri finanziari	-	-
Totale proventi ed oneri finanziari	-	-
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)	651.449,86 -	26.506,59

Nel formulare la presente tabella si è utilizzato per la cassa la quota di fondo per la non autosufficienza 2015 erogato alla data del 30.06.2015 dalla Regione Toscana pari ad €. 922.025,33 (delibera 323/2015). Analogo importo è stato utilizzato per la competenza.

3) Conto Economico dell'attività sociale

	cassa	competenza
A) Valore della Produzione		
1) Contributi in c/esercizio	1.654.505,40	3.098.172,55
2) Proventi e ricavi e diversi	-	13.000,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		205.886,65
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	288.527,78	288.527,78
5) Costi capitalizzati	-	-
Totale Valore della Produzione	1.943.033,18	3.605.586,98
B) Costi della Produzione	-	
Acquisto di beni		
A) Acquisto di beni sanitari	98,35	232,03
B) Acquisto di beni non sanitari	3.530,04	4.657,34
Acquisto di prestazioni e servizi		
2.A.1) prestazioni sociosanitarie da pubblico	-	290.435,50
2.A.2) prestazioni sociosanitarie da privato	820.628,89	2.705.639,18
2.B.1) prestazioni non socio sanitarie da pubblico	7.630,77	117.519,12
2.B.2) prestazioni non socio sanitarie da privato		
3) Manutenzioni e riparazioni	2.374,49	58.797,86
4) Godimento di beni di terzi	-	
5) Personale di ruolo sanitario		
6) Personale di ruolo professionale	323.965,67	323.965,67
7) Personale di ruolo tecnico		
8) Personale di ruolo amministrativo	-	
9) Oneri diversi di gestione	1.228,80	33.790,77
10) Ammortamento	-	20.277,50
Totale Costi della Produzione	1.159.457,01	3.555.314,97
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	783.576,17	50.272,01
C) Proventi ed oneri finanziari	2.223,23	2.223,23
Totale proventi ed oneri finanziari	2.223,23	2.223,23
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
E) Proventi ed oneri straordinari	405,60	21.661,73
Totale proventi ed oneri straordinari	405,60	21.661,73
Risultato prima delle imposte	786.205,00	74.156,97
Imposte e tasse	14.306,22	19.945,17
Utile (o perdita dell'esercizio)	771.898,78	54.211,80